



gemeente
HEEZE-LEENDE

JAARSTUKKEN

2021

Inhoud

1. Algemeen	3
<i>Aanbieding jaarstukken 2021</i>	4
<i>Leeswijzer</i>	8
2. Programmaverantwoording	9
<i>Programma 1: Dienstverlening en bestuur</i>	10
<i>Programma 2: Wonen, bedrijven en recreëren</i>	18
<i>Programma 3: Samen leven en participeren</i>	36
3. Paragrafen	54
<i>Paragraaf Lokale heffingen</i>	55
<i>Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	59
<i>Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen</i>	68
<i>Paragraaf financiering</i>	72
<i>Paragraaf bedrijfsvoering</i>	74
<i>Paragraaf verbonden partijen</i>	78
<i>Paragraaf grondbeleid</i>	88
<i>Paragraaf gevolgen corona</i>	93
Jaarrekening	95
<i>Overzicht van baten en lasten</i>	95
<i>Toelichting op het overzicht van baten en lasten</i>	96
<i>Balans</i>	113
<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	115
<i>Toelichting op de balans</i>	115
<i>Gebeurtenissen na balansdatum</i>	133
<i>Melding WNT</i>	133
<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	135
Bijlagen	136
<i>Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld</i>	137
<i>Staat van gewaarborgde geldleningen en gegarandeerde faciliteiten</i>	138
<i>Verantwoording specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)</i>	140

1. Algemeen

Aanbieding jaarstukken 2021

Hierbij bieden we u de jaarrekening 2021 aan. In de bestuursrapportage hebben we u geïnformeerd over de voortgang van 2021. Deze jaarstukken vormen het sluitstuk van het begrotingsjaar 2021. We sluiten het jaar af met een bruto resultaat van €882 duizend waarvan we netto €235 duizend willen toevoegen aan de algemene reserve. Maar er is meer dan geld. Het jaar 2021 was een bewogen jaar waarin corona zich het hele jaar manifesteerde en steeds nieuwe coronamaatregelen zich aandienden. In Verenigde Staten wordt het Capitool bestormt, in Nederland biedt het kabinet Rutte 3 haar ontslag aan als gevolg van de kindertoeslagaffaire en hadden we in maart 2021 Tweede Kamer verkiezingen en de moord op Peter R. de Vries schokte heel Nederland. Ondertussen diende er zich aan het einde van 2021 een nieuwe crisis aan, de oorlog in Oekraïne, die effect heeft en zal hebben op ons land, onze gemeente en onze (financiële) situatie. In deze roerige tijden zijn ook een groot aantal zaken gerealiseerd. Via deze jaarrekening leggen we hierover verantwoording af.

Veel bereikt

In de jaarrekening kijken we financieel terug op het afgelopen jaar (dus hoeveel geld kwam er binnen en hoeveel geld ging eruit) maar ook wat hebben we met elkaar afgesproken om te doen en wat is daarvan bereikt. En dat is veel, een kleine greep hieruit;

- Er is een vrachtwagenverbod ingevoerd voor de kern van Heeze
- In het centrum van Leende is men gestart met de bouw van Achter 't Lint
- In Sterksel wint Kloostervelden de juryprijs Brabantse stijlprijs 2021
- Samen met Stichting Kasteel Heeze en Brabants Landschap is de Boschlaan opgeknapt
- Bij wijze van proef zijn er bladkoren geplaatst in de kernen van Heeze-Leende
- De gemeenteraad heeft de Regionale energiestrategie vastgesteld
- Het 1e concept van de omgevingsvisie is gepresenteerd
- We hebben de Omgevingsverkenning opgestart
- We hebben het accommodatiebeleid 2021 ingevoerd
- We hebben initiatieven gefaciliteerd/gesubsidieerd om effecten Corona te verminderen of om te buigen
- Ondernemers ondersteund en gefaciliteerd die te maken hadden met nadelige effecten van Corona.

Veel van de zaken die zijn afgesproken in de begroting zijn ook daadwerkelijk gerealiseerd of in elk geval op de rails gezet.

Onzekerheid

Het positieve resultaat van deze jaarrekening moet wel in perspectief worden geplaatst. Er is op veel onderdelen onzekerheid, waaronder bijvoorbeeld de financiële situatie rondom jeugdzorg, Het Rijk heeft een eerdere toezegging voor het vergoeden van gestegen jeugdzorgkosten weer ingetrokken. Maar ook de aanpassing van de uitkering van het gemeentefonds en de duurzaamheidsvraagstukken zullen zich aanbieden. De komende tijd moet uitwijzen hoe dit vorm krijgt en wat het resultaat hiervan is op onze begroting. Het college van burgemeester en wethouder heeft de jaarrekening over 2021 vastgesteld. De gemeenteraad neemt het uiteindelijke besluit over het vaststellen van de jaarrekening en ook over de vaststelling van de bestemming van het resultaat.

We hebben in november 2020 in een toen onzekere financiële tijd een sluitende begroting vastgesteld. De onzekerheid betrof met name het lastig in te schatten karakter van de coronacrisis en het effect daarvan op de organisatie. De begroting van 2020 sloot meerjarig maar voor 2021 was een extra onttrekking uit de reserve nodig. De belangrijkste sluitposten voor die begroting waren een geraamde onttrekking van 400 duizend euro aan de reserve als dekking en een eenmalig vervallen compensatie voor stijging van de WOZ-waarden voor 167 duizend euro. Gedurende het jaar hebben we in de berap een bijstelling vastgesteld. Belangrijkste ontwikkeling in de berap was een grotere bijdrage in de algemene uitkering van 747 duizend euro. Er waren in de berap ook tegenvallers. We hebben in de berap per saldo al een voordelig resultaat op 2021 geraamd voor een bedrag van 297 duizend euro. Deze jaarrekening 2021 bouwt op het berap resultaat voort.

Tabel 1.0

Bedragen x € 1.000

Programma		Lasten			Baten			Saldo
		Begroting 2021 *	Rekening 2021	Verschil 2021	Begroting 2021 *	Rekening 2021	Verschil 2021	
1	Dienstverlening en bestuur	10.045	9.889	156	27.104	27.619	515	671
2	Wonen, bedrijven en recreëren	11.503	13.136	-1.634	6.931	9.158	2.227	594
3	Samen leven en participeren	17.363	16.395	968	3.489	3.524	35	1.003
Saldo exclusief mutaties reserves		38.912	39.421	-509	37.524	40.301	2.777	2.267
Saldo mutatie reserves		472	788	-316	1.859	789	-1.070	-1.385
Saldo na bestemming		39.384	40.208	-825	39.384	41.090	1.707	882

De belangrijkste verschillen tussen het begroot resultaat en de realisatie bestaat uit divers aantal posten. U vindt de toelichting op de details op bladzijde 96 en verder. We hebben daar per programma een analyse op de posten gegeven.

Voor programma 1 Dienstverlening en bestuur zijn belangrijke afwijkingen een lagere dotatie benodigd dan geraamd voor pensioenvoorziening wethouders. De algemene uitkering bevatte nog enkele mutaties van de uitkeringsbasis in ons voordeel.

Voor programma 2 Wonen, bedrijven en recreëren hebben we minder kosten gehad voor afval. We hebben daarnaast een positief resultaat op kleine niet begrote grondverkoop. En verder hebben we een voordeel op de diverse grondexploitatie.

Voor programma 3 Samenleven en participeren hebben we een restant op het transformatiebudget. We hebben een voordeel jeugd door een vrijval van kosten die minder waren dan geraamd. Verder zijn de uitkeringen gedaald dat tot een voordeel leidt. We hebben daarnaast een voordeel door een doorbelasting vanuit de Schammert aan het onderwijs. We hebben een voordeel door minder lasten dan begroot op sportaangelegenheden. En we hebben op de bibliotheek een voordeel dat is ontstaan door een extra rijksbijdrage die voor meerdere jaren benodigd is.

In de woningbouwontwikkeling 'De Bulders' werkt de gemeente samen met BNG Gebiedsontwikkeling (BNG GO). Begin 2022 heeft de gemeente met de BNG GO overeenstemming bereikt over het beëindigen van de samenwerking. De beëindiging bracht kosten en tegenvallers met zich mee. Daarnaast is sprake van risico's en kansen. Voorzichtigheidshalve is in het resultaat een tegenvaller verwerkt van 384 duizend euro. Dit betreft mogelijk niet inbare ambtelijke en organisatiekosten. In de paragraaf "Grote projecten" is dit nader toegelicht.

Er zijn daarnaast ook nog wat tegenvallers waaronder de afrekening GRSA2 samenwerking. Deze leidt voor de gemeente tot een nadeel. We hebben ook een tegenvaller door mutaties in de reserve ten behoeve van diverse ontwikkeling in de openbare ruimte (bovenwijkse voorziening, totaal oplossing verkeersproblematiek, streekontwikkeling). En verder hebben we een tegenvaller door een hogere dotatie in de voorziening riolering. En we hebben een niet begrote tegenvaller op de sociale werkvoorziening in verband met een niet geraamde doorbelasting.

Resultaatbestemmingen

In 2021 hebben we niet alle beschikbare budgetten in alle gevallen volledig benut. Voor een deel van die middelen stellen we voor om die ten laste van de algemene reserve over te hevelen naar 2022. Het betreft de volgende overhevelingen

Budget Overhevelingen

25.000 Brabantse Dag

We stellen voor om dit budget beschikbaar te houden voor de Brabantse Dag in 2022. De organisatie ziet op dit moment nog af van de subsidie omdat ze mogelijk via coronamiddelen gecompenseerd kunnen worden. Als de afrekening zo ook verloopt kan dit bedrag vrijvallen anders zetten we het in voor de organisatie.

30.000 ontwikkeling centrum Heeze

Waar aanvankelijk in het najaar van 2021 een groot deel van de kosten van deze voorbereidingen verwacht werden, blijken ze een grotere doorlooptijd te vragen waardoor de kosten in het voorjaar van 2022 gemaakt gaan worden.

24.000 Onafhankelijke clientondersteuning

We hebben voor 2019-2021 van het ministerie voor 74 duizend euro bijdrage ontvangen voor extra uitvoer onafhankelijke clientondersteuning. We hebben door corona een vertraging in de uitvoer opgelopen. We hebben nog budget over en we stellen voor dit mee te nemen naar 2022 voor de resterende uitvoer.

40.000 Decentralisatie uitkering vrouwenopvang.

Dit zijn middelen die we hebben ontvangen van de gemeente Eindhoven die besteed moeten worden aan aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling. We hebben in de middelen in december 2021 ontvangen, het zijn incidentele middelen met activiteiten die we opstarten. We hebben hier vanuit de begroting rekening mee gehouden.

Voorstellen mutaties reserves

103.000 in nieuwe reserve t.b.v. exploitatie bibliotheek budget rijkssubsidie

We hebben in verleden een rijkssubsidie van ontvangen. We hebben deze subsidie ontvangen voor de exploitatie van de bibliotheek. Deze subsidie kunnen we jaarlijks aanwenden. We stellen voor om de subsidie in reserve op te nemen en jaarlijks de kosten exploitatie subsidie conform de voorwaarden hieruit te dekken. Dit loopt tot 2030.

250.000 in nieuwe reserve t.b.v. organisatieontwikkeling in gemeente Heeze-Leende en bedrijfsvoering

De gemeentelijke organisatie is in ontwikkeling. We hebben op diverse vlakken grote uitdagingen aan te gaan. We moeten in 2022 ontwikkelingen in gang zetten en we gaan daarbij kosten maken. Het gaat om de volgende ontwikkelingen. De vele vacatures die we hebben zijn steeds lastiger te vervullen, ze blijven ook langer onvervuld en soms is lange externe inhuur op een plek nodig. Ook wervingskosten zijn steeds hoger en kosten meer tijd en geld. De spanning van de bedrijfsvoering neemt toe. Dit komt met name door het groeien van de organisatie en de steeds weer implementeren van nieuwe ontwikkelingen. Dit betekent dat er extra inspanningen nodig zijn voor personeelszaken, ICT en financiën. We streven naar een zuiver personeelsbestand waarbij het soms nodig is om een regeling te kunnen treffen met een medewerker.

100.000 in nieuwe reserve t.b.v. demping effect afvalkosten

We hebben in 2021 een klein resultaat op de bijdrage afvalkosten. De afvalbijdrage en de kosten zijn een gesloten systeem. We stellen dan ook voor om het resultaat te bestemmen in een reserve. De reserve is voor de opvang van te verwachten stijging van kosten voor energie.

75.000 verkeersmaatregelen

We stellen voor conform raadsbesluit van 2 nov 2015 om bij een positief saldo van de jaarrekening ten laste van de algemene reserve 75.000 euro te storten in de reserve totaaloplossing verkeersproblematiek.

Tabel 2.0

Tabel met overzicht verwerking overhevelingen en bestemming resultaat

resultaat voor bestemming	-882
overheveling	
Brabantse Dag	25
Ontwikkeling centrum Heeze	30
Onafhankelijke clientondersteuning	24
Decentralisatie uitkering vrouwenopvang	40
<i>subtotaal</i>	119
mutaties reserves	
bibliotheek rijkssubsidie	103
ontwikkeling organisatie	250
afvalkosten	100
verkeersmaatregelen	75
<i>subtotaal</i>	528
toevoeging aan de algemene reserve	235
saldo resultaat bestemming	0

Burgemeester en wethouders van Heeze-Leende

De secretaris,

de burgemeester

C.G. Klesman-Nacken

P.J.J. Verhoeven

Leeswijzer

De jaarstukken zijn verdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit een verantwoording per programma. Per programma geven we antwoord op de vragen 'wat hebben we bereikt?' en 'wat hebben we daarvoor gedaan?'. De eerste vraag betreft het beoogde maatschappelijke effect. De tweede vraag gaat in op de activiteiten die zijn uitgevoerd om dit beoogde maatschappelijke effect te bereiken. De vraag 'wat heeft het gekost?' wordt voor een belangrijk deel nader toegelicht in de verschillenanalyse die is opgenomen in onderdeel 'jaarrekening'.

Evenals in de programmabegroting worden vervolgens de paragrafen behandeld. Deze gaan over lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Deze paragrafen geven een 'dwarsdoorsnede' door alle programma's waarbij sprake kan zijn van grote bestuurlijke en financiële impact.

Jaarrekening

De jaarrekening is meer financieel van aard en bestaat uit de balans en het overzicht van baten en lasten, beiden voorzien van een toelichting.

In de algemene toelichting wordt ingegaan op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. In de toelichting op de balans wordt een nadere specificatie van balansposten gegeven. Daarnaast wordt ingegaan op niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen voor toekomstige jaren.

De toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening geeft per programma:

- Een verschillenanalyse op de exploitatie.
- De door de raad gevoteerde langlopende kredieten. Er vindt een verantwoording plaats van hetgeen in 2021 met deze kredieten is gedaan en of het krediet moet worden gehandhaafd dan wel afgesloten.
- Tot slot wordt bij elk programma ingegaan op de naleving van de begrotingsrechtmatigheid.

Daarnaast wordt inzicht gegeven in de aanwending van het bedrag onvoorzien uit de programmabegroting. Tevens worden de incidentele baten en lasten en structurele stortingen en onttrekkingen uit reserves weergegeven.

In de overige toelichting is het overzicht Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector opgenomen en worden de mutaties in de reserves en voorzieningen toegelicht.

Het laatste onderdeel van de jaarrekening is de controleverklaring van de accountant.

Bijlagen

Als bijlagen zijn opgenomen:

- Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld
- Staat van gewaarborgde geldleningen en gegarandeerde faciliteiten
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)

2. Programmaverantwoording

Programma 1: Dienstverlening en bestuur

Producten

Het programma *Dienstverlening en bestuur* omvat de volgende producten:

Product
1.1 Bestuur
1.2 Samenwerking
1.3 Openbare orde en veiligheid
1.4 Burgerzaken
1.5 Algemene dekkingsmiddelen
1.6 Overhead
1.7 Overige baten en lasten
1.8 Vennootschapsbelasting

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

In de programmabegroting 2021 hebben wij aangegeven wat we binnen het programma *Dienstverlening en bestuur* willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. In de volgende tabel lichten we per onderdeel toe wat de actuele stand van zaken is.

Wat willende we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan		Wat hebben we bereikt
1.1 Bestuur			
Een integer en transparant bestuur dat rekenschap aflegt over de totstandkoming en uitvoering van het beleid en de raad voldoende faciliteert om zijn kaderstellende en controlerende rol goed uit te voeren.	Voor belangrijke onderwerpen kan de raad raadswerkgroepen inrichten. Die werkgroepen ontvangen ambtelijke ondersteuning. Het analyseren van processen waarin privacygevoelige gegevens verwerkt worden, risico's inventariseren en het proces aanpassen om de kans op en impact van deze risico's te verkleinen. Door bovenstaande beheersmaatregelen wordt binnen de gemeente bewuster omgegaan met gevoelige informatie en persoonsgegevens.		Er zijn op meerdere onderwerpen raadswerkgroepen ingesteld. Raadswerkgroepen die aan hun opdracht hebben voldaan worden opgeheven, zoals bijv. de werkgroep Vergaderstelsel. Vanaf medio april 2021 is de LTA ook voor de inwoners in te zien, zodat zij kunnen zien welke onderwerpen in 2021 behandeld gaan worden in de raad. Inmiddels is er ervaring opgedaan met het werken met de LTA. De ervaringen zijn positief. Er is inzicht in wat op de agenda van de raad komt en wanneer.
	Inzichtelijk maken welke ontwikkelingen en maatschappelijke vraagstukken er op gemeente Heeze-Leende afkomen en wat deze betekenen voor de behoeften vanuit de gemeenschap en hoe de gemeente hierop kan en moet aansluiten.		In 2021 is een start gemaakt met de omgevingsverkenning, waarbij een technische analyse is gemaakt van de externe ontwikkelingen en maatschappelijke opgaven, die bepalend zullen zijn voor de gemeenschap en de gemeente. Ook is onderzocht hoe de opgaven nu zijn georganiseerd. Deze omgevingsverkenning wordt verder uitgewerkt in 2022 in wat deze betekent voor de toekomst en voor de organisatie.
	Het college heeft naast de reguliere vergaderingen een of twee keer per jaar een heidag waarin steeds andere thema's worden uitgediept.		De heidagen 2021 van het college hebben plaatsgevonden. In de toekomst zullen die wederom gepland gaan worden.
Meer vraaggericht, resultaatgericht, klantgericht, integraal en kostenbewust werken.	Doorontwikkeling van onze dienstverlening: <ul style="list-style-type: none"> • Verdiepen en verbreden managementrapportages; 		Ontwikkeling en verbetering van de managementrapportages zijn in de 2 ^{de} helft van het jaar deels opgepakt. Verdere inrichting brengen structurele lasten met zich mee die in de ondersteuning en het beheer vanuit de GRSA2 voorsnog niet voorzien zijn.

Wat willende we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan	Wat hebben we bereikt
	<ul style="list-style-type: none"> • Verbetering processen (o.a. generieke processen op A2 niveau); • Meten klanttevredenheid (uitvoering gerichte klanttevredenheidsonderzoeken). 	<p>Begin dit jaar zijn de resterende primaire processen en het bestuurlijke besluitvormingsproces verbeterd, geharmoniseerd en in de applicatie ingericht. De live gang was in juni.</p> <p>Er zijn onderzoeken geweest om de klantbeleving in beeld te brengen zoals hieronder aangegeven.</p>
<p>Initiatieven worden in eerste instantie door de inwoners zelf genomen. Inwoners voelen zich verantwoordelijk voor de leefbaarheid, sociale samenhang en veiligheid van hun eigen buurt/wijk.</p>	<p>Faciliteren van de dorpsraden als klankbord van de gemeenschap (jaarlijks organisatiebudget).</p>	<p>De dorpsraden hebben ook dit jaar een subsidie ontvangen ter ondersteuning van organisatie en vergaderingen</p>
	<p>Voortzetting bestuurlijk en ambtelijk aanspreekpunt voor de dorpsraden met periodiek overleg.</p>	<p>De periodieke overleggen vinden weer fysiek plaats. In principe nog iedere 6 weken. Er wordt met de dorpsraden, samen met een externe adviseur, gekeken naar de juiste vergaderstructuur dorpsraden- gemeente</p>
	<p>De dorpsraden zijn klankbord van de gemeenschap en de gemeente. Dit wordt in overleg met hen vormgegeven waarbij maatwerk per dorpsraad mogelijk is.</p>	<p>De Vereniging Kleine Kernen is gevraagd om te onderzoeken hoe de samenwerking met de dorpsraden (verder) verbeterd kan worden. Helaas heeft de VKK geen volwaardig rapport voor Heeze-Leende kunnen aanleveren waardoor we genoodzaakt zijn een ander extern bureau te vragen onderzoek te doen en advies te geven over een nieuwe structuur.</p>
	<p>Sinds 2019 kent Heeze-Leende een burgerbudget, bedoeld om initiatieven te ondersteunen. Dit wordt in 2021 gecontinueerd.</p>	<p>In 2021 is de aanpak van Burgerkracht geëvalueerd. Naar aanleiding hiervan is besloten om een andere aanpak te zoeken voor ondersteunen van burgerinitiatieven. In 2022 wordt hiervoor een voorstel voorbereid.</p>
<p>Moderne en eigentijdse dienstverlening, zoveel mogelijk digitaal.</p>	<p>Inzet klanttevredenheidsonderzoek. Uitbreiding van prestatie-indicatoren ten behoeve van verbetering dienstverlening. Samen met de klant bestaande integrale processen verbeteren.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • In maart is een onderzoek onder inwoners, ondernemers, scholen/kinderopvang afgerond. Respons van ondernemers en scholen/kinderopvang is laag. De resultaten hiervan laten overwegend een neutraal of positief beeld zien. Response onder inwoners is hoger. De inwoners zijn over het algemeen tevreden over de dienstverlening en de informatievoorziening. Aandachtspunten zijn de telefonische bereikbaarheid en de reactiesnelheid. • Het Cliëntervaringsonderzoek Wmo en Jeugd 2020 is afgerond. De resultaten hiervan zijn gedeeld met de raad Met ingang van 2021 meten we continue aan de hand van het proces de ervaringen van de doelgroep van onze inwoners, die gebruik maken van de maatwerkvoorziening Wmo. Continue meting voor Jeugd is ingericht vanaf juli. Continue meting van Participatie is vanwege technische problemen uitgesteld naar 2022. • Er is door Cordaad een onderzoek gedaan naar eenzaamheid onder jongeren. In juni heeft de raad kennis kunnen nemen van de bevindingen. • Er is onderzoek gedaan naar participatie bij de inwoners. Centraal stond de vraag: Hoe kunnen we een bredere groep aan inwoners activeren om met de gemeente samen te werken en mee te

Wat willende we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan	Wat hebben we bereikt
		doen aan burgerparticipatietrajecten? Dit is belangrijk omdat de gemeente samen met inwoners en organisaties een duurzame en leefbare samenleving wil ontwikkelen. Deze bevindingen worden meegenomen in het op te stellen communicatievisie, die in 2022 op de planning staat.
1.2 Samenwerking		
Versterken sturing op samenwerking.	Wat de samenwerking in A2 verband betreft heeft de gemeenteraad in 2020 de rol van opdrachtgever in het proces om de 'Stip op de Horizon' te bepalen op zich genomen. De ambtelijke organisatie verzorgt, op verzoek van de gemeenteraad, ondersteuning en advisering.	De raads werkgroep "Stip op de horizon" heeft een spoorboek opgesteld, waarin de onderzoeksvragen en het vervolgproces zijn opgenomen. De raad heeft op 10 mei 2021 dit spoorboek vastgesteld met de raad als opdrachtgever.
1.3 Openbare orde en veiligheid		
De waardering van de subjectieve veiligheid (veiligheidsbeleving) door de inwoners van onze gemeente en de objectieve veiligheid (cijfers) minimaal op hetzelfde niveau houden.	Uitvoeren uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid: <ul style="list-style-type: none"> • Voortzetting deelname aan Taskforce Brabant Zeeland en participeren in het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) als partner in de strijd tegen ondermijnen en georganiseerde criminaliteit. Zorgdragen voor prioritering van bestaande ondermijningsbeelden binnen het RIEC. • Woninginbraken aanpakken door o.a. algemene preventieadviezen en het versturen van besmettingsbrieven (informatie aan buurtbewoners n.a.v. woninginbraak). • Terugdringen van drugsgelateerde overlast door het sluiten van panden (Wet Damocles). • Voorkomen van misbruik van overheidsvoorzieningen door integriteitsonderzoek (Wet Bibob). • Overleg met politie, Openbaar Ministerie en andere externe partners over inzet op high impact crimes waaronder overvallen, woninginbraken e.d. 	Aan de hand van het ondermijningsbeeld binden we samen met onze partners zoals politie, OM en belastingdienst de strijd aan tegen georganiseerde misdaad. We maken mensen bewust van georganiseerde criminaliteit en ondermijning, zodat ze ook weten wat ze moeten doen. We nemen deel aan de Taskforce Brabant Zeeland en ook participeren we in het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) in de strijd tegen ondermijning en georganiseerde criminaliteit. De structurele aanpak van woninginbraken levert duidelijk resultaat op. Het aantal woninginbraken blijft de laatste jaren op een constant laag niveau, zeker gelet op regionale en landelijke cijfers. Drie panden zijn op grond van de Wet Damocles conform het vastgestelde beleid gesloten. De integriteitstoets (Wet Bibob) is (waar mogelijk) in alle gevallen toegepast. Daarnaast is het beleid in 2021 geactualiseerd en binnen basisteam Dommelstroom eenduidig gemaakt.

Wat willende we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan	Wat hebben we bereikt
	Structurele aandacht voor zichtbaarheid politie in de dorpen.	De inzet om de in het verleden gemaakte afspraak, één wijkagent per 5.000 inwoners plus een operationeel expert te continueren, is in 2021 grotendeels ingevuld. Door diverse verlofregelingen bij de aanwezige wijkagenten is echter wel nog sprake van een onderbezetting.
	De inzet van het intergemeentelijk Dommelstroom Interventie Team (DIT). De kern van een DIT is gericht op bestuurlijke interventie, vanuit de VTH taken met het accent op toezicht, handhaving maar ook op de aanpak van ondermijning en georganiseerde criminaliteit.	Onder de vlag van het DIT zijn diverse controles uitgevoerd, waarmee wordt bijgedragen aan de preventie en aanpak van ondermijning en georganiseerde criminaliteit.
1.4 Burgerzaken		
Kwalitatief hoogwaardige en betrouwbare gegevens (voldoen aan de landelijke kwaliteitseisen).	Uitvoering structurele consistentiecontroles vanuit de kwaliteitsmonitor.	Maandelijks worden vanuit de kwaliteitsmonitor BRP (Basisregistratie Personen) consistentiecontroles uitgevoerd om de kwaliteit van de BRP op orde te houden. De daaruit voortvloeiende inconsistenties worden opgelost.
Verkiezingen Tweede kamer	De verkiezingen voor de Tweede Kamer succesvol organiseren met in achtname van de richtlijnen RIVM.	De Tweede Kamerverkiezingen zijn succesvol verlopen. Nieuw was de introductie van de briefstemmen. Gezien de richtlijnen vanuit het RIVM vonden de Tweede Kamer verkiezingen over 3 dagen i.p.v. 1 dag plaats. Er zijn daardoor meer kosten gemaakt voor o.a. bezetting, huur ruimte stembureaus en inrichting hiervan, extra hygiëne maatregelen, extra druk, bezorg- en portokosten m.b.t. het briefstemmen.
1.5 Algemene dekkingsmiddelen		
Financieel gezonde gemeente.	Beperken financieringslasten door onder meer maximaal gebruik van financieringsmiddelen met een korte termijn.	De kortlopende financieringsmiddelen worden binnen de wettelijk vastgestelde normen maximaal ingezet
	Bewaking financiële risico's door toepassing van en sturen op ratio's, kaders en een periodieke financiële rapportage. Daarnaast maximaal grip krijgen op risico's door deze expliciet uit te werken.	Financiering vindt plaats binnen de door de raad gestelde kaders m.b.t. de financiering (ratio's en overige afspraken). Risico's worden bij alle voorstellen in beeld gebracht en indien aanwezig uitgewerkt.
Aanvaardbare lastendruk voor burgers en bedrijven waarbij we een goed voorzieningsniveau kunnen bieden.	Toepassing van kostendekkende tarieven voor afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en rioolheffing.	Op basis van de begroting 2021 worden in 2021 volledig kostendekkende tarieven gehanteerd
	Beperking stijging onroerendezaakbelasting.	In 2021 is éénmalig niet overgegaan tot compensatie van de waardevermindering van woningen en niet-woningen (waarde peildatum 1-1-2020). Dit betekent dat de OZB-tarieven zijn verhoogd met de inflatiecorrectie (1,5%).
1.6 Overhead		

Wat willende we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan	Wat hebben we bereikt
<p>Veiligheid van gegevens, invoering Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).</p>	<p>Inzet en begeleiding van de ambtelijke organisatie bij het in beeld brengen van privacy risico's bij de gemeentelijke producten en daar waar nodig processen aanpassen of herschrijven.</p>	<p>De belangrijkste maatregelen die zijn uitgevoerd en direct bijdragen aan het realiseren van de informatieveiligheid-doelstellingen zijn: Organisatorische en technische maatregelen in relatie tot de implementatie van de Baseline Informatieveiligheid Overheid; Bevorderen van bewustwording door deelname aan team overleggen, beantwoorden van specifieke vragen en bewust ingaan op incidenten. Daarnaast is er een proces doorlopen waarbij een (verplichte) cursus is gehouden. Dit om de bewustwording scherp te houden. Naast de hack bij het hof van Twente in 2020 zijn er ook in 2021 helaas nieuwe voorbeelden zodat dit onderwerp continue aandacht behoeft. Het analyseren van processen waarin privacygevoelige gegevens verwerkt worden, risico's inventariseren en het proces aanpassen om de kans op en impact van deze risico's te verkleinen blijft actief. Door bovenstaande beheersmaatregelen wordt binnen de gemeente bewuster omgegaan met gevoelige informatie en persoonsgegevens. Daarnaast is het een blijvend aandachtspunt omdat informatiebeveiliging continue in ontwikkeling is. Bewustwording is de eerste stap die hierin gezet is.</p>

Bijdrage verbonden partijen

Verbonden partij	Speerpunt/taak
Metropoolregio Eindhoven (MRE)	Samenwerking regio Eindhoven op het gebied van economie, mobiliteit, energietransitie en transitie landelijk gebied.
Gemeenschappelijke regeling Samenwerking A2-gemeenten (GRSA2)	Bedrijfsvoering (administratie, financiën, informatiemanagement, facilitaire zaken, personeel en organisatie, inkoop, communicatie, juridische zaken en bestuurs- en managementondersteuning).
Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO)	Veiligheid (crisisbeheersing, regionale brandweer en ambulancevoorziening, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en gemeenschappelijke meldkamer).

Voor nadere informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf *Verbonden partijen*.

Beleidsindicatoren

Omschrijving	Eenheid	Heeze-Leende			Neder- land
		Realisatie	Begroting	Realisatie	
		2020	2021	2021	
1.3 Openbare orde en veiligheid					
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,3	0,3	0,3	
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners	1,8	1,9	1,9	
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,2	2,2	2,2	
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	3,2	3,2	3,1	
1.5 Algemene dekkingsmiddelen					
Gemiddelde woonlasten éénpersoonshuishouden	In Euro's		797	848	733
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's		940	1.000	810
Gemiddelde WOZ-waarde woningen *	x € 1.000		349	381	290
1.6 Overhead					
Formatie	Fte per 1.000 inwoners **		4,6	4,5	
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners **		4,4	4,6	
Apparaatskosten***	Kosten per inwoner in Euro's		377	378	
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom		7,5%	19%	
Overhead	% van totale lasten		17%	15%	

* WOZ: Wet waardering onroerende zaken

** Fte: fulltime-equivalent (voltijd werknemer)

Alle kengetallen algemene dekkingsmiddelen en meer cijfers zijn te vinden in waarstaatjegemeente.nl

*** voor apparaatskosten nemen we het totaal overhead (cijfer begroting herberekend t.o.v. begroting 2021)

**** aantal inwoners berekend op basis van 31 jan 2021 : 16.496 inwoners

Wat heeft het gekost?

Tabel 3.0

Bedragen x € 1.000

Thema		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Vershil begroting na wijzigingen - rekening
1.1	Bestuur	1.225	1.221	1.260	1.023	237
1.2	Samenwerking	190	203	203	228	-25
1.3	Openbare orde en veiligheid	1.339	1.340	1.358	1.495	-137
1.4	Burgerzaken	449	453	477	517	-40
1.5	Algemene dekkingsmiddelen	229	98	84	183	-99
1.6	Overhead	6.179	6.199	6.276	6.332	-56
1.7	Overige baten en lasten	37	30	340	60	280
1.8	Vennootschapsbelasting	50	0	47	50	-3
Totaal lasten		9.698	9.544	10.045	9.889	156
1.1	Bestuur	19	0	0	2	2
1.2	Samenwerking		0	0	0	0
1.3	Openbare orde en veiligheid	137	104	104	151	47
1.4	Burgerzaken	169	178	178	241	62
1.5	Algemene dekkingsmiddelen	25.325	25.353	26.822	27.132	310
1.6	Overhead	168	54	54	91	38
1.7	Overige baten en lasten	91	0	-54	1	55
1.8	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Totaal baten		25.909	25.689	27.104	27.619	515
Saldo baten en lasten programma 1		-16.211	-16.145	-17.059	-17.730	671
Toevoegingen aan reserves		529	0	472	579	-107
Onttrekkingen aan reserves		-310	-211	-849	-332	-517
Saldo mutatie reserves		219	-211	-377	247	-624
Saldo na bestemming programma 1		-15.992	-16.356	-17.436	-17.483	47

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen (per saldo een bate) zijn in het volgende overzicht gespecificeerd.

Tabel 3.1

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Vershil begroting na wijzigingen - rekening
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is		3.765	3.872	3.818	-55
Algemene uitkering			21.386	22.995	280
Dividend		10	10	18	8
Saldo financieringsfunctie		94	141	119	-22
Overige algemene dekkingsmiddelen			0	0	0
Saldo algemene dekkingsmiddelen (bate)	23.764	25.255	26.738	26.949	211

Overhead

Als gevolg van de invoering van de vernieuwing BBV worden de (indirecte) kosten niet meer verdeeld over de programma's en thema's en dient de overhead afzonderlijk te worden verantwoord. Hierdoor wordt direct zichtbaar wat de overhead van de gemeente is. Onder de overhead worden o.a. de salariskosten van indirect personeel, de kosten informatievoorziening en automatisering en overige bedrijfsvoeringskosten opgenomen. Het betreft de kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van primaire processen.

In het volgende overzicht is de opbouw van de overhead opgenomen.

Tabel 3.2

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
Automatisering (ICT) GRSA2		172	188	10	178
Bedrijfsvoering (niet via GRSA2)		324	324	317	7
Bedrijfsvoering GRSA2		3.534	3.545	4.072	-527
Gemeentehuis Heeze		389	389	355	34
Organisatieontwikkeling		79	79	124	-46
Personeel en organisatie		1.408	1.458	1.178	280
Vervoermiddelen/tractie		97	97	94	3
Voorlichting		39	39	27	12
Werkplaats Heeze		157	157	154	3
Totaal lasten	6.179	6.199	6.276	6.332	-56
Vergoeding eigen personeel		-29	-29	-62	33
Inkomsten huisvesting		-7	-7	-28	21
Opbrengsten facilitaire zaken		-18	-18	-1	-17
Totaal baten	-168	-54	-54	-91	38
Saldo overhead	6.011	6.146	6.222	6.241	-19

*De harmonisatie van het rekeningsschema heeft ten opzichte van de begroting 2021 een andere categorisering van de overhead als gevolg.

In de paragraaf *Bedrijfsvoering* lichten we de belangrijkste ontwikkelingen toe.

Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 30.000 in onze begroting opgenomen. Om een beroep te kunnen doen op de post onvoorziene uitgaven moet aan een aantal criteria worden voldaan, te weten:

- *Onvoorzienbaar* ten tijde van de samenstelling van de kaderbrief en/of meerjarenbegroting;
- *Onontkoombaar* op basis van wetgeving, contract of overeenkomst of een zwaarwegende politieke toezegging of belang;
- *Onuitstelbaar* tot een volgend begrotingsjaar.

Inzet van de post onvoorzien kan slechts via afzonderlijke besluitvorming. In 2021 is de post onvoorzien niet ingezet.

Programma 2: Wonen, bedrijven en recreëren

Producten

Het programma *Wonen, bedrijven en recreëren* omvat de volgende producten:

Product
2.1 Wonen en bouwen
2.2 Openbare ruimte
2.3 Ruimtelijke ordening
2.4 Milieu
2.5 Afval
2.6 Water
2.7 Economische zaken
2.8 Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
2.1 Wonen en bouwen		
Een passend woningaanbod voor onze inwoners en nieuwkomers.	Het uitvoeren van de maatregelen genoemd in de woonvisie.	In 2021 zijn er weer een aantal nieuwe woningbouwplannen toegevoegd aan de plancapaciteit waardoor het aantal te bouwen woningen voor de periode 2021-2030 op ca. 660 woningen uitkomt. De provinciale prognosecijfers gaan uit van ca. 355 benodigde woningen voor Heeze-Leende in deze periode. Ook de doelstelling in de woonvisie om in de periode 2020-2030 ca. 600 woningen te bouwen, wordt hiermee naar verwachting ruimschoots gehaald.
	(Jaar)afspraken maken met woningcorporaties en bewonersorganisaties (cf. woningwet).	Er zijn jaarafspraken gemaakt met WoCom en Wooninc.
	Het verstrekken van starters- en blijversleningen.	Er zijn geen blijversleningen verstrekt en er zijn 8 startersleningen verstrekt.
	Gereedkomen van ca. 66 woningen (= schatting) waarvan 12 sociale koopwoningen in 2021.	Er zijn 118 woningen gerealiseerd in 2021 waarvan 6 sociale huurwoningen. De 12 sociale koopwoningen zullen in 2022 worden opgeleverd. Het betrof 41 woningen in Heeze, 14 woningen in Leende en 63 woningen in Sterksel. Dit zijn er fors meer dan gepland. Dit heeft vooral te maken met het grote aantal opgeleverde woningen in de Kloostervelden. Tevens werden er 7 woningen gesloopt waardoor er in totaal 111 woningen aan de voorraad werden toegevoegd.
Het proces van de omgevingsvergunningen verder verbeteren en vereenvoudigen.	Het proces van de omgevingsvergunningen optimaliseren door digitalisering van het proces en van de oude, papieren vergunningen.	Dit jaar is in A2 verband de nieuwe VTH applicatie PowerBrowser geïmplementeerd. De digitalisering van oude, papieren vergunningen loopt gestaag door. Een groot aantal dossiers is voorbereid en gereed om te scannen. Het scannen zelf is echter niet gestart omdat de aanbesteding in 2021 nog niet afgerond was.
2.2. Openbare ruimte		
Vergroten verkeersveiligheid en	<ul style="list-style-type: none"> Het uitvoeren van verkeersonderzoeken in het kader 	<ul style="list-style-type: none"> In het programma Smartwayz is er een Verkeersanalyse A2 Weert-Eindhoven

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
verbeteren bereikbaarheid en leefbaarheid van de kernen.	van de bereikbaarheidsagenda, onderliggend wegennet, fiets en OV langs de A2 en Centrale As. <ul style="list-style-type: none"> Ter onderbouwing van o.a. verkeersonderzoeken worden jaarlijks op doorgaande wegen van de gemeente Heeze-Leende ongeveer 25 verkeersmetingen uitgevoerd. 	uitgevoerd en een onderzoek naar de (shuttle) bus op de vluchtstrook. <ul style="list-style-type: none"> Er is op 20 locaties een verkeersmeting uitgevoerd. De resultaten worden o.a. gebruikt voor het haalbaarheidsonderzoek dat wordt uitgevoerd met ProRail. Er is begonnen met het opstellen van een mobiliteitsplan. In 2022 wordt dit afgerond.
	In samenwerking met vervoerders wordt beoordeeld of het openbaar vervoer nog goed aansluit bij de praktijk binnen de gemeente Heeze-Leende, waaronder op NS station Heeze.	Er heeft enkele malen overleg plaatsgevonden. Het openbaar vervoer sluit goed aan. Het bestaande aanbod is gehandhaafd. Behalve de gevolgen van corona zijn er geen bijzonderheden geconstateerd.
	Het uitvoeren van het project 'Flankerende maatregelen randweg De Bulders' in Heeze: <ul style="list-style-type: none"> Het voorbereiden en uitvoeren van de optimalisatie rotonde Geldropseweg. Het voorbereiden tot uitvoeren van de Leenderweg. 	<ul style="list-style-type: none"> In het centrum van Heeze is een vrachtwagenverbod voor doorgaand vrachtverkeer ingesteld. De voorbereiding voor de aanpassing van de rotonde Geldropseweg is opgestart. Dit heeft nog niet geleid tot een voorkeursvariant. Dit proces wordt in 2022 voortgezet. De gemeenteraad heeft 31 mei 2021 budget beschikbaar gesteld voor een variantenonderzoek voor de verbinding Randweg-Poortmannen. Nadat er een voorkeurstracé vastgesteld is, wordt begonnen met de voorbereidingen voor de reconstructie Leenderweg. Het variantenonderzoek is nog niet afgerond.
	<ul style="list-style-type: none"> Het voorbereiden het uitvoeren van de Bereikbaarheidsagenda in relatie met mobiliteitsvisie subregio zuid. Vorbereiden van kansrijke regio brede projecten in de Bereikbaarheidsagenda Zuidoost Brabant voor het mogelijk aanvragen van subsidie. Het in gebruik nemen van de sluipwerende maatregelen langs de A2 en op basis van monitoring uitvoeren van aanvullende maatregelen in het buitengebied van Leende en Leenderstrijp (fase 1) 	<ul style="list-style-type: none"> In het programma Smartwayz zijn er verkeersonderzoeken uitgevoerd. In de subregionale mobiliteitsvisie (onderdeel bereikbaarheidsagenda) zijn de projecten uit MIRTA2 en kansrijke regiobrede projecten meegenomen. Er is haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd voor de aanleg van een vrijliggend fietspad tussen Sterksel – Leende. Op de Pastoor Thijssenlaan is een doseerlicht geplaatst. De Strijpertunnel is verkeersveiliger gemaakt. Op basis van monitoring en minder drukte op de wegen vanwege coronamaatregelen is er nog geen noodzaak om aanvullende maatregelen in het buitengebied te nemen.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
		<ul style="list-style-type: none"> Op het kruispunt Zevenhuizen – Maarheezerweg-Noord zijn vanwege vertraging in de vergunningverlening nog geen doseerlichten geplaatst. Dit wordt in 2022 uitgevoerd.
	<p>In het kader van Samen mee naar de A2: Het uitvoeren van verkeersmaatregelen in de kern van Sterksel en de nieuwe weg en aansluiting nabij de A2.</p>	<p>Eind 2021 is er begonnen met uitvoeren van verkeersmaatregelen in de kern Sterksel. Begin 2022 zijn de werkzaamheden gereed. In 2021 is het bestemmingsplan voor de ontsluitingsweg (grondgebied Cranendonck) definitief gemaakt. Begin 2022 heeft gemeenteraad van Cranendonck ingestemd met het bestemmingsplan.</p>
	<p>Het verharderen van de Kloosterlaan: afronden van de voorbereiding tot uitvoeren.</p>	<p>De voorbereiding heeft meer tijd gevraagd en vraagt voor het komend jaar meer tijd voor met name de grondverwerving en het vergunningetraject.</p>
	<p>Het uitvoeren van het mobiliteitsplan buitenwegen. In samenwerking met platform A2 bepalen welke no-regret maatregelen in fase II worden uitgevoerd om sluipverkeer te weren.</p>	<p>Op basis van monitoring en minder drukte op de wegen vanwege coronamaatregelen is er nog geen noodzaak om aanvullende maatregelen in het buitengebied te nemen.</p>
	<p>Het uitvoeren van preventieve mensgerichte maatregelen (vergroten kennis, beïnvloeding houding, intentie en gedrag verkeersdeelnemers) in samenwerking met VVN Heeze-Leende. Het coördineren van Brabants Veiligheids Label (BVL) op 7 basisscholen en verkeerseducatie op kinderdagverblijven.</p>	<p>Het VVN activiteitenplan is grotendeels uitgevoerd en de scholen hebben BVL subsidie ontvangen.</p>
	<p>Uitvoering fietsplan: voorbereiden en uitvoeren optimalisatie fietsverbinding Sandermannen tussen de Muggenberg en Belslijntje.</p>	<p>De voorbereiding en de uitvoering zijn doorgeschoven naar 2022.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
<p>Op peil houden en daar waar nodig verhogen kwaliteit openbare ruimte.</p>	<p>Het uitvoeren onderhoud aan wegen, civiele kunstwerken en verlichting op basis van actuele plannen.</p> <p><i>Wegen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Op basis van de inspectiegegevens de onderhoudsmaatregelen bepalen en uitvoeren. • Organiseren van het opstellen van de lijst van kleine ergernissen met belangengroepen en de maatregelen uitvoeren. • Actualiseren beheer- en beleidsplan wegen 2017-2021. • Het vervangen van de rijbaan Somerenseweg tussen kom Heeze en Vlaamseweg. <p><i>Civiele kunstwerken:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Diverse onderhoudswerkzaamheden en een vervanging uitvoeren aan en van bruggen op basis van het in 2019 geactualiseerde onderhoudsprogramma. <p><i>Verlichting</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Aan de hand van de inventarisatie gegevens (LiteWeb) vervangen en verduurzamen (LED) van armaturen en masten op basis van ouderdom. • Actualiseren beleidsplan openbare verlichting 2017-2021. 	<ul style="list-style-type: none"> • Diverse onderhoudsmaatregelen uitgevoerd. Geplande maatregelen op Maarheezeweg noord- en zuid rondom toeritten A2 in aansluiting op het project fietsmaatregelen uitgesteld i.v.m. vertraging uitvoering project. • Maatregelen 'Kleine ergernissen' uitgevoerd. • Het geactualiseerde plan 2022-2026 is op 13 december 2021 door de raad vastgesteld. • Vervanging Somerenseweg i.c.m. ontsnipperingsmaatregelen. Uitvoering wacht op afronding voorbereiding ontsnipperingsmaatregelen. • Enkele onderhoudsmaatregelen zijn uitgevoerd waaronder vervanging fietsbrug Pastoor Thijssenlaan. • Conform uitgevoerd. • Plan is geactualiseerd en wordt ter vaststelling aangeboden aan de raad gekoppeld aan betreffend P&C product.
	<p>Het uitvoeren 'Uitwerkingsplan bomen'. Circa 75 bomen met verminderde conditie en/of verhoogd risico kappen en wanneer de omgeving dit toelaat, nieuwe</p>	<p>Bomen met mindere conditie en/of verhoogd risico zijn in 2021 gekapt. Daar waar de omgeving het toe liet zijn nieuwe bomen herplant.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	terug planten volgens Uitwerkingsplan bomen. Actualisatie en digitalisering van de wegenlegger afronden.	De digitalisering van de bestaande wegenlegger is afgerond.
2.3 Ruimtelijke ordening		
Een actueel planologisch regime.	<ul style="list-style-type: none"> De Omgevingswet treedt op 1 januari 2022 in werking. De doorwerking in de gemeente vindt plaats via een Omgevingsvisie en een daarop gebaseerd Omgevingsplan. In 2019 zijn we begonnen met de procedure om te komen tot een Omgevingsvisie voor het gehele grondgebied van de gemeente. Begin 2021 wordt deze Omgevingsvisie vastgesteld. Ter voorbereiding op het Omgevingsplan is in 2020 begonnen met het samenvoegen van de verordeningen die moeten opgaan in het Omgevingsplan. Het proces van vergunningen wordt bekeken hoe dit aansluit op de veranderingen van de omgevingswet met het oog op een integrale en snelle toetsing van aanvragen (standaard beslissen op een aanvraag binnen 8 weken). Hierover worden ook in regionaal verband afspraken gemaakt met de ketenpartners. 	<ul style="list-style-type: none"> De invoeringsdatum van de omgevingswet is uitgesteld. Er is een concept ontwerp omgevingsvisie opgesteld en besproken met de gemeenteraad. Besloten is om een extra participatieronde met de dorpsraden te doorlopen. Er is een opleidingsprogramma voor medewerkers van gemeentes en partners in de regio Zuid-Oost Brabant opgestart. Ook is er een werkprogramma 2021 regionaal waar uitvoering aan is gegeven.
Bedrijfsactiviteit die veel vervoersbewegingen genereren uit de kern verplaatsen ter verbetering van de verkeersafhandeling in de kern.	Het onderzoeken van mogelijke bedrijfsverplaatsingen (van bedrijven welke overlast geven) naar betere locaties.	In 2021 zijn zowel in Heeze als in Leende belangrijke stappen gezet bij een bedrijfsverplaatsing naar een minder overlast gevende locatie. De gemeente heeft hierbij een ondersteunende rol.
2.4 Milieu		
Bijdrage leveren aan de verduurzaming van de gemeente Heeze-Leende om zo een bijdrage te leveren aan het verkleinen van de gevolgen van de klimaatverandering.	<i>Thema Energietransitie:</i> - Vaststellen van de Transitievisie Warmte (wettelijke verplichting). - Vaststellen van de RES 1.0 (wettelijke verplichting). De gemeente Heeze-Leende bepaalt zelf de invulling van de bijdrage om de regionale doelen op gebied van besparing, warmte en grootschalige opwekking te bepalen. - Vaststellen en uitvoeren van het plan aanpak Energietransitie (borging uitvoering, op basis van input RES en Warmtetransitievisie). Afhankelijk van het door de raad vast te stellen	<i>Thema Energietransitie</i> <u>Vaststelling Beleid</u> In mei 2021 is de Transitievisie Warmte door de gemeenteraad vastgesteld. In juni 2021 is het spoorboekje Duurzaamheid met begroting door de gemeenteraad vastgesteld. In december 2021 is de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES 1.0) door de gemeenteraad vastgesteld. <u>Borging Beleid in Omgevingsvisie</u> Geconcludeerd dat de processen 'Omgevingsvisie' en 'invulling energietransitie Heeze-Leende' uit de pas lopen. In overleg met

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>ambitieniveau worden de benodigde middelen begroot.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Borging van de beleidskaders voor de Energietransitie in de Omgevingsvisie (afstemming met andere beleidsvelden). 	<p>projectleider Omgevingsvisie bepaalt dat in de Omgevingsvisie de informatie rondom de RES wordt opgenomen met daarbij de mededeling dat dit proces nog lopende is.</p> <p><u>Uitvoering plan van aanpak Energietransitie</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Tweede helft van 2021 gestart met de eerste verkenningen op basis van Transitievisie Warmte. Er is subsidie voor aangevraagd en gekregen. - Voorbereiding en uitvoering gesprekken m.b.t. tot innovatieve energiecridor A67 (draagvlak bij andere gemeenten en Provincie) - December 2021 eerste overleg gehad met Omgevingstafel landschap en energie. - Initiatief bijeenkomst van dorpsraad Leende gefaciliteerd door presentatie te geven en vragen te beantwoorden. - Bijdrage geleverd aan het opstellen van de RES 1.0 via programmteam en werkgroep 'Besparing. - Uitvoering van de subsidieregelingen Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) en Regeling Reductie Energiegebruik Wonen (RREW) in samenwerking met de energiecoöperatie 'Opgewekt Heeze-Leende'. - Eerste stappen in samenwerking met de energiecoöperatie 'Opgewekt Heeze-Leende' gezet tot het opzetten van een energieloket. - Voorbereidingen getroffen voor het organiseren van een Klimaatraadpleging om o.a. de mening op te halen van inwoners over de invulling van de energietransitie. - Lobby groen gas verder doorgezet i.v.m. productie groen gas in Sterksel. - Eerste stappen, o.a. via RRE en RREW trajecten, gezet om te komen tot de communicatie- en marketingcampagne Heeze-Leende duurzaam vooruit.
	<p><i>Thema Klimaatadaptatie en Biodiversiteit</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Het vaststellen en uitvoeren van het plan van aanpak voor de thema's Biodiversiteit en Klimaatadaptatie (basis vormt de klimaatstresstest en de risicodialogen. Afhankelijk van het door de raad vast te stellen ambitieniveau worden de benodigde middelen begroot. - Borging van de kaders voor uitvoering van activiteiten i.h.k.v. Klimaatadaptatie en Biodiversiteit in de Omgevingsvisie (afstemming met andere beleidsvelden). 	<p><i>Thema Klimaatadaptatie en Biodiversiteit</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Maart 2021 vaststelling Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie en Biodiversiteit op basis van klimaatstresstest en risicodialogen inclusief begroting. Vaststelling van het groenstructuurplan was een van de activiteiten vanuit de Uitvoeringsagenda. - De uitgangspunten van de Uitvoeringsagenda zijn meegenomen in het proces 'Omgevingsvisie'.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p><i>Thema Mobiliteit</i></p> <p>- Uitvoering geven aan uitrol van oplaadpalen voor het opladen van elektrische auto's (traject gefaciliteerd door de Provincie Noord-Brabant).</p>	<p><i>Thema Mobiliteit</i></p> <p>In 2021 is een plaatsingsbeleid vastgesteld door het college van B&W. Het naar de uitvoering brengen van de aanbesteding is daarmee in volle gang.</p>
<p>Met de transitie veehouderijen (onderdeel van het project "transitie landelijk gebied") willen we bereiken dat de veehouders een verantwoorde keuze maken voor de toekomst. Doorgaan, omvormen of stoppen.</p>	<p>Erfbetreders gaan gesprekken voeren met de veehouders om het maken van de keuze te stimuleren. Dit doen we eventueel in samenwerking met ZLTO (Zuidelijke Land- en Tuinbouworganisatie), en/of de provincie en/of de ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost Brabant).</p>	<p>Door corona is de start van het project, één of twee grote bijeenkomsten, steeds uitgesteld. Ook de geplande bijeenkomst van 14 december kon daarom niet doorgaan. Om de benodigde informatie toch boven tafel te krijgen is er uiteindelijk voor gekozen om het eerste contact via brief met (digitale) enquête te verspreiden. De aanpak is meer integraal waarbij ook energietransitie, biodiversiteit, klimaatbestendigheid en de verbinding met de omgevingsvisie aan bod komen.</p>
<p>Het toezicht regionaal op een uniforme wijze uitvoeren. Risicogericht, effectief, efficiënt en innovatief. Het vastgestelde Regionaal Operationeel Kader (ROK) milieutoezicht 2018 biedt de ODZOB hiertoe de basis.</p>	<p>Het vastgestelde ROK betekent voor Heeze-Leende dat vanaf 2020 het toezicht niveau wordt geïntensiveerd.</p>	<p>Controles worden uitgevoerd overeenkomstig het vastgestelde ROK</p>
<p>2.5 Afval</p>		
<p>Beperking restafval tot 5% van de totale afvalstroom (cf. regionale afspraken).</p>	<p>In samenwerking met de andere Blinkgemeenten wordt onderzocht welke mogelijkheden er zijn om meer grondstoffen uit het restafval te halen, tegen reële kosten.</p>	<p>Blijft punt van aandacht. Zowel landelijk, regionaal als lokaal. Landelijk is er bijvoorbeeld in juli statiegeld op kleine drinkflessen ingevoerd. Enerzijds om zwerfafval tegen te gaan maar anderzijds ook om dit plastic weer nuttig in te kunnen zetten. Dit is merkbaar in de afname van de plastic flessen in het PMD afval en in de afname van plastic flessen in het zwerfafval. Regionaal wordt gezocht naar mogelijkheden voor verdere nascheiding van restafval zodat dit weer nuttig kan worden ingezet. Lokaal is gestart met een campagne om meer GFT uit het restafval te krijgen en om voedselverspilling tegen te gaan</p>
<p>Een zo laag mogelijke afvalstoffenheffing, waarbij het uitgangspunt is dat de vervuiler betaalt.</p>	<p>In samenwerking met Geldrop-Mierlo en Valkenswaard wordt getracht bedrijven van de milieustraat te weren. We onderzoeken of het tegen relatief lage kosten mogelijk is om echte veelgebruikers een verhoogd tarief te laten betalen. Dit om de kosten van de milieustraat te drukken en de kosten neer te leggen bij degene die ze veroorzaakt.</p>	<p>Mensen die de milieustraat bezoeken met spullen waarvoor betaald moet worden betalen vanaf het 6e bezoek een dubbel tarief. Dit om bedrijven van de milieustraat te weren. Dat werkt want er is een daling van 25% het aantal. Er worden bijna geen pasjes meer dan 6 keer gebruikt. De totale kosten voor beide milieustraten zijn met bijna 12% afgenomen.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	In samenwerking met Valkenwaard en Cranendonck de mogelijkheid voor een gezamenlijke circulaire kringloopwinkel onderzoeken.	Er is enkele malen overleg geweest met de drie gemeenten en het circulair ambachtscentrum. We zijn in afwachting van een voorstel van het circulair ambachtscentrum over de vergoeding per ton vermeden afval. Daarna kunnen wij een eventueel besluit tot deelname nemen.
2.6 Water		
Doelmatig en efficiënt beheren van het rioolsysteem voor afvalwater en zorgen voor de inzameling en verwerking van hemelwater. Het beheren en onderhouden van de gemeentelijke sloten en beheer van het grondwater.	Het uitvoeren van het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) 2016-2021. In 2021 wordt verder gewerkt aan het thema beheer op orde, alsmede de jaarlijkse onderhoudsmaatregelen en bijzondere aandacht voor de communicatie naar burgers rondom klimaat-ontwikkelingen en afkoppelen.	De jaarlijkse onderhoudsmaatregelen zijn uitgevoerd en het beheer op orde heeft stand gehouden. Ook in 2021 is uitvoering gegeven aan het afkoppeltraject t.b.v. inwoners.
	In 2021 moet een nieuw VGRP of alternatief in het kader van de omgevingswet, worden opgesteld.	In september 2021 heeft de gemeenteraad besloten het huidige VGRP te verlengen met een jaar.
	In 2021 wordt het vervangingsproject Oostrikkerdijk afgerond. Ook hier gaan we afkoppelen en de aanleg van een hemelwaterstructuur.	Dit werk staat voor 2022 gepland in de uitvoering.
	In de samenwerking Waterportaal Zuidoost Brabant een gezamenlijk pakket maatregelen nemen onder naam Kallisto. Hiermee gaan we voldoen aan de Kaderrichtlijn Water (KRW). In 2021 zal de 2 ^e fase van de maatregelen worden uitgevoerd.	De uitvoering van Kallisto wordt verzorgd door Waterschap de Dommel. In de planning zijn achterstanden opgelopen, waardoor in 2021 geen bijdrage is geleverd.
2.7 Economische zaken		
Een gezond en actief ondernemersklimaat dat bijdraagt aan de leefbaarheid en weerbaarheid van de gemeente en haar inwoners.	Het vaststellen en uitvoeren van het geactualiseerd uitvoeringsplan economische zaken.	Het uitvoeringsplan economische zaken is door het college van B&W vastgesteld op 23 maart 2021.
	Het intensiveren van het structureel overleg met de ondernemersverenigingen.	Het structureel overleg vindt frequenter plaats, zowel met de overkoepelende ondernemersvereniging (OVH-L) als met de ondernemersverenigingen afzonderlijk.
	Het terugdringen van de leegstand door samen met pandeigenaren en ondernemers de levensvatbaarheid van hun winkelgebied te bewaken en te verbeteren. Doel daarbij is om de detailhandel zoveel mogelijk in het kernwinkelgebied te concentreren.	Het concentreren van consumentgerichte voorzieningen in de centra is verankerd in bestemmingsplannen. Initiatieven van ondernemers die passen binnen deze doelstelling worden optimaal gefaciliteerd. Ook vanuit het project 'centrumontwikkeling Heeze' wordt hier uitvoering aan gegeven.
2.8 Recreatie en toerisme		
Een sterke toeristisch recreatieve sector die aansluit bij het groene karakter van onze gemeente en daarmee	Uitvoeren van een aantal doelstellingen die voor 2020-2025 zijn opgesteld: naamsbekendheid, logische keuze, ambassadeurschap, beleefbare kwaliteit.	- In 2021 is het nieuwe concept 'Vindingrijk' met daarbij het nieuwe logo van De Grote Heide gepresenteerd. Dit is de start van een campagne om De Grote Heide als logische keuze voor ontspanning te kiezen.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
<p>bijdraagt aan een aantrekkelijk woon- en werkklimaat.</p>	<p>De nadruk in 2021 komt te liggen op wandelen en fietsen en concrete projecten voor 2021 zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Belevingscentrum de Achelse Kluis • Voorbereiden ontwikkelingen hoofdroutestructuur voor wandelen en fietsen • Project 'gastheer van het landschap'. <p>Daarnaast wordt verder vormgegeven aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verdergaan met het professionaliseren van de vernieuwde website in samenwerking met lokale VVV's/RHL; • Nieuwsbrieven; • Doorontwikkeling van de toegangspoorten met daarbij gebruik maken van storytelling maar ook uitvoering van de MRE Regiodeal; • Deelname aan toeristenbeurzen; 	<ul style="list-style-type: none"> - Belevingscentrum de Achelse Kluis is volop in ontwikkeling. - Hoofdroutestructuur voor wandelen en fietsen: de rapportage was opgeleverd en behoefde aanpassing. Dit is verder uitgewerkt en afgerond. - Project 'Gastheer van het landschap' is succesvol afgerond, hierdoor hebben ondernemers in de toeristenbranche een onderlinge samenwerking opgestart. - Website: deze is compleet herzien i.v.m. nieuw logo en huismerk. RHL heeft hierin een actievere rol gepakt door intensiever contact te houden met De Groote Heide. - De voorbereiding van het doorontwikkelen van natuurpoort De Plaetse is afgerond en er is een start gemaakt met de uitvoering. Projecten zijn onder andere: vergroten en verbeteren parkeerplaatsen, beter hekwerk, toegankelijk maken schaapskooi. - De toeristenbeurzen zijn in 2021 vanwege Covid niet doorgedaan.
	<p>De samenwerking tussen RHL en Natuurgrenspark De Groote Heide uitbreiden en versterken. O.a. door gezamenlijke website en nauwere afstemming onderling.</p>	<p>DGH heeft een samenwerking opgestart met RHL en de overige VVV's van DGH omtrent het promoten van lokale producten, DGH heeft de verbinding gezocht met RHL voor het uitbrengen van het nieuwe DGH concept 'Vindingrijk'.</p>
	<p>Het verder vormgeven aan de in het najaar 2018 gekozen profilering "Ruimte voor Meesterwerken" van Heeze-Leende als toeristisch recreatieve gemeente in samenwerking met Recreatief Heeze-Leende.</p>	<p>Er zijn 3 toeristische wandelroutes (één per dorpskern) en 1 toeristische fietsroute (alle dorpskernen) in het kader van 'Smul het gedicht' gelanceerd, welke langs de gedichtentafels lopen.</p>
	<p>Het aantrekkelijk maken van de dorpsentrees. Als aanvulling op de projecten binnen de centrumontwikkeling zullen ook de dorpsentrees aangepakt worden. Hiervoor zal een "wedstrijd" uitgeschreven worden waarin burgers hun ideeën kenbaar kunnen maken en kunnen stemmen op het beste idee. Belangrijke kaders zijn: Positionering Ruimte voor Meesterwerken, duurzame inrichting met weinig beheer en onderhoud en binnen het beschikbare budget.</p>	<p>Er gaat wellicht ingezet worden op het verfraaien van de dorpsentree door invulling te geven aan de aanpassing van de rotonde Geldropseweg in 2022/2023.</p>
<p>De plaagdruk van de eikenprocessierups beheersen om de overlast te beperken.</p>	<p>In 2020 is een pilot gedaan om de eikenprocessierups preventief te bestrijden. De resultaten daarvan waren over het algemeen positief. Naast het preventief bestrijden bleek op beperkte schaal curatieve bestrijding nog nodig te zijn. We zullen jaarlijks overlast blijven houden van de eikenprocessierups. Geadviseerd wordt</p>	<p>In 2021 is de eikenprocessierups zowel preventief als curatief bestreden. De plaagdruk was dit jaar goed beheersbaar. Er waren relatief weinig klachten ten opzichte van de voorgaande jaren.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	om jaarlijks zowel preventief als curatief te bestrijden.	

Grote projecten

Invoering omgevingswet		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	Tijdige en integrale implementatie van de Omgevingswet in termen van beleid en regelgeving, organisatie en informatisering die voldoet aan het door de gemeenteraad vast te stellen ambitieniveau.	Doordat de invoeringsdatum van de omgevingswet uitgesteld is, hebben we meer tijd gekregen voor de tijdige en integrale implementatie.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	De Omgevingswet kent overgangstermijnen. Daarbij geldt als laatste overgangstermijn de 10-jarige termijn van het omgevingsplan (2029). Dat, in samenhang met het feit dat onze bestemmingsplannen actueel zijn, geeft ons ruimte voor een zorgvuldige en gefaseerde implementatie. Wij gaan daarom stapsgewijs te werk. Dit betekent dat we eerst een Omgevingsvisie opstellen en daarna beginnen met het opstellen van een nieuw regelgevend kader ter vervanging van de huidige bestemmingsplannen en verordeningen.	<p>-Er is een concept ontwerp omgevingsvisie opgesteld en besproken met de gemeenteraad. Besloten is om een extra participatieronde met de dorpsraden te doorlopen.</p> <p>-Er is een regionaal trainingsprogramma voor medewerkers van gemeentes opgesteld. Veel medewerkers van Heeze-Leende gaan begin 2022 één of meer cursussen volgen.</p>
Wat heeft het gekost?	Voor de jaren 2019 tot en met 2022 is € 150.000 beschikbaar gesteld voor de invoering van de Omgevingswet (opstellen Omgevingsvisie, Omgevingsplan en training/opleiding). Het ambitieniveau met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet moet nog door de raad worden bepaald. Die ambities hebben bijvoorbeeld betrekking op de planning, wanneer moet er een volledig gebiedsdekkend omgevingsplan liggen? Het ambitieniveau bepaald de omvang van de benodigde middelen. Indien op basis van het door uw raad vast te stellen ambitieniveau meer middelen nodig zijn, wordt hiertoe een afzonderlijk voorstel bij uw raad ingediend.	In 2021 was € 68.000 gereserveerd. Hiervan is zo'n € 45.000 besteed. Met name aan de voorbereidingen van de omgevingsvisie. Door het uitstel van de invoeringsdatum en de extra participatieronde van de visie, is niet het gehele gereserveerde bedrag besteed.

Transitie Landelijk gebied, onderdeel transitie veehouderijen.		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	Door nieuwe wetgeving en ontwikkelingen in de markt, worden agrarische ondernemers gedwongen om keuzes te maken met betrekking tot de bedrijfsvoering en hun toekomst. Naast investeringen gericht op verduurzaming van het huidige bedrijf is er een grote groep ondernemers die zal stoppen of omschakelen. Dit heeft een grote impact op de invulling en het gebruik van het buitengebied. In bijna alle gevallen is de gemeente formeel betrokken vanuit vergunningverlening en/of bestemmingswijziging. Om richting te kunnen geven aan de gewenste ontwikkelingen van de transitie van het buitengebied is het van belang dat de gemeente in een vroeg stadium is betrokken. Dat vergt een actieve rol.	Zie hieronder

Transitie Landelijk gebied, onderdeel transitie veehouderijen.		Toelichting
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Er wordt een ondersteuningsteam samengesteld. Taak van dit team is om de agrarische ondernemers te helpen bij het maken van een keuze en vanuit de vraag van de ondernemer deze te ondersteunen bij de veranderingsslag ten gevolge van de veranderende regelgeving. Eén van de teamleden is een onafhankelijke erfbetreder. Deze is de schakel voor vragen van ondernemers en brengt hen met de juiste partijen in verbinding. In de eerste fase van het project moet antwoord komen op de vraag uit welke disciplines en organisaties dit team gaat bestaan, wat precies de werkwijze en rol van dit team wordt en hoe het team wordt gefinancierd.	Door corona is de start van het project, één of twee grote bijeenkomsten, steeds uitgesteld. Ook de geplande bijeenkomst van 14 december kon daarom niet doorgaan. Om de benodigde informatie toch boven tafel te krijgen is er uiteindelijk voor gekozen om het eerste contact via brief met (digitale) enquête te verspreiden. De aanpak is meer integraal waarbij ook energietransitie, biodiversiteit, klimaatbestendigheid en de verbinding met de omgevingsvisie aan bod komen
Wat heeft het gekost?	Onderdeel van de eerste fase van het project is onderzoek naar de kosten.	In 2021 zijn er geen kosten gemaakt.

Centrumontwikkeling Heeze		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	Een brede ontwikkeling van het centrum van Heeze.	Op veel vlakken is een brede ontwikkeling van het centrum van Heeze aangejaagd.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	In 2021 wordt vervolg gegeven aan de uitvoering van het uitvoeringsplan dat voortkomt uit de kansenkaart. De herinrichting van centrum als onderdeel van de flankerende maatregelen is onderdeel van het uitvoeringsplan.	Voor de locatie gemeentehuisplein en –tuin is in 2021 een variantenstudie voorgelegd aan het burgerpanel en de gemeenteraad. Op basis daarvan is een vlekkenplan opgesteld. Dit vlekkenplan is het uitgangspunt voor het stedenbouwkundige plan wat in 2021 en 2022 wordt opgesteld. In het kader van de herinrichting van de Kapelstraat is een parkeeronderzoek gedaan. De uitkomsten zijn gedeeld met de gemeenteraad en worden gebruikt bij de planvorming voor de herinrichting van de Kapelstraat.
Wat heeft het gekost?	In 2021 is voor deze uitvoering € 30.000 beschikbaar. Voor het daadwerkelijk realiseren van de werkzaamheden die voorkomen uit het uitvoeringsplan zijn over een aantal jaar gemeentelijke investeringen nodig. De flankerende maatregelen waaronder het herinrichten zijn als investeringen opgenomen in de begroting.	De kosten van de werkzaamheden zoals hierboven omschreven komen grotendeels ten laste van 2020. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2022.

Centrale As		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	Met een ontsluitingsweg centraal door de gemeente Heeze-Leende, wordt een significante reductie van verkeer door de kernen bereikt voor zowel Heeze, Leende als Sterksel.	In het centrum van Heeze is een vrachtwagenverbod ingesteld voor doorgaand vrachtverkeer.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	<ul style="list-style-type: none"> Met Prorail, Provincie en het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat wordt als onderdeel van het LVO-programma Aanpak Overwegen naar een integrale 	<ul style="list-style-type: none"> Het haalbaarheidsonderzoek met Prorail is in uitvoering. Vanwege coronamaatregelen konden er pas in de zomer verkeerstellingen uitgevoerd worden, waardoor het onderzoek vertraging heeft

	<p>studie van het totale spoortracé onderzocht.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tracékeuze voor het gedeelte van de randweg naar de Poortmannen. • Met Kempenhaeghe en andere stakeholders rondom dit gebied de haalbaarheid onderzoeken voor een aangepast tracé van de Centrale As. • Monitoring Heeze in verband met Randweg en ontwikkeling Poortmannen – Heipolderstraat – Somerenseweg. 	<p>opgelopen. De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek worden in 2022 verwacht.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De gemeenteraad heeft de rapportage 'De vervolgstappen van de Centrale As' ter kennisgeving aangenomen. • Er is een variantenonderzoek opgestart om te komen tot een voorkeursvariant voor een tracé tussen de Randweg en de Poortmannen. In 2022 wordt dit ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. • Kempenhaeghe dient eerst intern tot afstemming te komen over de te nemen stappen. Zodra hierover duidelijkheid is, kan dit proces worden vervolgd. • Uit de monitoring komen geen onverwachte resultaten. De zuidelijke ontsluiting van de Poortmannen zorgt voor een geringe spreiding van het verkeer.
Wat heeft het gekost?	<p>De gemeenteraad heeft jaarlijks een werkkrediet van €50.000 beschikbaar gesteld ten laste van de bestemmingsreserve 'totaaloplossing verkeersproblematiek'. Hieruit worden de haalbaarheidsonderzoeken betaald. Mocht dit niet toereikend zijn, dan wordt de gemeenteraad in een separaat voorstel om budget gevraagd.</p> <p>De totaalkosten van de Centrale As gaat de reikwijdte van de gemeente ver te boven. Medewerking en cofinanciering van provincie en rijk zijn onontbeerlijk. Het is de wens van het college om de bestemmingsreserve 'totaaloplossing verkeersproblematiek' de komende jaren in omvang te laten toenemen.</p>	<p>Het werkkrediet is met name besteed voor het opstellen van de rapportage 'De vervolgstappen van de Centrale As', een grootschalig verkeersonderzoek en de inhuur van een adviesbureau ter ondersteuning van het haalbaarheidsonderzoek met ProRail.</p>

De Bulders / Randweg		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	Zowel De Bulders als de randweg voorzien in een grote behoefte. Met De Bulders wordt de volkshuisvestelijke taak van de gemeente ingevuld en nu de aanleg van de randweg gereed is kan een reductie op het doorgaande (vracht-) verkeer op de centrumwegen door Heeze bereikt worden.	Er zijn 32 woningen opgeleverd waarvan 6 sociale huurwoningen. In het centrum van Heeze is een vrachtwagenverbod ingesteld voor doorgaand vrachtverkeer.
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Het bestemmingsplan De Bulders is onherroepelijk. De woningen die gebouwd worden in De Bulders west zijn grotendeels klaar. Er wordt een begin gemaakt met het bouwrijp maken van oostelijk deelgebied en de uitgifte van kavels.	Door een bezwaar tegen omgevingsvergunning voor de bouw van woningen en aanleg van een wadi is nog niet begonnen met de bouw aan de laatste 40 woningen in het westelijk deelgebied. Er is een start gemaakt met het bouwrijp maken van het oostelijk deelgebied en de uitgifte van de kavels.
Wat heeft het gekost?	De verwerving, de aanleg van de randweg en het bouw- en woonrijp maken worden bekostigd uit de grondexploitatie van De Bulders.	De verwerving, de aanleg van de randweg en het bouw- en woonrijp maken worden bekostigd uit de grondexploitatie van De Bulders.

De ontwikkeling De Bulders is een samenwerking tussen de gemeente en BNG Gebiedsontwikkeling. De samenwerking vindt plaats via verschillende juridische entiteiten: De Heeze Bulders BV, De Bulders Woningbouw BV en De Bulders Woningbouw CV. Sinds 1 april 2022 heeft de gemeente juridisch gezien de positie van de BNG GO in de BV/CV overgenomen. Dat is gebaseerd op het raadsbesluit van 7 maart 2022. Economisch gezien is de positie per 1 januari 2022 overgenomen.

Grondexploitatie

De CV voert de grondexploitatie De Bulders uit. De meest recente grondexploitatie dateert van Q2 2021 en sluit met een voordelig resultaat van € 38.000. Dit is vóór winstbelasting.

Dit voordelige resultaat wordt uitgekeerd aan de kapitaalverstrekkers. De kapitaalverstrekkers krijgen daarnaast hun inleg terug. Met ingang van 2022 zijn dat de gemeente (met € 1 miljoen inleg) en Heeze Bulders BV (ook € 1 miljoen inleg). De Heeze Bulders BV is effectief ook de gemeente.

Belangrijk uitgangspunt bij deze grondexploitatie is het realiseren van maximaal 350 woningen. Met dit plafond is sprake van een voorlopig niet uitgeefbaar deel, de restgronden.

De uitkomsten van de grondexploitatie is een schatting. De werkelijkheid kan zich anders voltrekken. Zo is sprake van risico's en kansen:

- Nog niet alle grondopbrengsten zijn gecontracteerd. De inschatting is dat de gronden een hogere potentie hebben dan nu is ingerekend. Dit betreft zowel de gronden in deelplan 2 als de restgronden.
- De huidige inflatie ontwikkeling ligt boven de aannames in de grondexploitatie.
- Bezwaren, planschades en nog te verwerven posities kunnen financieel nadeliger uitvallen dan geraamd.

Restgronden

De CV heeft een positie restgronden, ca 3 ha, die thans niet uitgeefbaar zijn. In de grondexploitatie is rekening gehouden met een opbrengst vanuit verkoop in de huidige staat. De gronden behouden altijd een zekere waarde omdat ingeval van liquidatie de gronden aan de gemeente toebedeeld worden tegen een zekere waarde. Strikt genomen ligt het waarderingsrisico daardoor bij de gemeente. De inschatting is dat woningbouw mogelijk gaat worden vanwege de huidige landelijke en regionale druk om woningen te realiseren. Dit vraagt evenwel nog om een gemeentelijke visie, provinciale medewerking en regionale afstemming. De opbrengstpotentie hangt af van het woningbouwprogramma. Vooralnog is het risico op een waarderingsverlies laag. Visievorming en afstemming staat voor 2022 gepland.

Winstbelasting

Sinds 2016 vallen grondbedrijfactiviteiten onder de winstbelasting (vennootschapsbelasting). De gevolgen hiervan en de mogelijkheden om de belasting te beperken worden nu in beeld gebracht. De belastingplicht ligt effectief bij de gemeente. Met deze verplichting is in de jaarrekening nog geen rekening gehouden omdat de omvang nog niet bekend is. In een worst case scenario gaat het om een bedrag tussen de 500 duizend en 700 duizend euro.

Dienstverlening tussen gemeente en BV/CV

Voor uitvoering van de werkzaamheden maakt de CV gebruik van de inzet van de gemeente. Tussen CV en gemeente is geen overeenstemming over geleverde diensten in de periode 2017 – 2019 ter waarde van 384.000 euro. Het risico bestaat dat deze post niet inbaar is, o.a. vanwege het verwachte grondexploitatieresultaat. Voorzichtigheidshalve is in 2021 ten laste van het rekeningresultaat een voorziening voor oninbaarheid gevormd.

Advisering bij de beëindiging en toekomstige positionering van de activiteiten.

De gemeente heeft advies ingewonnen over de beëindiging en ook in 2022 is advisering gewenst om een besluit te nemen over de toekomstige positionering van de activiteiten. Het betreft financieel, fiscaal en juridisch advies. Naar verwachting is in 2022 nog 100 duizend euro aan onderzoeks- en advieskosten te maken.

Vlot trekken ontwikkeling

Om de woningbouwontwikkeling in het gebied vlot te trekken was een grondruil nodig. De gemeente heeft deze gronden aangekocht en doorverkocht. Het resultaat op deze transacties wordt gedragen door de gemeente, CV (effectief de gemeente) en de ontwikkelaar. In 2022 brengt dit voor de gemeente 60 duizend euro aan kosten met zich mee.

Uittredingsvergoeding

Onderdeel van de uittredingsafspraken is dat de gemeente een uittredingsvergoeding betaalt van 500 duizend euro. Dat is gebaseerd op een gereede verwachting is dat in de nabije toekomst de restgrond (zie hierna) wel uitgegeven kan worden. Verslaggevingstechnisch kan deze vergoeding niet geparkeerd worden totdat de potentiële grondopbrengsten worden gerealiseerd. Ook is inbreng in een grondexploitatie vanwege de aard van de kosten waarschijnlijk niet mogelijk. De uittredingsvergoeding zal daarom waarschijnlijk in 2022 een kostenpost zijn, vooruitlopend op baten in de toekomst.

Garantiestelling

Sinds de uittreding van BNG GO staat de gemeente 100% garant op de door de CV aangetrokken financiering. De maximale kredietfaciliteit bedraagt 16 miljoen euro. Eind 2021 is circa 11 miljoen opgenomen. Vooral nog is het risico op aanspraak, gelet op de grondexploitatie, laag.

Ontwikkeling Ginderover		Toelichting
Wat wilden we bereiken?	De gemeente is eigenaar van het perceel Ginderover 58 Heeze en de aangrenzende percelen kadastraal bekend gemeente Heeze, sectie C, nummer 3669 en 3771. Door dit terrein te (her)ontwikkelen met woningbouw, kleinschalige bedrijvigheid/ kantoren en (mogelijk) een locatie voor enkele wagenbouwgroepen van De Brabantse Dag kan de ruimtelijke kwaliteit worden versterkt. Door de (her)ontwikkeling van het terrein ontstaat er een goede overgang tussen het industrieterrein en het woongebied.	
Wat hebben we daarvoor gedaan?	Om het beoogde resultaat te bereiken (een goede ruimtelijke invulling van de gronden) is eerst een gebiedsinventarisatie gedaan. Daarbij is gekeken naar zaken als hydrologie, de bodemkwaliteit, archeologische waarden, aanwezigheid waardevolle bomen, zijn er hindercirkels waarmee rekening moet worden gehouden en dergelijke. Nu wordt, samen met een stedenbouwkundige, bekeken hoe het gebied het beste kan worden ingericht ten behoeve van de beoogde functies. De omwonenden zijn bij dit proces betrokken. Zodra er besloten is over de stedenbouwkundige invulling wordt het bestemmingsplan opgesteld en in procedure gebracht.	Uit het akoestisch onderzoek is gebleken dat met de aanwezigheid van wagenbouwgroepen die in de avonduren actief zijn, niet kan worden voldaan aan de geluidsnormen. Het project ligt stil in afwachting van uitspraak op bezwaar tegen de vergunning voor wagenbouwplaatsen voor 2022. Met de uitkomst daarvan kan het bestemmingsplan/ omgevingsplan verder worden opgesteld en in procedure worden gebracht.
Wat heeft het gekost?	Er is een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000 ter voorbereiding op de grondexploitatie. Nadat duidelijk is wat er in het gebied mogelijk is en er een keuze is gemaakt met betrekking tot de gewenste ruimtelijke invulling, wordt een voorstel voor het starten van een grondexploitatie aan de raad voorgelegd.	Er is € 39.000,- uitgegeven aan onderzoeken ter voorbereiding op het bestemmingsplan. Wanneer het project herstart wordt, zullen de onderzoeken (en kosten) worden voortgezet.

Bijdrage verbonden partijen aan doelstellingen gemeente

Verbonden partij	Speerpunt/taak
Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)	Vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieu- en aanverwante onderwerpen.
Gemeenschappelijke Regeling Blink	Inzameling afval (restafval, GFT, PMD, papier en glas).

Voor nadere informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf *Verbonden partijen*.

Beleidsindicatoren

Omschrijving	Eenheid	Heeze-Leende			Nederland
		Realisatie	Begroting	Realisatie	
		2020	2021	2021	
2.1 Wonen en bouwen					
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	9,0	10,6	15,3	8,7
Hernieuwbare elektriciteit ***	%	10,1%	10,0%	10,5%	n.n.b.
2.5 Afval					
Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	72,5	61,9	n.n.b.	n.n.b.
2.7 Economische zaken					
Functiemenging *	%	48,1%	49%	n.n.b.	n.n.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	190,7	169,5	n.n.b.	

* De functiemengingsindex weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

** De gegevens van het huishoudelijk restafval op de milieustraten zijn nog niet bekend. Daarom een inschatting

*** De gegevens m.b.t. hernieuwbare elektriciteit zijn nog niet bekend. Daarom een inschatting.

Kg restafval per inwoner n.n.b. omdat de hoeveelheid huishoudelijk restafval op de milieustraten nog niet bekend is

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2021	2021
2.7 Economische zaken			
Totaal aantal banen in Heeze-Leende	6.350	6.320	n.n.b.
Aantal arbeidsplaatsen in sectoren:			
- recreatie en toerisme	n.n.b.	505	n.n.b.
- zorg	n.n.b.	1.600	n.n.b.
- innovatie	n.n.b.	110	n.n.b.
Aantal leegstaande bedrijfspanden:			
- bedrijventerreinen (bedrijfs- en kantoorpanden)	n.n.b.	6	n.n.b.
- kernwinkelgebied	n.n.b.	10	n.n.b.
2.9 Recreatie en toerisme			
Aantal overnachtingen verblijfsrecreanten	n.n.b.	185.000	n.n.b.

Wat heeft het gekost?

Tabel 4.0

Bedragen x € 1.000

Thema	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
2.1 Wonen en bouwen	1.336	1.478	1.716	3.763	-2.048
2.2 Openbare ruimte	2384	2.688	3.048	3.008	39
2.3 Ruimtelijke ordening	387	403	403	361	42
2.4 Milieu	917	371	1.066	991	76
2.5 Afval	1.477	1.381	1.381	1.323	58
2.6 Water	1.265	1.522	1.522	1.568	-46
2.7 Economische zaken	1623	1.023	1.023	783	240
2.8 Recreatie en toerisme	1235	1.291	1.345	1.340	4
Totaal lasten	10.624	10.156	11.503	13.136	-1.634
2.1 Wonen en bouwen	1.249	1.047	1.047	2.720	1.673
2.2 Openbare ruimte	440	65	231	219	-13
2.3 Ruimtelijke ordening	120	40	40	142	102
2.4 Milieu	519	6	624	578	-46
2.5 Afval	1.728	1.752	1.752	1.954	202
2.6 Water	2.108	2.012	2.012	2.101	88
2.7 Economische zaken	2224	999	999	1.054	55
2.8 Recreatie en toerisme	321	225	225	391	166
Totaal baten	8.709	6.147	6.931	9.158	2.227
Saldo baten en lasten programma 2	1.915	4.009	4.572	3.978	594
Toevoegingen aan reserves	399	-2	-2	208	-210
Onttrekkingen aan reserves	-343	-633	-832	-293	-539
Saldo mutatie reserves	56	-635	-834	-85	-749
Saldo na bestemming programma 2	1.971	3.374	3.738	3.894	-155

Een toelichting op deze cijfers en de verschillen tussen de begroting (na wijzigingen) en de realisatie (rekening) treft u in de jaarrekening aan.

Programma 3: Samen leven en participeren

Producten

Het programma *Samen leven en participeren* omvat de volgende producten:

Product
3.1 Onderwijs
3.2 Jeugd
3.3 Maatschappelijke ondersteuning
3.4 Gezondheid
3.5 Participatie
3.6 Dorpshuizen
3.7 Sport
3.8 Cultuur

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

In de programmabegroting 2021 hebben wij aangegeven wat we binnen het programma *Samen leven en participeren* willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. In de volgende tabel lichten we per onderdeel toe wat de actuele stand van zaken is.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
Algemeen (thema-overschrijdend)		
Toepassing methodiek omgekeerde toets (integrale aanpak binnen het sociaal domein)	In 2021 gaan we actief aan de slag met de methodiek van de omgekeerde toets, deze methodiek zorgt voor een domein-overstijgende aanpak voor integraal werken en maatwerk voor inwoners, waarbij gestart wordt met wat nodig is om het beoogde doel te bereiken.	Eind 2021 zijn de trainingen gestart binnen het Sociaal Domein. In 2022 wordt de methodiek in de praktijk toegepast en doorontwikkeld.
	In 2021 borgen we voor jongeren in de overgang van 18-/18+ een doorlopende lijn binnen het totale hulpaanbod zodat zij geen hinder ondervinden van verschillende wettelijke kaders en financiering, passend bij de rol en verantwoordelijkheid van de gemeente.	Eens in de 6 weken vindt er een casuïstiekoverleg plaats gericht op jongeren in de leeftijd 18- 18+ waarbij in beeld wordt gebracht wat nodig is voor continuïteit van zorg, maar waar ook andere relevante thema's voor jongeren aan bod komen zoals wonen, werk, onderwijs, zorg etc.
	Met 21 gemeenten van Zuidoost Brabant is het landelijk actieprogramma 'Geweld hoort nergens thuis' vertaald naar een regionaal uitvoeringsplan 2019 – 2021. Voor 2021 geven we verder uitvoering aan de aanpak ouderenmishandeling, het systeemgericht werken, het bespreken van vermoedens van huiselijk geweld en kindermishandeling en het inzichtelijk maken van cijfers huiselijk geweld en kindermishandeling.	Door de VNG is een kwaliteitskader, werken aan veiligheid door lokale teams, ontwikkeld. Naar aanleiding hiervan heeft het Sociaal team in 2021 een zelfscan uitgevoerd. Op basis hiervan is een plan van aanpak opgesteld waarin acties opgenomen staan voor het effectief signaleren van en handelen bij (vermoedens) van huiselijk geweld en kindermishandeling. Het regionale uitvoeringsplan 'Geweld hoort nergens thuis' liep in 2021 af. Om de samenwerking op de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling te borgen is aangesloten op de bestuurlijke overlegstructuur van het Zorg en veiligheidshuis.
	Eind 2021 starten we met de tussentijdse evaluatie van de in 2020 vastgestelde de beleidsnota Sociaal Domein Samen komen we verder (2020-2023)	De tussentijdse evaluatie is begin maart 2022 via een Raadsinformatiebrief met bijlagen o.a. over de uitgevoerde activiteiten/resultaten aangeboden aan de raad. De evaluatie biedt

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
		inzicht in wat we hebben gedaan en bereikt en wat we de komende twee jaar gaan oppakken. De resultaten van de evaluatie zijn gedeeld met de raad.
	In 2021 onderzoeken we of we de huidige organisatievorm van het Sociaal Team willen behouden of dat hierin aanpassingen gewenst zijn om ook in de toekomst (de toeleiding naar) passende en betaalbare zorg te kunnen blijven bieden.	Dit onderdeel is opgestart in 2021. Gezien diverse ontwikkelingen (wisselingen in de formatie) is dit project niet afgerond en wordt doorgeschoven naar 2022. Daarbij worden de resultaten vanuit de toekomstvisie hierin meegenomen.
Onze accommodaties voorzien in de behoeften van onze inwoners en ondersteunen onze (maatschappelijke) doelstellingen.	Het nieuwe accommodatiebeleid wordt in het 2 ^{de} kwartaal van 2021 ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden.	Het accommodatiebeleid is in 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. De komende jaren wordt invulling gegeven aan deze visie.
3.1 Onderwijs		
Alle leerlingen – ook de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben – krijgen een zo passend mogelijke plek in het onderwijs, zo dicht mogelijk bij huis.	In 2021 borgen we het taalnetwerk rondom het thema Taal en Gezin en bouwen we het waar mogelijk verder uit. Daarnaast starten we met bouwen van een netwerk rondom het thema Taal en Gezondheid. Beide netwerken hebben als doel het (beter) bereiken van laaggeletterden, hen ondersteunen bij hun taalvraag en toeleiden naar een passend taalaanbod.	Het lokale netwerk Taal en Gezin is twee keer bij elkaar gekomen en geformaliseerd middels een intentieverklaring. Voor ouders van schoolgaande kinderen is via het Taalpunt een klas ‘taal en ouderparticipatie’ geïnitieerd. Het Taalpunt neemt deel aan de lokale werkgroep positieve gezondheid en heeft i.s.m. de GGD workshops voorbereid die (i.v.m. corona) in 2022 worden uitgevoerd.
	Door de gemeente Eindhoven wordt voor de regio een nieuw Regionaal Programma Laaggeletterdheid opgesteld, waarmee de koers voor de komende vier jaar wordt vastgesteld. Daarnaast zorgt het Ster College voor de uitvoering van volwasseneducatie in de regio, in samenwerking met lokale partners.	Het Regionaal programma aanpak laaggeletterdheid is vertaald in een lokaal jaarplan voor 2021. Het Stercollege is een actieve partner in de uitvoering van volwasseneducatie en levert de docent voor de klas ‘taal en ouderparticipatie’.
	Vanuit de visie op Kindcentra werken kinderopvang en onderwijs samen, zowel op inhoud als op het gebied van huisvesting. De gemeente monitort jaarlijks de voortgang, zowel per kindcentrum als centraal tijdens het LEA-overleg.	De samenwerking tussen kinderopvang en onderwijs wordt 3 keer per jaar in een LEA overleg besproken. Er wordt door elk kindcentrum jaarlijks een (door externe partij uitgevoerd) ingevuld. Deze monitor screent kindcentra;s op o.a. resultaat peuterontwikkeling en samenwerking, aansluiting en doorstroom onderwijs.
	In samenspraak met de onderwijspartners is een integraal onderwijshuisvestingsplan (IHP) opgesteld. In 2021 worden de aanbevelingen uit dit plan verder vormgegeven.	Het IHP is in 2021 als onderdeel van het accommodatiebeleid vastgesteld
	In samenspraak met de Berkenschutse wordt gewerkt aan een strategisch huisvestingsplan voor de huisvesting van deze school. Doel is om dit plan in 2021 naar de uitvoeringsfase te brengen. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt	In 2021 hebben gemeente en Berkenschutse afspraken gemaakt over de haalbare uitgangspunten voor het strategisch huisvestingsplan van de huisvesting van deze school. Deze uitgangspunten zijn uitgewerkt in

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	in de meerjarenbegroting. De Investering is voorzien in 2022, dit leidt tot kapitaallasten met ingang van 2023.	een overeenkomst die begin 2022 afgerond kan worden.
Kinderopvangorganisaties en gastouders die kinderopvang in onze gemeente aanbieden voldoen aan de kwaliteitseisen (cf. Wet kinderopvang)	De GGD voert inspecties uit bij alle kinderopvangorganisaties en minimaal 5% van de gastouders. In geval van overtredingen, is de gemeente verantwoordelijk voor handhaving. In 2021 zetten we extra in op inspecties bij gastouderopvang (<i>ovb van toekenning extra middelen</i>)	De GGD heeft alle kinderopvangorganisaties bezocht. 18 inspecties hebben plaatsgevonden. Voor 2 inspecties is advies handhaving afgegeven. Er zijn 5 gastopvang inspecties uitgevoerd. (2 meer dan in 2020) Geen advies handhaving afgegeven.
Ontwikkeling van kinderen in de leeftijd van 2 jaar en drie maanden tot 4 jaar stimuleren en indien nodig ondersteunen.	We subsidiëren een plaats in de kinderopvang voor peuters van wie de ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag voor 8 uur per week.	Deze extra aanvullende regeling is doorgevoerd en gecommuniceerd met alle kinderopvangorganisaties en wordt ouders aangeboden daar waar ze geen recht hebben op kinderopvangtoeslag.
Het stimuleren van de ontwikkeling van kinderen met een (taal-spraak)achterstand in de leeftijd van 2 tot 12 jaar zodat alle kinderen in Heeze-Leende zich optimaal kunnen ontwikkelen.	Voor kinderen in de leeftijd van 2 jaar en 3 maanden t/m 4 jaar die een VVE-indicatie hebben, subsidiëren we een VVE-kindplaats voor 16 uur in de week. De nadruk ligt op taalontwikkeling, maar daarnaast ook op rekenen, motoriek en de sociaal-emotionele ontwikkeling.	Via de GGD zijn alle kinderen in beeld en wordt een VVE indicatie afgegeven voor kinderen die een (risico) op onderwijsachterstand hebben. Er zijn 2 kinderopvang organisaties in HL die op 3 locaties VVE gecertificeerde plekken bieden. Norlandia 24 plekken (75% bezetting in 2021) en Korein 16 plekken (25% bezetting).
	In samenwerking met schoolbestuur De Eenbes wordt voor kinderen van wie Nederlands niet de eerste taal is (NT2-leerlingen) extra taalondersteuning ingezet in de vorm van een NT2-leerkracht. Begin 2021 vindt een tussenevaluatie plaats	Begin 2021 heeft de evaluatie plaatsgevonden. Uit deze evaluatie is gebleken dat de inzet van een NT2-leerkracht succesvol is in het ondersteunen van deze kinderen. De raad heeft vanaf 2022 structureel budget beschikbaar gesteld voor het continueren van deze inzet. 17 kinderen hebben buiten de klas om individueel extra NT-2 taalondersteuning gevolgd binnen de Eenbes.
Creëren van een rijke leeromgeving voor kinderen waarin kinderen de kans krijgen om hun talenten te ontplooiën, sociale vaardigheden op te doen en plezier te hebben door het bieden van een samenhangend aanbod van onderwijs, sport en cultuur.	Inzetten van combinatiefunctionarissen sport en cultuur in het onderwijs en bij verenigingen. We zetten een combinatiefunctionaris 12-18 in die zich gaat focussen op het bereiken van de jeugd van 12 tot 18 jaar, waarbij sport en cultuur als middelen worden ingezet. In 2021 onderzoeken we op welke manier we de komende jaren de inzet van de combinatiefuncties gaan vormgeven.	Vanuit de Brede Regeling Combinatiefuncties zijn in Heeze-Leende vier combinatiefunctionarissen aangesteld: 2 sportconsulenten (gymles basisscholen, ondersteuning sportverenigingen, buursportcoach voor ouderen en mensen met een beperking), 1 cultuurcoach (ondersteunt scholen bij het ontwikkelen, vormgeven en uitvoeren van hun beleid op het gebied van cultuureducatie) 1 jeugdcoach doelgroep 12jr-18jr. (werkt in samenwerking met Cordaad Welzijn). * De schoolbesturen dragen financieel bij aan de inzet van de combinatiefunctionarissen.
3.2 Jeugd		
Alle kinderen groeien in een kansrijk en veilig thuis op tot zelfstandige burgers die actief deelnemen aan de samenleving en die zowel sociaal als economisch zelfredzaam zijn.	Op het gebied van preventie bekijken we of we ook in 2021 de ingezette ontwikkeling van collectief preventief aanbod kunnen voortzetten binnen de reguliere middelen. De samenwerkingsafspraken tussen het Sociaal Team en het Jongerenwerk verder borgen en opvolgen. Daarnaast	Diverse voorzieningen worden collectief aangeboden zoals trainingen voor kinderen in echtscheiding situaties, trainingen in weerbaarheid en sociale vaardigheden etc. Door corona is een aantal trainingen in de eerste maanden van 2021 niet door kunnen gaan. Hoewel een aantal trainingen voor kinderen later in 2021 wel hebben

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>willen we in 2021 inventariseren of preventieve maatregelen in het kader van (v)echtscheidingen gewenst en effectief kunnen zijn.</p>	<p>plaatsgevonden, zijn in totaal minder van deze voorzieningen ingezet dan voorgaande jaren. Op basis van behoefte is in 2021 thaiboksen als preventieve voorziening ingericht. Het jongerenwerk ondersteunt jongeren hierbij. Vanuit het Sociaal team kunnen jongeren hiernaar worden toegeleid. De inventarisatie preventieve maatregelen echtscheidingen wordt doorgeschoven naar 2022.</p>
	<p>We willen dat jongeren tussen 12-18 zelf aangeven waar zij behoefte aan hebben. Samen met de jongeren en jongerenwerk gaan we ideeën in beeld brengen, met als doel aan te sluiten bij hun situatie.</p>	<p>In 2021 zijn diverse subsidies aangevraagd voor het inzetten van maatschappelijke diensttijd projecten voor jongeren. Dit zijn projecten waarin jongeren zelf ideeën bedenken en zelf uitvoeren (met ondersteuning van het jongerenwerk) met als motto 'iets doen voor een ander'. Vanwege coronamaatregelen was er onder jongeren veel behoefte aan ontmoeting en zinvol bezig zijn. Jongeren hebben vorig jaar diverse projecten opgepakt (zoals het organiseren van evenementen, het opnemen van podcasts, het herinrichten van de skate- en BMX- baan etc.).</p>
<p>Het aanbieden van toegankelijke en kwalitatief goede hulpverlening en ondersteuning aan jeugdigen en gezinnen als steun vanuit de leefomgeving van de jeugdige niet voldoende is.</p>	<p>Op lokaal en A2 niveau verder borgen van de samenwerking tussen gemeente, het Sociaal Team en de scholen over de praktische aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp in de vorm van kennisuitwisseling, activiteiten, workshops, ondersteuning en consultatie. In samenwerking met het onderwijs en de kinderopvang bepalen we welke thema's extra aandacht nodig hebben en op welke manier we hier invulling aan geven.</p>	<p>In 2021 hebben er 3 hei-bijeenkomsten plaatsgevonden waarin kennisuitwisseling, samenwerking, inspiratie en leren van elkaar centraal stonden. Door verschillende thema's worden ketenpartners gezamenlijk uitgenodigd met als voornaamste doel de verbinding tussen kinderopvang-onderwijs- jeugdhulp te versterken. Mrt: thema regievoering en Veilig Thuis, Meldcode Juli: thema ouderbetrokkenheid Okt: (bestuurlijke) heidag thema ontspannen opgroeien en inclusiever onderwijs. Nov: thema Samen op weg naar inclusiever onderwijs. Daarnaast is er regelmatig contact tussen de diverse samenwerkingspartners op casuïstiekniveau.</p>
	<p>Vanaf januari 2021 willen we starten met de expertise jeugd GGZ bij de huisartsen om de kwaliteit van zorg aan jeugdigen te verbeteren en om aan de voorkant te sturen op inzet van passende zorg en daarmee ook op de kosten.</p>	<p>Op 1 april 2021 is de Praktijkondersteuner (POH) GGZ jeugd (POH) bij drie huisartspraktijken gestart. Na ongeveer twee maanden is de samenwerking tussen één huisartspraktijk en de POH gestopt. Het stoppen van de samenwerking met 1 huisartspraktijk heeft invloed op de te behalen resultaten van de pilot. Eind 2022 vindt een evaluatie van de pilot plaats.</p>
	<p>In 2021 onderzoeken we verder of we alternatieve vormen van hulp binnen onze gemeente kunnen bieden om uithuisplaatsingen te voorkomen. We onderzoeken of het financieel en inhoudelijk mogelijk is om 24-uurs ondersteuning en zorg in een gezin te</p>	<p>Dit onderzoek is in 2021 afgerond. Alternatieve vormen lokaal zijn niet mogelijk vanwege de hoge kosten. Dit thema wordt regionaal opgepakt. Voor een gezin, waarvan de kinderen buitenregionaal woonden, is een oplossing gevonden waardoor bijna alle kinderen nu weer thuis of in een gezinshuis in de buurt wonen.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>bieden. Zo kan het gezin bij elkaar blijven, in plaats van dat kinderen tijdelijk uit huis worden geplaatst.</p>	
	<p>Per 1 januari 2021 zijn de contracten jeugdhulp verlengd. In 2021 vinden de voorbereidingen voor de nieuwe inkoopstrategie jeugdhulp plaats en de implementatie van de nieuwe contracten jeugdhulp per 1 januari 2022.</p>	<p>Per 1 januari 2022 zijn nieuwe contracten gesloten met zorgaanbieders voor de inzet van jeugdhulp. Het gaat hierbij om de contracten voor specialistische zorg, contracten voor hoog specialistische zorg en contracten voor verblijf. Het opnieuw afsluiten van contracten voor crisishulp heeft vertraging opgelopen en staat gepland voor 2022 Om die reden zijn met de aanbieders voor crisishulp overbruggingscontracten gesloten. .</p>
	<p>Wijziging met betrekking tot de afspraken en inkoop jeugdhulp doorvoeren in de gemeentelijke verordening jeugdhulp per 1 januari 2022</p>	<p>De Verordening Jeugdhulp 2022 is op 13 december 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.</p>
	<p>Onderzoeken of het PGB (persoonsgebonden budget) beleid aangepast moet worden in verband met de nieuwe inkoop jeugdhulp (zorg in natura) per 1 januari 2022.</p> <p>Door het Rijk is aan de 21 gemeenten voor 2019, 2020 en 2021 een transformatiefonds (van 1,5 miljoen per jaar) beschikbaar gesteld. Een deel van dit budget wordt op het niveau van 21 gemeenten ingezet voor de projecten Pleegzorg en JeugdzorgPlus (aanbod pleegzorg vergroten, proces JeugdzorgPlus plaatsingen verbeteren). Het andere deel wordt ingezet op projecten binnen de inkoopregio Eindhoven om verblijf in een instelling te voorkomen of te verkorten. De in 2020 gestarte projecten worden in 2021 verder uitgevoerd. Voor 2021 wordt bekeken of nieuwe projecten opgestart kunnen worden.</p>	<p>De nadere regels, waarin onder andere het pgb-beleid is opgenomen, zijn in december 2021 vastgesteld door het college. De nieuwe tarieven PGB zijn gebaseerd op de tarieven Zorg In Natura.</p> <p>Het project pleegzorg is in samenwerking met Fontys een onderzoek gestart naar de mogelijkheden van betaalde pleegzorg en naar de mogelijkheden van wijkgerichte pleegzorg in samenwerking met wijkteams. De terugloop van het aantal pleegouders lijkt in 2021 tot staan gebracht. Er zijn wel minder kinderen in pleegzorg geplaatst dan in 2020. Wat betreft de JeugdzorgPlus loopt er een pilot Civiel Trajectberaad. Dit is een overleg van deskundigen en jeugdigen en ouders om plaatsingen binnen de JeugdzorgPlus te voorkomen. De pilot zou tot en met 2021 lopen. Echter vanwege corona is de pilot niet goed van de grond gekomen. Om goed te kunnen monitoren en de resultaten te kunnen evalueren laten we de pilot doorlopen tot 1 januari 2023 waarna deze geëvalueerd zal worden.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>Voor een aantal vormen van jeugdhulp werken de 21 gemeenten (wettelijk verplicht) samen. Dit gaat om de inkoop van JeugdzorgPlus, jeugdbescherming en jeugdreclassering, spoedeisende dienst en Veilig Thuis. In 2021 vindt de implementatie plaats van de nieuwe aanbestedingen. Voor Jeugdzorg Plus is in 2020 een visiedocument vastgesteld. In 2021 geven we uitvoering hieraan.</p>	<p>Voor de periode 2021 – 2024 zijn met drie aanbieders contracten voor de uitvoering van JeugdzorgPlus gesloten.</p> <p>De jeugdbescherming wordt uitgevoerd door een gecertificeerde instelling.</p> <p>In 2021 zijn problemen ontstaan binnen de Jeugdbescherming in Brabant. De continuïteit van zorg komt in het gedrang. Dit heeft te maken met personeelstekort en ingrijpende problemen in de bedrijfsvoering van de grootste gecertificeerde instelling (GI). Door de gemeenten is een incidentele bijdrage gedaan om gewenste transformatie in de bedrijfsvoering op gang te krijgen en ook werd besloten door tussenkomst van de Jeugdautoriteit dat de gemeenten de GI compenseren in de bovenmatige huisvestingslasten die de organisatie uit het verleden ontegenzeggelijk met zich meedraagt. Daarmee zijn de problemen nog niet opgelost. Dit krijgt in 2022 een vervolg.</p>
<p>Versterken van de samenwerking binnen de regio (10 gemeenten) op het gebied van jeugdhulp.</p>	<p>In 2020 is door de 10 samenwerkende gemeenten een bestuursopdracht vastgesteld om de regionale samenwerking te versterken vanuit een gezamenlijk belang, gelijkwaardig partnerschap en een gezamenlijke ambitie voor het behalen van de transformatie doelen op het gebied van jeugdhulp. Daarnaast wordt vanuit Rijk/VNG ingezet op het verstevigen van de samenwerking tussen gemeenten onderling op het terrein van jeugdhulp vanuit de Norm voor Opdrachtgeverschap door gezamenlijk een regiovisie te ontwikkelen. Deze opdracht wordt in de bestuursopdracht/het project meegenomen. In deze regiovisie moeten we helderheid geven over o.a. beschikbaarheid en continuïteit van de jeugdhulp en welke niet-vrijblijvende governance we kiezen. De besluitvorming over de definitieve keuze voor een samenwerkingsvorm is gepland in het tweede kwartaal van 2021.</p>	<p>In 2021 is vorm gegeven aan een stevige regionale samenwerking van 10 gemeenten voor beleid en inkoop van de specialistische jeugdhulp. De 10 gemeenten hebben gezamenlijk Inhoudelijke ambities benoemd en is een governancestructuur uitgewerkt. Er is een Transformatieplan opgesteld om de specialistische jeugdhulp te vernieuwen. De planning is om deze ambities voor de zomerperiode 2022 bestuurlijk door alle colleges te laten vaststellen.</p>
<p>We willen inzetten op kostenbeheersing door</p>	<p>In 2020 zijn we gestart met het vaststellen van budgetindicaties per</p>	<p>In 2021 is geen uitvoering gegeven aan het vaststellen van budgetindicaties per aanbieder.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
<p>meer zicht te krijgen op de financiën, waardoor de jeugdhulp kwalitatief, toegankelijk, maar ook betaalbaar blijft.</p>	<p>zorgaanbieder en de monitoring hiervan. Op basis van de evaluatie bekijken we op welke manier we in 2021 hieraan uitvoering blijven geven.</p>	<p>De reden hiervoor is dat het werken met budgetindicaties per aanbieder onvoldoende meerwaarde liet zien ten opzichte van de benodigde ambtelijke capaciteit. In plaats daarvan hebben we trends, aantallen en de kostenontwikkeling maandelijks gevolgd en gerapporteerd aan het college. Tevens gingen we hierover maandelijks met het Sociaal team in gesprek waardoor het kostenbewustzijn binnen het Sociaal team is toegenomen. Hierdoor kregen we in 2021 meer zicht en grip op de kostenontwikkeling binnen jeugd.</p>
	<p>Met het Sociaal Team gaan we inzetten op een continu proces van monitoring/analyse op de in- door- en uitstroom van hulp, een kritische houding ten opzichte van zorginzet en het vergroten van het uitgavenbewustzijn.</p>	<p>Door het Sociaal team wordt de toeleiding naar jeugdhulp kritisch beoordeeld door te kijken naar alternatieve ondersteuning in het voorliggend veld en naar de noodzaak, de omvang en de duur van de inzet van hulp. In 2021 zien we een lichte afname van het aantal cliënten bij de inzet van veel vormen van jeugdhulp zoals verblijf, begeleiding, behandeling en pgb. Maandelijks vindt er overleg met het Sociaal team plaats over de financiën en het uitgavenbewustzijn.</p>
	<p>Om grip op de medische verwijzingen te krijgen is een protocol medische verwijzingen opgesteld voor zorgaanbieders (o.a. zetten zorgaanbieders ook lokale preventieve voorzieningen in?). Vanaf 2021 willen we het protocol toetsen bij zorgaanbieders.</p>	<p>De toetsing is in 2021 steekproefsgewijs uitgevoerd door de gemeente Eindhoven onder 23 aanbieders. Hieruit bleek dat aanbieders bij het opstellen van het zorgplan nog onvoldoende rekening houden met dit protocol. Gemeente Eindhoven is in 2021 een bewustwordingsproces gestart met deze aanbieders om de kwaliteit van zorg te verbeteren. Met 21 aanbieders is dit proces afgerond. Zij hebben in het vervolgtraject aangetoond te werken volgens het protocol. Met 2 aanbieders loopt dit proces nog door in 2022.</p>
<p>We willen een zo gezond mogelijke jeugd.</p>	<p>Regievoeren op het uitvoeren van het landelijk uniform takenpakket op het terrein van de jeugdgezondheidszorg door de GGD. Vanaf 2021 wordt ook de jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar uitgevoerd door de GGD (was voorheen Zuidzorg).</p>	<p>Voor 2021 zijn met de GGD afspraken gemaakt over de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg. De uitvoering hiervan loopt conform afspraken en planning</p>
	<p>In overleg met de GGD maatwerkproducten afnemen waarbij de keuze wordt afgestemd op gesignaleerde problematiek, zoals opvoedingsondersteuning, groepsvoorlichting, contactmomenten op maat etc.</p>	<p>Daar waar nodig worden er door de GGD maatwerkproducten ingezet.</p>
	<p>We onderzoeken of we een lokale coalitie Kansrijke Start kunnen starten, waarmee we de samenwerking tussen partners, die betrokken zijn bij de eerste</p>	<p>Verkennde gesprekken rondom Kansrijke start zijn lopende o.a. doelgroep analyse en uitvraag welke actieprogramma's in de</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	1000 dagen van een kind, kunnen versterken	regio zijn uitgerold. Met deze info kan er gefundeerd een afweging gemaakt worden waar wel/niet bij aan te haken..
3.3. Maatschappelijke ondersteuning		
<p>We willen dat inwoners van Heeze-Leende zich prettig en veilig voelen in hun eigen woonomgeving, dat ze betrokken zijn bij hun leefomgeving en zich verantwoordelijk voelen voor elkaar en voor de buurt.</p>	<p>Lokale (burger)initiatieven worden waar mogelijk en gewenst ambtelijk ondersteund en/of financieel ondersteund met een eenmalige of jaarlijkse subsidie. We herijken de Toetsingskadersubsidies met als doel de taakstelling van 25% te realiseren met ingang van 2023.</p>	<p>De coronamaatregelen beperkten de activiteiten. Daardoor zijn (6) minder toetsingskader en eenmalige subsidies verstrekt. Anderzijds waren er ook nieuwe initiatieven rondom eenzaamheid en kwetsbare inwoners, zoals de aanschaf van enkele duofietsen. Ook is 12 keer coronasteun en coronasubsidie verstrekt, zoals voor de aanleg van een jeu-de-boulesbaan.</p>
	<p>We continueren het structureel overleg met de werkgroepen zorg en welzijn van de dorpsraden Sterksel en Leenderstrijp en de zorgcoöperatie Leende die zich o.a. richten op participatie en het voorkomen van eenzaamheid; we werken mee aan activiteiten gericht op informatie en ontmoeting.</p>	<p>We hebben regelmatig overleg gevoerd met de zorgwerkgroepen en zorgcoöperatie, activiteiten voor kwetsbare en eenzame inwoners in de dorpen zijn afgestemd en waar mogelijk gezamenlijk opgepakt. Door corona konden bepaalde activiteiten niet plaats vinden. Wel ontstonden er nieuwe initiatieven met de inzet van (nieuwe) vrijwilligers, zoals eetpunt Het Bestek in 't Perron</p>
	<p>In samenwerking met onze netwerkpartners en vrijwilligersorganisaties sluiten we aan bij het landelijk programma Eén tegen eenzaamheid en geven uitvoering aan de acties uit dit programma die gericht zijn op signaleren en bespreekbaar maken van eenzaamheid en het doorbreken en duurzaam aanpakken van eenzaamheid. We maken daarbij gebruik van de landelijk ontwikkelde producten en methodieken.</p> <p>In samenwerking met het jongerenwerk en jongeren uit Heeze-Leende zoeken we laagdrempelige manieren en voorzieningen om eenzaamheid onder jongeren te doorbreken of te voorkomen.</p>	<p>In aansluiting op het landelijke programma hebben Cordaad en Lumens een plan van aanpak eenzaamheid Heeze-Leende opgesteld. Een werkgroep, met vertegenwoordiging vanuit de dorpen en betrokken organisaties heeft uitvoering gegeven aan activiteiten om eenzaamheid te signaleren en bespreekbaar te maken, zoals activiteiten in de week van de eenzaamheid en trainingen voor vrijwilligers, inwoners en professionals. Corona maakte het lastig om de meest kwetsbare inwoners te bereiken en te ondersteunen.</p>
	<p>Huidige beleid inzake maatwerkvoorzieningen Wmo (hulp bij het huishouden, woningaanpassingen, hulpmiddelen, vervoer) aanpassen dan wel op een andere wijze invullen, zodat ook op de langere termijn de zorg beschikbaar blijft.</p>	<p>Voor hulp bij het huishouden heeft een aanbesteding plaatsgevonden. Bij het gesprek dat gevoerd wordt met inwoners wordt kritisch gekeken naar de eigen mogelijkheden. En waar nodig wordt maatwerk ingezet. Monitor op inzet en de beschikbaarheid van dienstverlening.</p>
	<p>Met de subsidiepartners Stichting Mee ZOB en GGzE bezien op welke wijze de huidige inzet op een aantal activiteiten</p>	<p>Zowel MEE als GGzE zijn vanaf 2021 gekort op de jaarlijkse subsidie. Door corona zien we een toename van het aantal inwoners met psychische problematiek (ten opzichte van</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>verminderd dan wel op een andere manier ingevuld kan worden.</p>	<p>eerdere jaren). Door deze toename aan hulpvragen en verminderde professionele inzet (door de bezuiniging) was het voor het Sociaal team (MEE, GGZe) lastig om voldoende passende ondersteuning te bieden aan inwoners met psychische problematiek.</p>
	<p>We continueren in 2021 de inzet van de sociaal makelaar voor Heeze en Sterksel en de inzet van de welzijnsconsulent Leende.</p>	<p>De sociaal makelaar en welzijnsconsulent hebben, ondanks corona, veel eenzame en kwetsbare inwoners ondersteund, vaak samen met actieve vrijwilligers. Dit gebeurde o.a. door huisbezoeken, het weer opstarten van het eetpunt in 't Perron, het initiëren van een moestuin in Heeze en acties rondom kerst. Hierdoor zijn veel inwoners bereikt, met elkaar in contact gebracht en aangezet om (weer) te participeren en mee te doen.</p>
	<p>Op basis van de eind 2020 gestarte evaluatie wordt een besluit genomen of buurtbemiddeling, een samenwerking van gemeente en woningcorporatie woCom, wordt gecontinueerd in 2021.</p>	<p>Uit de evaluatie is gebleken dat er goed gebruik wordt gemaakt van buurtbemiddeling. Gezien de positieve resultaten heeft de raad vanaf 2022 structureel budget beschikbaar gesteld.</p>
	<p>Het netwerk dementievriendelijk Heeze-Leende werkt in 2021 verder aan een dementievriendelijk Heeze-Leende; positieve aandacht vragen voor dementie, verzorgen van voorlichting indien gewenst, realisatie geheugenhuis.</p>	<p>Het dementienetwerk is in 2021 actief gebleven. Uiteraard heeft hier de beperking door Corona op fysieke ontmoetingen zijn effect gehad. Opstarten geheugenhuis was niet mogelijk. Netwerk onderschrijft nog immer het belang van een dementie-vriendelijke samenleving. Minder kunnen realiseren dan gewild omdat fysieke ontmoeting niet mogelijk was door de corona maatregelen voor deze kwetsbare doelgroep. Start geheugenhuis is daarom doorgeschoven / uitgesteld naar 2022.</p>
	<p>Om uitvoering te geven aan het VN verdrag voor de rechten van mensen met een beperking stellen we in 2021 een lokale inclusie-agenda op.</p>	<p>In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een lokale inclusie- agenda. Er is een interne vragenlijst organisatie breed uitgezet en een goed bezochte interne sessie georganiseerd. Daarnaast is input geleverd vanuit de werkgroep toegankelijkheid van de Adviesraad Sociaal Domein. Dit heeft geresulteerd in een bouwstenen notitie en advies voor de lokale inclusie-agenda. in 2022 gaat een kernteam van ambtenaren (ruimtelijk en sociaal domein), professionals en inwoners aan de slag met het advies om te komen tot een lokale inclusie agenda.</p>
<p>We willen dat mantelzorgers en vrijwilligers worden ondersteund en gewaardeerd.</p>	<p>We ondersteunen de vrijwilligers(organisaties) en mantelzorgers vanuit de Vrijwilligerscentrale en het Steunpunt Mantelzorg van Cordaad. We doen dat door onder andere het geven van informatie en advies, het aanbieden van cursussen/training/scholing, het vinden van vrijwilligers en maatjes, respijtzorg en het bieden van emotionele en praktische ondersteuning.</p>	<p>Door corona was het moeilijk om mantelzorgers te bereiken. Waar mogelijk en gewenst werden contacten gelegd voor diverse vormen van ondersteuning. Het trainingsaanbod werd (deels) digitaal aangeboden en er was aandacht voor jonge mantelzorgers. De Vrijwilligerscentrale kende een flinke toename aan geplaatste vacatures, en kon ook vaak succesvol bemiddelen. Er waren wat minder cursussen en deelnemers dan gebruikelijk.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	We hebben oog voor mantelzorgers in al onze contacten.	
	We onderzoeken welke knelpunten er bestaan rondom de inzet van vrijwilligers(werk), nu en in de toekomst. Aan de hand van de uitkomsten bepalen we welke oplossingsrichtingen er mogelijk zijn.	Knelpunt blijkt met name het vinden van bestuurs-vrijwilligers. Het plan was dit op te pakken via een Sociaal Café. Door corona was dit niet mogelijk, dit wordt doorgeschoven naar 2022.
	We onderzoeken hoe organisaties de inzet van bestuursvrijwilligers anders kunnen organiseren en inrichten, zodat meer vrijwilligers enthousiast te maken zijn voor een bestuursfunctie.	Dit onderwerp wordt meegenomen in de continue programmering van trainingen en cursussen voor vrijwilligersorganisaties.
	We waarderen mantelzorgers en vrijwilligers met een jaarlijkse blijk van waardering, bijvoorbeeld een keuze uit het Mantelzorg Verwen Menu of het Vrijwilligers Verwen Menu.	De mantelzorgwaardering is in 2021 eenmalig verdubbeld in waarde, vanwege de zware belasting door corona. De vrijwilligerswaardering is in 2021 eenmalig verruimd (geen bepaling op=op), vanwege corona en het Jaar van de Vrijwilliger. Er zijn 412 mantelzorgers en 2.200 vrijwilligers bereikt.
We willen bereiken dat mensen met een beperking kunnen (blijven) participeren in de samenleving en zelfstandig kunnen (blijven) wonen en functioneren in de eigen leefomgeving door het inzetten van eigen kracht, sociaal netwerk, algemene en voorliggende voorzieningen en individuele/maatwerk voorzieningen.	In 2021 implementeren we onze nieuwe werkwijze m.b.t. onafhankelijke cliëntondersteuning, gekoppeld aan het Sociaal Team. Via gerichte PR informeren we inwoners over de meerwaarde en de mogelijkheden van deze vorm van cliëntondersteuning.	De nieuwe werkwijze en PR-activiteiten hebben geresulteerd in een toename van het aantal inwoners dat een beroep heeft gedaan op een vrijwillige of professionele cliëntondersteuner. Dit betreft vooral de Wmo. De ondersteuningsvragen vanuit jeugd en W&I waren beduidend minder. Eind 2021 is het project onafhankelijke cliëntondersteuning door MEE geëvalueerd. Dit heeft een advies en aandachtspunten opgeleverd voor de borging van onafhankelijke cliëntondersteuning.
	Samen met onze ketenpartners, belangengroepen en vrijwilligersorganisaties gaan we onze oudere inwoners stimuleren om al in een vroeg stadium na te denken over het treffen van maatregelen zoals woningaanpassingen waardoor ze langer zelfstandig thuis kunnen blijven wonen.	Om oudere inwoners te stimuleren om zelf na te denken over langer thuis wonen is samen met Seniorenbelangen een goed bezochte themabijeenkomst georganiseerd, de folder Woonplezier is geactualiseerd en verspreid en de stimuleringslening Duurzaam thuis voorbereid (begin 2022 heeft de gemeenteraad hiermee ingestemd). Dit betreft een combinatie van maatregelen voor langer thuis wonen, duurzaamheid en asbestsanering, de al bestaande Blijverslening is in zijn geheel opgenomen in deze nieuwe lening.
	In 2021 gaan we het product hulp bij het huishouden aanbesteden samen met de gemeente Cranendonck en gemeente Valkenswaard. In 2021 bekijken we of we de maatwerkvoorzieningen 18+ begeleiding ook aanbesteden of gaan verlengen.	Met ingang van 1 juli 2021 zijn nieuwe overeenkomsten gesloten voor het product hulp bij het huishouden. De voorbereidingen voor aanbesteding van de maatwerkvoorziening begeleiding zijn gestart in het najaar van 2021. Dit zal in 2022 verder worden uitgewerkt.
	In 2021 willen we realiseren dat het alternatief vervoersconcept Automaatje (burgers die burgers vervoeren) een bekend en goedlopend project is, dat een bijdrage levert aan het verminderen of	Na een wat lastige start door Corona heeft Automaatje goed gedraaid. Uiteraard in de context van Corona. Automaatje had in 2021 60 unieke klanten (stand van zaken november 2021) en 500 ritten zijn gereden.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	voorkomen van eenzaamheid. Maar bovenal als doel dat ontmoeten hierdoor eenvoudig(er) mogelijk wordt gemaakt.	
We willen bereiken dat zeer kwetsbare burgers kunnen participeren in de samenleving en we willen overlast voorkomen.	In het kader van Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang werken we samen met de centrumgemeente Eindhoven en 14 regiogemeenten. In 2021 wordt een hernieuwde strategische beleidsnotitie Doordecentralisatie 2022 e.v. vastgesteld. Deze notitie vormt de basis voor de nieuwe inkoop voor beschermd wonen die in 2021 zal plaatsvinden.	In 2021 is de regiovisie 2022-2026 opgesteld. De regiovisie en ontwikkelingen rondom beschermd wonen zijn toegelicht aan de raden middels 2 informatieavonden in 2021. De regiovisie is in februari 2022 vastgesteld door de raad.
	In het kader van de Wet verplichte GGz continueren we de uitvoering van een aantal taken door de GGD: aanmeldpunt, triage, verkennend onderzoek en aanvragen zorgmachtiging.	In 2021 zijn er vanuit Heeze-Leende twee aanmeldingen geweest. Er is één verkennend onderzoek uitgevoerd op basis waarvan een zorgmachtiging is aangevraagd. Dit heeft niet geresulteerd in een verplichte ggz-behandeling. Samen met de GGD en de 7 andere betrokken gemeenten is de uitvoering gemonitord en waar nodig zijn verbeteringen doorgevoerd.
3.4 Gezondheid		
We willen, dat inwoners het vermogen hebben of krijgen om, ook vanuit een kwetsbare gezondheidsspositie, deel te kunnen nemen en de eigen regie kunnen (blijven) voeren.	Regie voeren op het uitvoeren van taken op het gebied van de publieke gezondheid door de GGD.	Door corona is het takenpakket van de GGD uitgebreid met het testen en vaccineren van inwoners. Daarnaast heeft een integratie plaats gevonden van de JGZ 0-4 jaar. Dit betekende een uitbreiding van taken en personeel van de GGD. Ondanks deze uitbreiding zijn de reguliere basistaken van de GGD zo goed als mogelijk gecontinueerd.
	Voor het lokaal gezondheidsbeleid sluiten we aan bij de thema's van het Nationaal Preventieakkoord: roken, alcohol en overgewicht. We formuleren samen met ketenpartners doelstellingen, acties en te behalen resultaten. We sluiten aan op landelijke campagnes en maken gebruik van landelijk ontwikkelde materialen en methodieken.	Samen met ketenpartners, ondernemers en inwoners is in 2021 het Lokaal preventieakkoord Vitaal Heeze-Leende opgesteld met afspraken rondom de thema's gezond gewicht, middelengebruik en psychisch welbevinden. Vanuit het ministerie ontvingen we € 10.000 uitvoeringsbudget waarvoor betrokken organisaties een aanvraag konden indienen. Drie aanvragen zijn gehonoreerd: een online voorlichtingsbijeenkomst voor ouders over middelengebruik, een training eenzaamheid voor professionals en het project Zit met pit voor basisschoolleerlingen.
3.5 Participatie		
Inwoners participeren in de maatschappij. Zij nemen deel aan de maatschappij door passend werk. Zij hebben de nodige middelen van bestaan. Zij zijn/worden financieel zelfredzaam. Kinderen kunnen op allerlei vlakken meedoen. Kwetsbare jongeren maken een passende	Om onze inwoners goed door de coronaperiode te helpen zodat zij versterkt hieruit komen, maken we optimaal gebruik van ons re-integratie aanbod. We versterken het aanbod en vullen aan waar nodig. Daarnaast sluiten we aan bij regionale initiatieven via Ergon Participatiebedrijf en in de arbeidsmarktregio. We monitoren de uitgaven bijzondere bijstand omdat daar mogelijk een	Door de verscherpte maatregelen rondom corona was het ontmoeten van inwoners beperkt. Desondanks zijn 19 inwoners betaald aan het werk gegaan.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
(vervolg)stap naar onderwijs, dagbesteding of arbeid.	'vertraagd' effect van corona in 2021 optreedt.	
	Wij zetten in op arbeidsparticipatie. Inwoners worden ondersteund naar betaald werk, zodat ze zelf kunnen zorgen voor de nodige middelen van bestaan. De focus ligt op betaald werk en als dit niet mogelijk is dan zetten we in op een werkstage of vrijwilligerswerk, zodat inwoners blijven meedoen en een goede tussenstap zetten naar werk.	In 2021 zijn er 28 nieuwe trajecten ingezet om klanten te ondersteunen naar betaald werk. Per ultimo 2021 waren er 66 klanten met een actief participatietraject. Dit is zeer divers en omvat o.a. een werkstage via de arbeidsmakelaar, re-integratietraject, werken met een loonkostensubsidie, vrijwilligerswerk, een cursus of aan de slag in het Clean Team.
	De arbeidsmakelaar zet zich in voor de brede doelgroep. Zij zorgt voor een goede match van de klant en (lokale) werkgever voor zowel betaald werk als werkervaringsplaatsen.	De arbeidsmakelaar heeft – ook op afstand – inwoners en werkgevers met elkaar in contact gebracht. Zij heeft werkzoekenden ondersteund op het gebied van betaald werk, ook met hulp van een loonkostensubsidie.
	Ergon Participatiebedrijf is onze partner in: <ul style="list-style-type: none"> - Het vinden van een passende werkplek voor inwoners met een indicatie beschut werk. - De uitvoering van de taakstelling Banenafpraak. Inwoners met een arbeidsbeperking worden zo naar werk geholpen en loonkostensubsidie wordt voor hen ingezet. - De actieve monitoring en begeleiding van jongeren die uitstromen vanuit het Voortgezet Speciaal-, Praktijk- en Entree onderwijs met hun vervolgstap naar onderwijs, dagbesteding of arbeid. - Ondersteuning van inwoners met een bijstandsuitkering naar werk door groepsgewijze trainingen en werkervaringsplekken We zetten individuele trajecten in daar waar Ergon Participatiebedrijf niet in voorziet. Op die manier bieden we maatwerk dat passend is voor het individu.	In 2021 waren er 14 mensen werkzaam met een loonkostensubsidie, zowel intern (bij Ergon) als extern. Deze mensen zijn geplaatst in een Banenafpraak-baan en op Beschut Werk. Regionaal maken wij gebruik van een monitoringssysteem van jongeren die het Voortgezet Speciaal-, Praktijk- en Entree onderwijs verlaten. Ergon pakt dit op voor Heeze-Leende en onderhoudt nauw contact met de scholen.
	<i>Wijziging Wet Inburgering</i> Per 1 juli 2021 krijgen de gemeenten te maken met een wijziging van de Wet Inburgering. Gemeenten krijgen een actievere rol en grotere verantwoordelijkheid voor de (vroeg)aanpak van nieuwkomers. Evenals enkele jaren geleden krijgen gemeenten de rol om inburgeringstrajecten aan te bieden. De inzet van re-integratietrajecten wordt	<i>Wijziging Wet Inburgering</i> De invoering Wet Inburgering is uitgesteld tot 1 januari 2022. De inkoop van de onderwijsroutes is in (sub)regionaal verband gedaan. De dienstverlening is beschreven in een Uitvoeringsplan Inburgering en is gericht op het zo snel, effectief en duurzaam mogelijk realiseren van zelfredzaamheid. Waar mogelijk via betaald werk.

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p>vervroegd en inburgering wordt meer gepositioneerd binnen het sociaal domein. De voorbereidingen van de nieuwe aanpak zijn in volle gang. Voor de reeds gevestigde nieuwkomers wordt (ook) ingezet op duale re-integratietrajecten waar zowel de doorstroom naar betaalde arbeid als het verhogen van het taalniveau centraal staat. Gedacht kan worden aan een leerwerkplek waar naast een (on)betaalde werkplek ook taallessen geboden wordt.</p>	
	<p><i>Zelfstandig ondernemers</i> Ondanks het steunpakket voor ondernemers van het Rijk in 2020, verwachten we dat het aantal aanvragen Bbz zal toenemen na afloop van de TONK-regeling. Dit houdt een debiteurenrisico in als gevolg van gewijzigde financiering Bbz. Het risico van oninbaarheid ligt namelijk sinds 2020 volledig bij de gemeente. Alleen als de leningen voor 75% of meer afgelost worden is er een positief resultaat voor de gemeente. Anticiperend op de mogelijke financiële gevolgen is in 2020 gestart met een analyse waarin aangesloten wordt bij de landelijke verwachtingen.</p> <p>In de ondersteuning van ondernemers sluiten we aan bij het lokale en regionale ondernemersloket. Tevens volgen we onze ondernemers en handelen we tijdig.</p>	<p><i>Zelfstandig ondernemers</i> In 2021 is nauw samengewerkt in het Ondernemersloket A2 (OLA2). Dat was weer verbonden met het ondernemersloket 04-Werkt. Op die manier zijn ondernemers snel en adequaat ondersteund bij vragen en noden. De Tozo-regeling is zeer succesvol uitgevoerd en door het Rijk gestaakt per 1 oktober 2021. In Q1 en Q2 van 2021 zijn alle aanvragers benaderd met een ondersteuningsaanbod voor wijzigen of staken van de bedrijvigheid. Ook is inzet van schuldhulpverlening aan ondernemers aangeboden. In die ronde is daarvan geen gebruik gemaakt, alle ondernemers hebben ingezet op voortzetting van het bedrijf. In 2021 hebben in totaal 84 ondernemers een Tozo uitkering levensonderhoud ontvangen en 2 een bedrijfskrediet.</p>
	<p><i>Schuldhulpverlening</i> Verwachting is dat er een toename van mensen met schulden zal komen als gevolg van corona. Door inzet van vroegsignalering bereiken we deze mensen in een zo vroeg mogelijk stadium. Per 1 januari 2021 gaat de vernieuwde Wet Schuldhulpverlening van start, waarbij de nadruk ligt op vroegsignalering. We krijgen signalen van woningcorporaties, energie- en waterbedrijven en zorgverzekeraars binnen over betalingsachterstanden bij vaste lasten. Hier gaan we actief deze inwoners binnen 4 weken over benaderen om ondersteuning te bieden. Dit vraagt een intensievere aanpak. We gaan er vooralsnog vanuit dat dit binnen het begrote bedrag mogelijk is.</p>	<p><i>Schuldhulpverlening</i> In 2021 zijn we gestart met vroegsignalering. Steeds meer vaste lastenorganisaties zijn gedurende het jaar hierop aangesloten, waardoor we steeds meer signalen ontvangen en dus steeds groter bereik krijgen. Ervaring is dat mensen het waarderen dat we contact opnemen, maar het graag zelf willen regelen. We houden daarbij vinger aan de pols doordat we de signalen elke maand binnenkrijgen. Vanaf de start in Q2 2021 zijn er 115 meldingen van vaste lastenorganisaties ontvangen. Schuldhulpverlening aan ondernemers is gestart, waarbij 'Over Rood' met ondernemers als vrijwilligers extra ondersteuning kan bieden aan ondernemers. Van deze regeling is nog geen gebruik gemaakt.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	<p><i>Sociaal Raadsliedenwerk</i> In 2021 continueren we de in 2020 opgestarte pilot Sociaal Raadsliedenwerk (SRW). Inwoners worden geattendeerd op landelijke en gemeentelijke regelingen. We werken samen met vrijwilligers, schuldhulpverlening en het formulierenspreekuur van het Taalpunt Heeze-Leende.</p> <p>In 2021 heeft SRW, samen met het netwerk, ook een signaalfunctie voor wat betreft problematiek ontstaan door de economische crisis. Daarbij ondersteunt SRW deze inwoners door het op peil brengen van het inkomen. In 2021 evalueren we de pilot SRW. En kijken we of er eventueel een vervolg gaat komen in 2022.</p>	<p><i>Sociaal Raadsliedenwerk</i> Het Sociaal raadsliedenwerk heeft inwoners kunnen ondersteunen. De inzet is geëvalueerd met een positieve aanbeveling als gevolg. In 2022 krijgt het SRW dan ook een vervolg.</p>
	<p><i>Armoedebestrijding</i> We bereiken met Leergeld 70 kinderen in armoede en bieden ze mogelijkheden voor zwemles, sport, cultuur, laptop voortgezet onderwijs, kleding en het vieren van verjaardag (uitvoeringsplan armoedebestrijding kinderen).</p> <p><i>Doorontwikkeling voedselverstreking</i> Inwoners van Heeze-Leende maken gebruik van de voedselbank in Valkenswaard. In de doorontwikkeling van deze voedselverstreking zetten we in op gezonde leefstijl en meedoen. Onder andere door het verstrekken van gezonde pakketten met voorlichting, aansluiten van budgetcoach, DigiTaalhuis en het stimuleren van beweging.</p>	<p><i>Armoedebestrijding</i> Via Leergeld hebben we 50 kinderen geholpen met 115 aanvragen. Middels de fashioncheques van €150 per kind zijn 159 kinderen bereikt.</p> <p><i>Doorontwikkeling voedselverstreking</i> Door corona hebben we niet gebruik kunnen maken van de voedselbank als 'vindplaats' en de doorontwikkeling dus niet kunnen realiseren.</p>
3.6 Dorpshuizen		
<p>Goed bezette, zoveel mogelijk zelfvoorzienende en financieel zelfstandige, dorpshuizen met een hoog sociaal rendement.</p>	<p>We ondersteunen de dorpshuizen met subsidies en ambtelijke inzet om een zo hoog mogelijk maatschappelijk rendement te behalen. Dat vraagt per dorpshuis een aanpak op maat. In Leende is 2021 het eerste volle jaar van de Schammert, dat vraagt monitoring en advisering op dat vlak. In Sterksel herpositioneert Valentijn zich binnen de gemeenschap, op basis van een door de gemeenschap gedragen plan. In Heeze is het Perron 10 jaar geopend en wordt de koers van het dorpshuis opnieuw uitgezet door het bestuur.</p>	<p>In 2021 is het accommodatiebeleid vastgesteld. Hierin zijn o.a. de beleidsuitgangspunten voor dorpshuizen vastgelegd. In 2021 is er door de rekenkamercommissie een Quickscan uitgevoerd naar de dorpshuizen. Dat onderzoek is begin 2022 aangenomen door de raad.</p>
	<p>Met de besturen van de dorpshuizen wordt op continue basis gekeken op welke wijze de gemeente de realisatie van de doelstelling van laagdrempelig</p>	<p>Binnen de door coronamaatregelen toegelaten ruimte is zo maximaal mogelijk ruimte geboden aan laagdrempelige ontmoeting.</p>

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat hebben we bereikt
	ontmoeten in de dorpshuizen, door de besturen, kan ondersteunen en versterken.	
3.7 Sport		
Inwoners gaan (meer) sporten hetgeen bijdraagt aan een gezonde leefstijl (met name gericht op sportparticipatie door jeugd, ouderen en mensen met een beperking).	Doorlopend overleg met sportraad over het doen van duurzame investeringen in binnensport en buitensport in de breedste zin.	De sportraad heeft geadviseerd over het accommodatiebeleid, is betrokken geweest bij diverse werkgroepen en heeft daarnaast reguliere vergaderingen gehouden, ondanks de druk die de coronamaatregelen leggen op het werk van de leden.
	Na vaststelling van het accommodatiebeleid wordt het masterplan Lambrek aangepast aan de kaders uit dat beleid en in het 4e kwartaal van 2021 aangeboden aan de raad.	In 2021 is ervoor gekozen het plan verder en concrete uit te werken voordat het medio 2022 aangeboden wordt aan de gemeenteraad
	In 2020 is het bestemmingsplan voor de nieuwe gymzaal op sportpark de Weibossen vastgesteld. In 2021 wordt het bouwkundige ontwerp via een participatietraject opgesteld en wordt een start gemaakt met de bouw van de nieuwe gymzaal. Afhankelijk van het ontwerpproces wordt de oplevering verwacht eind 2022/begin 2023.	Door bezwaren heeft het proces vertraging opgelopen. Begin 2022 zijn de uitspraken positief voor de gemeente waardoor de ontwikkeling weer opgepakt wordt. De verwachting is dat in 2022 gestart wordt met de bouw en de oplevering waarschijnlijk eind 2023 plaats zal vinden.
	We continueren onze deelname aan de regionale samenwerking via Uniek sporten (sporten en bewegen voor mensen met een beperking)	Deelname aan Uniek sporten is gecontinueerd, zowel beleidsmatig als in de uitvoering via de buurtsportcoach. Door corona was het moeilijk om mensen met een beperking toe te leiden naar bewegen/sport. Ook de contacten met sportverenigingen stonden hierdoor op een laag pitje.
	In 2020 hebben we in samenwerking met de Sportraad, sport- en beweegaanbieders en ketenpartners een lokaal sportakkoord opgesteld. In 2021 en 2022 geven we uitvoering aan de concrete acties zoals die opgenomen zijn in het Sportakkoord, gekoppeld aan de vier geformuleerde thema's: 1. Heeze-Leende verenigt: vernieuwend aanbod/samenwerking aanbieders/aansluitend op vraag/dorp overstijgend; 2. Iedereen doet mee: niet sporters bereiken/verbinding tussen sport, onderwijs, zorg en welzijn/sport als preventie; 3. Jeugd in beweging: aansluiten bij kinderopvang en onderwijs/sportkennismaking/verbeteren motorische ontwikkeling. 4. Sport en bewegen in beeld: overzicht aanbod/communicatie.	In 2021 zijn drie aanvragen ingediend en gehonoreerd voor een uitvoeringsbudget. Het gaat om een aanvraag zoals 'Heeze-Leende in beweging' bedoelt voor ouderen om via een Zoomverbinding tegelijkertijd te bewegen en is aangevraagd door Praktijk voor Fysiotherapie. Door de Tennisacademy is een aanvraag gedaan voor de aanschaf van Virtual Reality brillen om mensen van 4 tot en met 90 jaar meer te laten bewegen met behulp van de nieuwste technologie. Daarnaast is een aanvraag gehonoreerd voor het aanleggen van een basketveld door de basketbalclub om basketballen bereikbaar te maken voor alle inwoners van onze gemeente.
3.8 Cultuur		

Wat wilden we bereiken?	Wat hebben we daarvoor gedaan?		Wat hebben we bereikt
Op peil houden van ons cultuurhistorisch erfgoed en het onderdeel laten vormen van een aantrekkelijke gemeente waarin het voor iedereen aangenaam recreëren is.	Actueel houden en verder uitwerken van de lijst en website voor het aangewezen cultureel erfgoed.		In 2021 heeft cultuurhistorie niet de aandacht gekregen die in de begroting is afgesproken. Met name personele wisselingen hebben geleid tot achterstanden en niet geleid tot het verder uitwerken van de lijst met cultureel erfgoed.
De bibliotheek functioneert als podium en etalage van het dorp en is een levendige plek waar lezen, leren, informeren, maar ook kunst & cultuur en ontmoeting & debat centraal staan.	In samenwerking met de lokale bibliotheekstichting en bibliotheek Dommeldal uitvoeren van de bibliotheekvisie aan de hand van het jaarplan 2021.		Binnen de geldende Corona-beperkingen is in 2021 een breed pakket aan bibliotheek-activiteiten ontplooid vanuit de bibliotheekvestigingen in Heeze, Leende en Sterksel.
We willen dat er muziekonderwijs beschikbaar is voor de fanfare-jeugd tot 18 jaar, zodat zij kwalitatief goed opgeleid kunnen worden tot eventueel het D-niveau (het hoogste amateurniveau).	Voortzetting subsidiëring RICK (Regionaal Instituut voor Cultuur en Kunst) met een jaarlijkse subsidie voor het HaFa (Harmonie-Fanfare) muziekonderwijs, en eventueel verdere verbreding naar andere muziekinstrumenten in overleg met de fanfares.		Waar nodig, als gevolg van corona, zijn de muzieklessen digitaal voortgezet.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Speerpunt/taak
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD)	Publieke gezondheidszorg, jeugdgezondheidszorg en inspecteren kinderopvanglocaties.
Gemeenschappelijke regeling Samenwerking A2-gemeenten (GRSA2)	Werk en inkomen: uitvoering Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG).
Ergon - Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven (uitvoeringsorgaan van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven)	Wet sociale werkvoorziening (WSW) en loonkostensubsidies. Regionaal Werkbedrijf en 04-Werkt (participatiebedrijf).

Voor nadere informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf *Verbonden partijen*.

Beleidsindicatoren

Omschrijving	Eenheid	Heeze-Leende			Nederland
		Realisatie	Begroting	Realisatie	
		2020	2021	2021	2021
3.1 Onderwijs					
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	3,8	2	0,95	2,7 (2020)
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	4,3	4	1,4	26 (2020)
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	0,98%	1,5%	1,3%	1,7 (2020)
3.2 Jeugd					
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	7,9%	7,7%		
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	-	-	n.n.b.	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,3%	0,3%		
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 inwoners 12 -18 jaar	4	10	7	

Omschrijving	Eenheid	Heeze-Leende			Nederland
		Realisatie	Begroting	Realisatie	
		2020	2021	2021	2021
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	-	-		
3.3 Maatschappelijke ondersteuning					
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo:					
Hulp bij huishouden *	Aantal per 10.000 inwoners	232	242	241	
Ondersteuning thuis (individueel) *	Aantal per 10.000 inwoners	80	75	78	
Verblijf en dagopvang *	Aantal per 10.000 inwoners	46	53	50	
Hulpmiddelen en diensten *	Aantal per 10.000 inwoners	200	199	194	
Demografische druk *	%	79,5%	80,1%	80,7%	70,1%
3.5 Participatie					
Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	640,6 (2020)	620	---	795,9 (2020)
Netto arbeidsparticipatie	% werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking	69,3% (2020)	67%		68,4% (2020)
Bijstandsuitkeringen	Per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder	17,3	14	13	43,1
Lopende re-integratievoorzieningen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	5.0 (Q2 2020)	6.5	---	---
% Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2% (2020)	2		6% (2020)
% Jeugdwerkloosheid	% 16 t/m 22 jarigen	Sinds 2018 geen nieuwe cijfers	1%	---	---
3.8 Sport					
% Niet-sporters	%	42%	48%		

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2021	2021
3.5 Participatie			
Aantal BUIG-klanten per 1 januari	109	120	90
Aantal trajecten	103	120	103
Handhaving (aantal onderzoeken)	2	9	5
Minimabeleid (aantal toegekende aanvragen bijzondere bijstand)	47	80	54
Minimabeleid (aantal deelnemers kinderpact / Leergeld)	95	70	50
Minimabeleid (aantal deelnemers tegemoetkoming ziektekosten)	116	175	133

Wat heeft het gekost?

Tabel 5.0

Bedragen x € 1.000

Thema		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
3.1	Onderwijs	1.783	1.506	1.530	1.639	-109
3.2	Jeugd	4360	3.221	3.674	3.571	103
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	3.799	3.811	4.014	3.740	274
3.4	Gezondheid	325	694	610	602	9
3.5	Participatie	5.733	4.009	4.789	4.457	332
3.6	Dorpshuizen	533	1.045	1.078	949	129
3.7	Sport	867	841	959	886	73
3.8	Cultuur	624	626	709	551	157
Totaal lasten		18.024	15.753	17.363	16.395	968
3.1	Onderwijs	330	308	308	350	42
3.2	Jeugd	200	0	20	57	37
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	70	63	63	69	6
3.4	Gezondheid		0	0	10	10
3.5	Participatie	4.140	1.994	2.809	2.675	-134
3.6	Dorpshuizen	24	106	106	103	-3
3.7	Sport	267	119	178	258	80
3.8	Cultuur		5	5	3	-3
Totaal baten		5.031	2.595	3.489	3.524	35
Saldo baten en lasten programma 3		12.993	13.158	13.874	12.872	1.003
Toevoegingen aan reserves			2	2	0	2
Onttrekkingen aan reserves		-479	-178	-178	-165	-14
Saldo mutatie reserves		-479	-177	-177	-165	-12
Saldo na bestemming programma 3		12.514	12.981	13.697	12.707	990

Een toelichting op deze cijfers en de verschillen tussen de begroting (na wijzigingen) en de realisatie (rekening) treft u in de jaarrekening aan.

3. Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

Algemeen

De lokale heffingen vormen een belangrijk deel van de inkomsten van de gemeente. We gaan in deze paragraaf in op gerealiseerde inkomsten uit de lokale heffingen.

Er wordt bij de lokale heffingen onderscheid gemaakt tussen zuivere belastingen, heffingen en retributies:

- De zuivere belastingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen en dienen ter uitvoering van collectieve vormen van dienstverlening, maar ook individuele vormen van dienstverlening zonder een duidelijke relatie tussen dienstverlening en belasting.
- De heffingen dienen ter dekking van de kosten ten behoeve van de uitvoering van publiekrechtelijke dienstverlening. Dat houdt in dat de burger ook moet betalen als hij de dienst niet wenst. Voorbeelden van heffingen zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. De opbrengst van de heffingen mag niet meer bedragen dan de kosten die de gemeente hiervoor maakt.
- De retributies zijn vergoedingen voor individuele dienstverlening van typische overheidsdiensten van publiekrechtelijke aard. Voorbeelden hiervan zijn de leges voor paspoort en rijbewijs.

Opbrengstenraming belastingen en heffingen

In het volgende overzicht zijn de belastingopbrengsten en heffingen weergegeven.

Tabel 6.0

Bedragen x € 1.000

Gemeentelijke belastingheffing	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Vershil begroting na wijzigingen - rekening
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	3.663	3.787	3.927	3.887	-41
Afvalstoffenheffing	1.728	1.752	1.752	1.954	202
Rioolheffing	2.089	2.012	2.012	2.068	56
Leges	853	702	702	900	197
Lijkbezorgingsrechten	2	2	2	3	1
Toeristenbelasting	203	175	175	235	59
Totaal	8.538	8.432	8.572	9.046	475

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Onroerendezaakbelastingen worden geheven van eigenaren van onroerende woningen en niet-woningen en van gebruikers van onroerende niet-woningen. De eigenaar/gebruiker op 1 januari van enig jaar is belastingplichtig voor het gehele jaar. Grondslag is de waarde van de onroerende zaak die is vastgesteld met een WOZ-beschikking (WOZ: waardering onroerende zaken). Voor het belastingjaar 2021 geldt de waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2020.

In de volgende tabel volgen de tarieven voor de verschillende categorieën.

Tabel 6.1

Tarief	2020	2021
Woningen eigenaren	0,1047%	0,1063%
Niet-woningen gebruikers	0,1539%	0,1562%
Niet-woningen eigenaren	0,1688%	0,1713%

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De afvalstoffenheffing is een vergoeding voor de kosten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval. De reinigingsrechten worden in rekening gebracht voor het ophalen en verwerken van bedrijfsafval dat naar aard, omvang en samenstelling gelijk is te stellen aan huishoudelijke afvalstoffen. Uitgangspunt bij de bepaling van de tarieven is een kostendekkendheid van 100%. De opbrengsten mogen op begrotingsbasis niet hoger zijn dan de kosten.

Tabel 6.2

Bedragen x € 1.000

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2021	rekening 2021
Kosten taakveld 7.3 afval 100%	1.381	1.323
Inkomsten taakveld 7.3 afval (excl. Heffingen)	0	0
Netto kosten taakveld	1.381	1.323
Aanvullend toe te rekenen kosten:		
Overhead	107	102
BTW exploitatie	264	262
BTW investeringen		
Totale kosten	1.752	1.686
Opbrengst heffing	1.752	1.954
Dekking	100%	116%

De nettokosten van de milieustraten zijn door de hogere poorttarieven en door het weren van bedrijven fors lager. De kosten van de verwerking van restafval zijn wat lager doordat rekening werd gehouden met een afvalstoffenbelasting van € 50. Dat bleef uiteindelijk € 32

De opbrengsten zijn hoger. Dat komt vooral door de enorm gestegen papierprijs. Die was halverwege 2020, toen de heffingen voor 2021 werden opgesteld nog maar € 25.. Er werd rekening gehouden met inkomsten oud papier van € 24.000. Dat werd uiteindelijk € 128.000. De inkomsten van variabel en vastrecht is ook wat hoger door de toename in ledigingen. Ook zijn de inkomsten van het PMD hoger dan vooraf ingeschat.

Bij de berekening van de tarieven voor deze heffing is gekozen voor tariefdifferentiatie (diftar). Degene die meer afval laat ophalen, moet ook meer betalen. Het tarief is opgebouwd uit twee delen. Het eerste deel, het vastrecht, is voor iedereen gelijk. Het tweede deel is variabel. In de volgende tabel zijn de tarieven vermeld.

Tabel 6.3

Tarief	2020	2021
Vastrecht per maand	€10,00	€11,00
Container van 40 liter restafval per lediging	€5,05	€5,05
Container van 140 liter restafval per lediging	€12,65	€12,65
Container van 240 liter restafval per lediging	€22,75	€22,75
Container van 25 liter gft-afval per lediging	€1,90	€1,90
Container van 140 liter gft-afval per lediging	€1,90	€1,90
Container van 240 liter gft-afval per lediging	€3,00	€3,00

Rioolheffing

Eigenaren van eigendommen die direct of indirect zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering dragen bij in de kosten daarvan. Hiermee betalen we de kosten van inzameling en het transport van afvalwater en hemelwater en de zuivering daarvan. Uitgangspunt bij de bepaling van de rioolheffing is een 100% kostendekkend tarief.

Kosten die direct of indirect te maken hebben met de riolering kunnen via de rioolheffing worden verhaald. De kosten bestaan uit kapitaallasten, de directe en indirecte exploitatiekosten zoals reiniging, inspecties en reparaties. Ook toekomstige uitgaven zoals vervangingen worden bij de bepaling van de te dekken kosten betrokken.

In het Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (VGRP) 2016-2021 (opgesteld in 2015) is een doorrekening van de kosten opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de ontwikkelingen zoals het aanleggen van een gescheiden stelsel bij renovatieprojecten, het verplicht afkoppelen van verhard oppervlak en overstort meters en voorzieningen die gemaakt moeten worden als gevolg van de steeds heviger regenvuilen. Uitgangspunt in het VGRP bij vervangingen is de kwaliteit en functie van het riool en niet de leeftijd. Verder worden nieuwere reparatie- en renovatietechnieken toegepast. Daardoor kunnen investeringen worden uitgesmeerd over toekomstige jaren en nemen de jaarlijkse investeringen af.

Voor de rioolheffing betekent het voorgaande dat in de planperiode (2016-2021) het tarief volgens het kostendekkingsplan niet alleen stijgt met het inflatiepercentage (vastgesteld op 1%) maar ook met de gevolgen van de vervangingsinvesteringen. In de volgende tabel zijn de gehanteerde tarieven vermeld.

In de volgende tabel zijn de tarieven vermeld.

Tabel 6.4

Tarief	2020	2021
Tarief bij een waterverbruik van minder 100 m3 per jaar	€ 239,16	€ 241,56
Tarief bij een waterverbruik van 100 m3 tot 500 m3 per jaar *	€ 318,24	€ 321,36

* Indien in een belastingtijdvak meer dan 500 m3 wordt afgevoerd, is boven het in de tabel genoemde verschuldigde bedrag bij een waterverbruik tot 500 m3 een recht verschuldigd van € 26,78 per maand van het belastingtijdvak, voor elke hoeveelheid van 500 m3 of gedeelte daarvan waarmee de hoeveelheid van 500 m3 wordt overschreden.

In de volgende opstelling wordt de begrote kostendekkendheid vergeleken met de gerealiseerde kostendekkendheid.

Tabel 6.5

Bedragen x € 1.000

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2021	Rekening 2021
Kosten taakveld	1.522	1.535
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)	0	33
Netto kosten taakveld	1.522	1.502
Aanvullend toe te rekenen kosten:		
Overhead	200	188
BTW exploitatie	122	70
BTW investeringen	170	88
Totale kosten	2.014	1.849
Opbrengst heffing	2.012	2.068
Dekking	100%	112%

De gerealiseerde kostendekking is hoger dan 100%. Dit verschil is voornamelijk toe te schrijven aan minder toegerekende BTW als gevolg van lagere kosten.

Leges

Voor het in behandeling nemen van een aanvraag voor het leveren van een dienst worden leges geheven. De legestarieven zijn vastgelegd in de tarieventabel behorende bij de legesverordening. De tarieventabel is in de volgende titels verdeeld:

1. Algemene dienstverlening.
2. Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning.
3. Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn.

Per titel mogen de gezamenlijke baten uit de te heffen leges niet hoger zijn dan de geraamde lasten van alle onder de betreffende titel benoemde activiteiten.

Lijkbezorgingsrechten

Voor het begraven en/of het plaatsen van een urn of asbus op de algemene gemeentelijke begraafplaats worden lijkbezorgingsrechten geheven. De tarieven zijn vastgelegd in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingsrechten.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is een algemene belasting waarvan de opbrengsten ten gunste komen aan de algemene middelen van de gemeente. De inkomsten uit deze belasting mag de gemeente dus naar eigen inzicht aanwenden.

De toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachten tegen een vergoeding in welke vorm dan ook, van personen die niet als ingezetene in de gemeentelijke basisadministratie van de gemeente Heeze-Leende zijn ingeschreven.

Het betreft dus niet alleen toeristen, maar ook personen die o.a. voor hun werk tijdelijk verblijven binnen de gemeente Heeze-Leende. Belastingplichtige is degene die gelegenheid tot verblijf biedt. Deze verhaalt de belasting op degene die verblijf houdt.

Het tarief per persoon per overnachting is in 2021 € 1,25 per overnachting. In afwijking hiervan geldt voor hotels en conferentiecentra een tarief van € 1,35 per overnachting, voor campings € 0,90 per overnachting en voor groepsaccommodaties € 0,75 per persoon per overnachting.

Overzicht lastendruk

De voorgestelde tarieven leiden tot de volgende belastingdruk. In deze berekening zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn (onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing). De heffingen die een specifieke belastingplicht hebben zijn uitgesloten.

Tabel 6.6

Lokale lastendruk	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Afvalstoffenheffing	€ 186,69	€ 199,00	€ 198,69
Rioolheffing (bij een waterverbruik van 100-500 m3)	€ 318,24	€ 321,00	€ 321,36
Onroerendezaakbelasting eigenaar woning	€ 354,93	€ 392,00	€ 405,00
Totaal lastendruk huishouden zonder eigen woning	€ 504,93	€ 520,00	€ 520,05
Totaal lastendruk huishouden met eigen woning	€ 859,86	€ 912,00	€ 925,05

Aan gegevens in deze tabel kunnen geen rechten worden ontleend.

Toegepaste uitgangspunten bij berekening lokale belastingdruk:

- Afvalstoffenheffingen is gebaseerd op gemiddeld 7,8 ledigingen van de GFT-container (140 liter) per jaar en 4,1 keer restafval (140 liter).
- De rioolheffing is op basis van een waterverbruik van 100 tot 500 m3 per jaar.
- De gemiddelde waarde van een woning in Heeze-Leende bedroeg in het jaar 2021 € 381.000. Bij de begroting 2021 is uitgegaan van een gemiddelde waarde van een woning van € 369.000 per 1 januari 2020.

De lastendruk van een 'gemiddeld huishouden' is in 2021 circa 7,6% hoger dan in 2020. Dat wordt vooral veroorzaakt door de stijging van de rioolheffing en de onroerendezaakbelasting.

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Bij de invordering van de overige gemeentelijke heffingen wordt geen kwijtschelding verleend.

De gemeente hanteert het uitgangspunt dat inwoners met een inkomen van 100% van de bijstandsnorm in aanmerking moeten kunnen komen voor kwijtschelding, tenzij sprake is van een vermogen dat hoger is dan het wettelijke normbedrag.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen is een maatstaf voor de mate waarin de gemeente in staat is om de nadelige gevolgen van risico's op te vangen. Het gaat hierbij om tegenvallers van enige omvang, tegenvallers die, als er geen weerstandsvermogen zou zijn, de continuïteit in de uitvoering van taken in gevaar kunnen brengen. In hoeverre de gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen hangt af van:

- de risico's die de gemeente loopt: deze bepalen het benodigde weerstandsvermogen;
- de middelen die de gemeente vrij kan maken om risico's op te vangen: deze bepalen de beschikbare weerstandscapaciteit.

In deze paragraaf worden de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit in beeld gebracht en wordt het weerstandsvermogen van de gemeente bepaald.

Uitgangspunten (beleid)

De risico's worden door de gemeente ten behoeve van de begroting en de jaarrekening geïventariseerd en geactualiseerd. Ook bij de tussentijdse besluitvorming worden de risico's in beeld gebracht en, voor zover er risico's aanwezig zijn, worden deze benoemd en gekwantificeerd. Indien mogelijk worden beheersmaatregelen getroffen. Door al in een vroeg stadium na te denken over de mogelijke risico's van bepaald beleid zijn deze nog te voorkomen of kunnen eventueel ernstige gevolgen ervan worden beperkt. Risicomanagement is voor de gemeente geen doel op zich, maar is een hulpmiddel bij het bereiken van de gemeentelijke doelen.

Zoals in het 'Coalitieakkoord Heeze-Leende 2018-2023' is vastgelegd, wil de gemeente Heeze-Leende een structureel financieel gezonde organisatie zijn. Daarom wordt uitgegaan van een verantwoord financieel beleid als fundament voor een gezond weerstandsvermogen. In de uitvoering worden hierbij de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- een in meerjarig perspectief sluitende begroting;
- onderhoudsvoorzieningen van voldoende omvang;
- beheerste ontwikkeling van lokale lasten (indien mogelijk geen lastenverhoging voor inwoners en bedrijven);
- de begroting heeft jaarlijks ruimte voor onvoorziene kosten (eenmalig en structureel);
- een weerstandscapaciteit van voldoende omvang om de risico's op te kunnen vangen.

Risico's

Om de minimale omvang van het weerstandsvermogen te kunnen bepalen is het nodig om in beeld te brengen welke risico's de gemeente loopt. Voor het voorkomen of verminderen van de gevolgen van risico's worden veelal beheersmaatregelen getroffen of zijn middelen geraamd of gereserveerd. Bij de inventarisatie van risico's gaat het dan ook om risico's die resteren: risico's die niet zijn afgedekt in de exploitatie, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en waarvoor we geen bestemmingsreserves hebben gevormd.

Ten behoeve van de jaarrekening 2021 hebben we de risico's geactualiseerd. Hierbij ligt de nadruk op de belangrijkste risico's. Voor elk risico is een inschatting gemaakt van de kans van optreden van het risico en het financiële gevolg als het risico zich daadwerkelijk zou voordoen. Dit resulteert in een risicobedrag.

Risico's met een geringe impact zijn niet afzonderlijk benoemd. Voor het opvangen van de kleinere risico's wordt, evenals in voorgaande jaren, een risicobedrag van €200.000 aangehouden. Risico's die opgevangen worden door bijvoorbeeld afgesloten verzekeringen, projectbudgetten, voorzieningen of bestemmingsreserves worden niet in deze paragraaf opgenomen.

Overzicht van geïnventariseerde en gekwantificeerde risico's

Tabel 7.0

Bedragen x € 1.000

Nr.	Risico	Risico-bedrag begroting 2021	Risico-bedrag rekening 2021
1	Vervanging wegen	200	200
2	Leegstand maatschappelijk vastgoed	20	20
3	Grondexploitatie	46	19
4	Bodemverontreiniging	30	30
5	Garantstelling en verstrekte leningen	2.085	2.395
6	Planschadeclaims	15	15
7	Rampenbestrijding bij grote rampen	50	50
8	Contracten en contractbeheer	20	20
9	Vennootschapsbelasting	10	-
10	Sociaal domein	1.000	500
11	Personeel	65	35
12	Algemene uitkering	800	-
13	BTW Sport	25	-
14	Afvalverwerking	100	-
15	Prijsstijging aanbestedingen	-	500
16	Onderzoek BTW	-	-
	Totaal grootste risico's	4.466	3.784
17	Overige risico's	200	200
	Totaal risico's	4.666	3.984
	Correctie voor het tegelijkertijd optreden van risico's	90%	90%
	Totaal op te vangen risico's	4.199	3.586

We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag. Dat brengt het totaal van de risico's op € 3.586.000.

1. Vervanging wegen

De gemeente Heeze-Leende heeft ruim 1,4 miljoen m² verharding in beheer. Het areaal kenmerkt zich door veel wegverhardingen met een aanlegjaar van vóór 1980 (63%). Na een periode variërend tussen de 50 en 70 jaar (afhankelijk van ondergrond en verkeersbelasting) komt de weg aan het einde van zijn technische levensduur en dient de verharding te worden vervangen (rehabilitatie). Er is, gezien de aanlegjaren, in de periode 2021-2030 een piek te verwachten bij de vervangingskosten van de wegverharding. Er is geen budget beschikbaar voor deze vervangingskosten (rehabilitaties en reconstructies). Binnen het vastgestelde wegenbeheerplan is het onderhoud op niveau gebracht. Als gevolg van de gewijzigde verslaggevingsrichtlijnen zijn we verplicht een investering maatschappelijk nut te activeren. Voor de (vervangings-)investeringen vragen we daarom separaat kredieten aan en dienen we de kapitaalslasten te dekken uit de structurele begrotingsruimte of daartoe specifiek ingestelde bestemmingsreserves. Risico is dat de gemeente, als beheerder van de wegen, niet kan voldoen aan haar taak om ervoor te zorgen dat de weg veilig blijft. Zoals vastgelegd in de financiële verordening schrijven we de investeringen in wegen af in 50 jaar. In het huidige beheerplan is aangegeven dat de totale vervangingswaarde wordt geschat op ca. € 91 miljoen. Een deel van de investering zal zich mogelijk tegelijkertijd voordoen waardoor we nu rekening houden met een risico van circa € 200.000 aan kapitaallasten. De daling van het risico ten opzichte van de begroting 2020 wordt veroorzaakt door de daling van de rente. Het beleidsplan dat liep tot eind 2021 is inmiddels geactualiseerd voor de periode 2022-2026.

2. Maatschappelijk vastgoed

Bij maatschappelijk vastgoed loopt de gemeente een leegstandsrisico. Dat risico geldt voor de scholen, die gehuurd worden en voor accommodaties, die in eigendom zijn of waarvoor de gemeente garant staat voor de huur. De kans dat meerdere panden tegelijkertijd langdurig leegstaan is gering. Het risicobedrag blijft identiek, door de jaren heen lopen we meer risico door de vergrijzing, maar verkleinen we dat juist door een gerichte aanpak van leegstand en invulling die het financiële risico juist weer beperkt.

3. Grondexploitatie

In 2021 zijn de lopende grondexploitaties op hoofdlijnen geactualiseerd. De calculaties van de verwachte eindwaarde van de grondexploitaties zijn met enige voorzichtigheid berekend, maar toch blijven risico's altijd bestaan. Voor de grondexploitaties zijn daarom de risico's gezien en vertaald in een worst case scenario waarin rekening is gehouden met het voordoen van deze risico's. Bij één grondexploitatie is sprake van een nadelig resultaat (in totaal € 19.088 o.b.v. worst case scenario). In de jaarrekening is geen verliesvoorziening getroffen. In de paragraaf Grondbeleid is dit nader toegelicht. Voor de grondexploitaties geldt dat het grootste risico is dat de grondverkoop niet volgens de opgestelde plannings zullen verlopen. Het is belangrijk om dit te blijven monitoren.

4. Bodemverontreiniging

De gemeente beschikt over een aantal woonwagens in Leende. De ondergrond ter plaatse is verontreinigd. In 2017 is de wal en 1 standplaats (acute probleem) gesaneerd. Echter er is nog steeds sprake van bodemvervuiling onder het overige deel van het terrein (4 standplaatsen). Het risico blijft aanwezig dat ook hier sanering plaats zal moeten vinden.

5. Garantstellingen en verstrekte leningen

Garantstelling Bulders woningbouw C.V

De gemeente Heeze-Leende staat door middel van het verstrekken van een akte van borgtocht 100% garant voor de leningen die De Bulders Woningbouw C.V. heeft aangetrokken ten behoeve van de aankoop van de gronden van de gemeente. Hier tegenover heeft de gemeente hypothecaire zekerheid op de gronden ontvangen. Aanvullend heeft BNG Gebiedsontwikkeling B.V. een bereidstellingsverklaring afgegeven tegenover de gemeente Heeze-Leende die onderdeel uitmaakt van de allonge. In deze bereidstellingsverklaring verklaart BNG Gebiedsontwikkeling onder beschreven voorwaarde voor 50% mee te delen in het verlies als aanspraak wordt gemaakt op de door de gemeente Heeze-Leende afgegeven borgstelling. Deze bereidstellingsverklaring is na de uitreding niet meer van toepassing.

De gemeente Heeze-Leende brengt voor de garantstelling een marktconforme vergoeding van 0,55% in rekening bij De Bulders Woningbouw C.V. De hoogte van de premie is mede bepaald door de hieraan te stellen eisen rondom staatssteun. De gemeente Heeze-Leende heeft zich hierbij laten adviseren door een externe deskundige. Over de aangesproken kredietfaciliteit inclusief aangegane leningen zal de financier rente bij De Bulders Woningbouw C.V. in rekening brengen. Om aan bovenstaande uitvoering te kunnen geven dient de directie van de Bulders Woningbouw C.V. deze rentenota's steeds terstond aan de gemeente Heeze-Leende beschikbaar te stellen. De gemeente Heeze-Leende loopt het risico dat de garantstelling door de bank wordt ingeroepen bij de gemeente. Het gaat in totaal om een garantstelling van maximaal € 16 miljoen kredietfaciliteit.. Het is belangrijk de match te blijven monitoren tussen gronduitgifte en opbrengsten en de omvang/aflossing van de lening zodat het risico voor de gemeenten niet vergroot, maar verkleind in de komende jaren. De grondexploitatie is op dit moment positief. Het is belangrijk om de afzet te blijven monitoren maar vooralsnog is er een kleine kans dat de garantstelling daadwerkelijk ingeroepen zal worden. We achten een kans van 10% reëel, zodat het risico van het daadwerkelijk voordoen ligt op € 1,6 miljoen. Daarbij in de kans benadering rekening houdend met de zekerheden die zijn gesteld.

Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel

De gemeente Heeze-Leende staat nog garant voor een viertal leningen van het Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel waarvan de schuldrest eind 2020 nog €765.000 bedroeg. Er worden al enige jaren geen nieuwe borgstellingen verstrekt. Er zijn aan deze borgstelling beperkte risico's verbonden, aangezien er een redelijk verschil bestaat tussen de werkelijke waarde van het onroerend goed en de aangegane borgstelling.

Overige garantstellingen en verstrekte leningen

Onze gemeente heeft diverse garantstellingen afgegeven en leningen verstrekt om maatschappelijke doeleinden mogelijk te maken. Het risico bestaat dat deze garantstellingen worden aangesproken op het moment dat de organisatie of vereniging/stichting waarvoor de garantstelling is afgegeven niet aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Ook loopt onze gemeente het risico dat de door haar verstrekte leningen niet kunnen worden terug betaald. De grootste leningen zijn aan Wocom en stichting HSL-net verstrekt.

Het risico bij de aan Wocom verstrekte leningen met een restschuld op eind 2021 van € 1,6 miljoen) is minimaal omdat het door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) gewaarborgde leningen betreft. WSW neemt de betaalverplichtingen voor een lening over wanneer de corporatie (ondanks de voordelige financieringsvoorwaarden) de rente en aflossing op een door WSW geborgde lening niet meer kan betalen. Alleen als WSW deze betaalverplichting niet uit de overige buffers in de zekerheidsstructuur kan voldoen, moeten rijk en gemeenten bijspringen. WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein, of zelfs theoretisch. De Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) behartigt de belangen van de gemeenten richting WSW.

In het kader van de financiering van de aanleg van een glasvezelnetwerk is in 2016 een lening verstrekt van € 5,2 miljoen aan de Stichting HSL-net. De restschuld bedraagt eind 2021 nog €3,9 miljoen. Daarnaast heeft de gemeente in het kader van voorfinanciering Buitengebied in 2017 een bedrag van ruim €475.000 verstrekt. De gemeente heeft volledige zeggenschap in de Stichting en 1 van de 3 bestuursleden is (statutair) een wethouder van de gemeente Heeze-Leende. Het beheer en onderhoud en een deel van de exploitatie van het netwerk is ondergebracht bij Simac Techniek uit Veldhoven. Simac Techniek staat (gedurende een periode van 8 jaar) garant voor aflossing en rente tot een restschuld van €2,5 miljoen.

Voor de aanleg van glasvezel in het buitengebied is daarnaast een lening verstrekt van maximaal € 1,35 miljoen. De restschuld per ultimo 2021 bedraagt € 1.2 miljoen. De exploitatie van het glasvezelnetwerk is behoudend van opzet en laat de komende 20 jaar voldoende ruimte voor aflossing van de lening en betaling van de rente. De exploitatie draait probleemloos en er zijn geen signalen dat dit op korte termijn wijzigt.

De omvang van het risico wordt berekend op 10% van de garantstelling/restschulden. Ultimo 2021 is de in totale Omvang van garantstellingen en restschulden €23,9 miljoen. Het financieel risico komt neer op €2,4 miljoen.

6. *Planschadeclaims*

Planschadeclaims komen voor rekening van de gemeente als het gemeentelijke plannen betreft of wanneer een particulier/projectontwikkelaar de gesloten planschadeovereenkomst niet kan nakomen. Claims zijn in te dienen tot vijf jaar na het onherroepelijk wordt van de planologische wijziging. Het is moeilijk een inschatting te maken van de hoeveelheid planschadeclaims die er wordt ingediend en toegewezen en hoe hoog het uit te keren bedrag is. Bij de volgende bestemmingsplannen: kom Heeze 2015, kom Leende-Leenderstrijp, Buitengebied, de Poortmannen en De Bulders en Gymzaal de Weibossen bestaat de mogelijkheid op een dergelijke claim. Omdat de omvang van het risico zeer moeilijk in te schatten is, handhaven we vooralsnog het risicobedrag van € 15.000.

7. *Rampenbestrijding bij grote rampen*

Een incident of ramp is moeilijk te voorspellen. Wat we wel weten is dat een heide- of bosbrand regelmatig voorkomt. In 2010 heeft er een grote heidebrand plaatsgevonden op de Strabrechtse Heide. Een deel van de kosten van de inzet van de brandweer wordt afgewenteld op de gemeente en is niet te verhalen. Deze kosten kunnen aanzienlijk zijn als zich zo'n ramp voordoet (kan oplopen tot €500.000). De kans hierop is echter gering (10%). We schatten dit risico daarom op €50.000.

8. *Contracten opstellen en contractbeheer*

Bij het aangaan en opstellen van contracten lopen we het risico dat onvoldoende kennis en ervaring met onderhandelen, uitvoeren en beheren van contracten resulteert in onvolkomenheden in contracten. Voor grote contracten wordt het inkoopbureau Bizob ingeschakeld, waardoor de kans op onvolkomenheden beduidend wordt verminderd. Het onvoldoende beheren van contracten leidt mogelijk tot verlengingen van ongewenste contractvoorwaarden. Vanwege de verdere samenwerking binnen de A2-gemeenten en de daarmee gepaard gaande verdere professionalisering verwachten we dat het risico de komende jaren afneemt.

9. *Vennootschapsbelasting*

Met ingang van 2016 is de gemeente vennootschapsbelastingplichtig. De gemeente dient vennootschapsbelasting te voldoen over de (fiscale) winst dat is behaald op activiteiten waarbij de gemeente wordt aangemerkt als overheids-onderneming. Onze gemeente is voor de activiteiten van grondexploitaties en afval voor wat betreft het onderdeel van verkoop van reststromen belastingplichtig. De omvang van de te betalen vennootschapsbelasting is met ingang van 2021 begroot nadat de door de gemeente toe te passen uitgangspunten met de Belastingdienst zijn afgestemd.

10. *Sociaal domein*

In de begroting zijn de uitgaven voor het sociaal domein gebaseerd op de (verwachte) ontwikkeling van het aantal inwoners met zorg, verwachte indexeringen en tarieven e.d. Toch blijft er sprake van een risico dat de opgenomen budgetten niet toereikend zullen zijn. Zo is de ontwikkeling van de uitgaven voor landelijk georganiseerde jeugdzorg moeilijk te voorspellen. Omdat het veelal complexe en daarmee ook kostbare zorg betreft leidt een toename van deze zorg direct tot fors hogere kosten. We constateren dat de risico's toenemen, ondanks de inspanningen om meer grip te krijgen op de lasten in het sociaal domein. Deze risico's worden met name veroorzaakt door externe factoren, zoals bijvoorbeeld de inkoop tarieven en de wijziging van het woonplaatsbeginsel. Ook de impact van de coronacrisis op de zorg op de lange termijn is niet te voorspellen.

Begeleiding wordt in 2022 opnieuw aanbesteed. Dit zal zijn beslag krijgen in 2023, waarbij middels P*Q geïndiceerd zal gaan worden. Gezien deze nieuwe aanbesteding en het gegeven dat de lonen in de zorgsector stijgen (beleidskeuzes die landelijk worden gemaakt) zal dit naar alle waarschijnlijkheid leiden tot stijging van de uitgaven.

Stijging in loonkosten vertaalt zich nl. direct in een stijging van de kosten voor dit product. Op dit moment staat een bedrag van € 984.000 begroot voor 2022 voor deze post. De vraag is of dit volstaat voor 2023 en verder. Dit is een risico, wat relevant is om nu reeds te benoemen.

Tot slot is op dit moment niet duidelijk in welke mate de nieuwe inkoop Jeugd per 1 januari 2022 financiële consequenties met zich meebrengt. Het risico wordt net als in 2021 geschat op afgerond € 500.000.

11. *Personeel*

De relatief kleine omvang van de gemeente Heeze-Leende heeft als gevolg dat er binnen de ambtelijke organisatie weinig ruimte is om nieuwe, tijdelijke en/of incidentele werkzaamheden, opzeggingen en ziektegevallen tijdelijk binnen de aanwezige formatie op te vangen. Met het opvangen binnen de aanwezige formatie is er ook minder tijd beschikbaar bij de betreffende medewerkers voor de uitvoering van hun eigen taken. In de praktijk betekent dit dat inhuur van tijdelijk personeel noodzakelijk is. In de begroting hebben wij hiervoor weliswaar budgetten opgenomen, maar het risico blijft aanwezig dat die budgetten niet toereikend zijn. In het verleden is hier dan ook op geanticipeerd door het risico te verhogen. Het totaal benodigde inhuurbudget is de laatste jaren afgenomen doordat diverse functies die tijdelijk ingevuld werden door inhuurkrachten inmiddels zijn ingevuld door vast personeel. Hierdoor is de omvang van het budget voor inhuur in de begroting 2022 naar beneden bijgesteld. Tijdens het schrijven van deze jaarrekening waren er landelijk meer vacatures dan er werklozen zijn. Welk effect dit op de langere termijn heeft is vooralsnog niet inzichtelijk. Vooralsnog wordt de omvang van dit risico gebaseerd op 10% van de lasten (€ 35.000).

12. *Algemene uitkering*

Het onderzoek naar de verdeling van het gemeentefonds over de gemeenten loopt nog en de invoering van de nieuwe verdeling is inmiddels uitgesteld naar 2023. De nieuwe verdeling zal leiden tot herverdeeffecten. Uit voorlopige berekeningen blijkt dat de gemeente Heeze-Leende tot één van de nadeel-gemeenten zal behoren. Dit is geen risico meer maar een realiteit omdat de minister bekend gemaakt heeft dat het streven is om de herverdeling m.i.v. 2023 in te laten gaan. Bij de kadernota en begroting 2023 komen we nader hierop terug en zal ook meer duidelijk zijn over de ontwikkeling.

13. *BTW Sport*

Met ingang van 2019 heeft de verruiming van het Sportbesluit zijn intrede gedaan. Deze wetsaanpassing heeft ertoe geleid dat de gemeenten geen recht op aftrek van btw over uitgaven ten behoeve van de sportaccommodaties meer hebben. Daarnaast is over de opbrengsten van die accommodaties geen btw meer verschuldigd. Per saldo leidt dit voor gemeenten tot een kostprijsverhoging voor het onderdeel sport. Om het ontstane verschil voor een deel te compenseren kunnen de gemeenten vanaf 2019 tot en met 2023 een aanvraag voor subsidie voor het ontstane verschil indienen bij het Ministerie van VWS, een zogenaamde SPUK aanvraag. Voor 2022 is op grond van de ervaringen uit voorgaande jaren niet meer als een risico beschouwd.

14. *Afvalverwerking Attero*

Attero en de Brabantse gewesten hadden een juridisch geschil over de garantieplicht van aanlevering van brandbaar restafval. Punt van discussie betrof de minderlevering van brandbaar restafval van de gemeenten die vallen onder de Brabantse gewesten. In 2021 is het vonnis uitgesproken door het gerechtshof in Den Haag met de strekking dat de naheffing niet hoeft te worden betaald.

15. *Prijsstijging aanbestedingen*

Ondanks corona is de inflatie op dit moment hoger dan in de afgelopen jaren en komt boven de gehanteerde 1,5% uit. Dit sluit niet uit dat we in 2022 met hogere prijzen in de aanbesteding worden geconfronteerd door de tijdelijk schaarste van personeel en grondstoffen.

16. *Overige risico's*

Naast bovengenoemde grote risico's heeft onze gemeente te maken met kleinere risico's, zoals illegaal dumpen van giftige afvalstoffen, wijzigingen in wetgeving met mogelijk financiële gevolgen, onvoorziene tegenvallers bij verbonden partijen en dergelijke. Deze worden niet afzonderlijk benoemd en gekwantificeerd, maar hiervoor wordt een jaarlijks gelijkblijvend risicobedrag aangehouden van € 200.000.

17. *Btw-onderzoek mengpercentage*

Op dit moment is er een intern onderzoek gestart door GRSA2 naar de inrichting rondom het BTW-Mengpercentage in het financiële systeem. De aanleiding hiervoor zijn een aantal voorbeelden waarbij het mengpercentage niet correct lijkt te zijn aangemerkt. Dit kan gevolgen hebben t.o.v. de afdrachten aan de Belastingdienst. Op dit moment wordt gekeken om een specialistisch bureau in te schakelen voor een grondig onderzoek voor de impactanalyse en een plan van aanpak voor de eventuele reparatie op de inrichting van de BTW in het financiële systeem. De precieze omvang en impact is op dit moment dan ook nog niet aan te geven.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om niet-begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te vangen. Hierbij kan een onderscheid worden gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de uitvoering van taken op het huidige niveau. Structurele weerstandscapaciteit omvat de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's. De weerstandscapaciteit van de gemeente Heeze-Leende is als volgt opgebouwd:

Tabel 7.1

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021
Algemene reserve	2.872	3.560
Bestemmingsreserves (vrij besteedbaar)	3.825	1.400
Post onvoorzien	30	30
Rekeningresultaat voor bestemming/begrotingsruimte (positief saldo)	1.507	882
Stille reserves	0	0
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	8.234	5.872
Onbenutte belastingcapaciteit	2.004	2.065
Totaal structurele weerstandscapaciteit	2.004	2.065
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	10.238	7.938

Toelichting op de weerstandscapaciteit

Algemene reserve

De algemene reserve is bestemd voor het afdekken van financiële tegenvallers. Naar verwachting bedraagt de reserve eind 2021 € 3.560.000.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door de raad gevormd en hebben een specifieke bestemming gekregen. Indien de raad nog vrij kan besluiten over de bestemming van de reserve, dan kan dit deel worden ingezet voor de beschikbare weerstandscapaciteit.

Een aantal bestemmingsreserves zijn specifiek bedoeld om de kapitaallasten van aangegane investeringen af te dekken. De investering loopt en daarmee zijn de middelen niet meer vrij inzetbaar en her te overwegen.

De ontwikkelingen op 'samen mee naar de A2' en 'Centrumplan Leende' zijn niet meer omkeerbaar. Deze geclaimde middelen nemen we daarom eveneens niet mee bij het bepalen van de her te overwegen en inzetbare middelen.

Post onvoorzien

De post onvoorzien is een buffer voor onvoorzien uitgaven in een jaar. In de exploitatie neemt onze gemeente hiervoor jaarlijks € 30.000 op.

Rekeningresultaat/begrotingsruimte

Het rekeningresultaat is vrij inzetbaar voor de raad. Als de begroting sluit met een positief saldo dan is sprake van begrotingsruimte. In onze begroting wordt deze begrotingsruimte verwerkt op de post begrotingsresultaat. Deze kan ingezet worden voor financiële tegenvallers.

Stille reserves

Als activa zijn gewaardeerd onder de opbrengstwaarde dan is sprake van een stille reserve. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is het van belang dat de activa, waarin een stille reserve besloten ligt, direct verkoopbaar zijn. Bij verkoop van deze activa ontstaan winsten die eenmalig vrij inzetbaar zijn. Gedacht kan worden aan woonhuizen die verhuurd worden, reststroken en bossen. Niet direct verkoopbare activa blijven bij de berekening van de weerstandscapaciteit buiten beschouwing. In onze gemeente is geen actueel overzicht beschikbaar van alle aanwezige stille reserves. Het afdekken van risico's door het inzetten van stille reserves brengt mogelijk ongewenste situaties met zich mee. We tellen deze daarom niet mee in de weerstandscapaciteit.

Onbenutte belastingcapaciteit

Als minimumbedrag voor een maatschappelijk aanvaardbare hoogte van de onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing wordt het zogenaamde redelijke peil gehanteerd.

De gemeente kan haar belastingcapaciteit verhogen om financiële tegenvallers op te vangen. Bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitgegaan van de opbrengsten die gehaald zouden kunnen worden indien de tarieven zouden worden gebaseerd op het in de Financiële verhoudingswet (artikel 12) genoemde redelijke peil. Het bedrag dat de gemeente minder ontvangt dan bij toepassing van het redelijk peil, wordt aangemerkt als de onbenutte belastingcapaciteit. Een vergelijking van de in deze begroting opgenomen belastingopbrengsten met de maximale inkomsten bij toepassing van het redelijk peil levert het volgende resultaat:

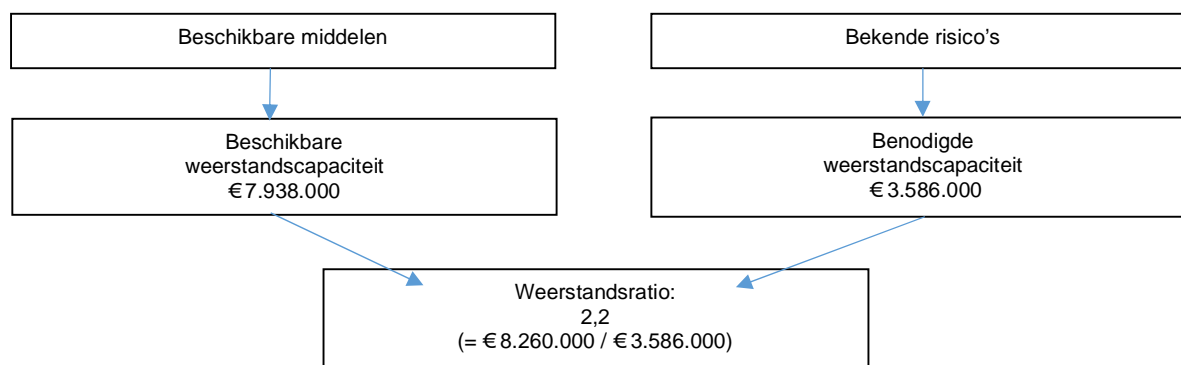
Tabel 7.2

Bedragen x € 1.000

Belastingsoort	Inkomsten 2021	Maximale inkomsten	Onbenutte capaciteit
Onroerendezaakbelastingen	3.887	5.952	2.065
Afvalstoffenheffing	1.954	1.954	0
Rioolheffing	2.068	2.068	0
Totaal	7.909	9.974	2.065

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio weerstandsvermogen. Die ratio geeft de verhouding weer tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij horende benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit.



Door onze toezichthouder (de provincie Noord-Brabant) en het Rijk zijn geen normen met betrekking tot het weerstandsvermogen vastgesteld. Wij streven in het kader van een structureel financieel gezonde organisatie naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal 1,5. Dit staat voor een weerstandsvermogen dat ruim voldoende is en wil zeggen dat de weerstandscapaciteit 1,5 keer zo groot is dan de risico's. Hierbij wordt de normeringssystematiek voor weerstandsvermogen gehanteerd, dat ontwikkeld is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente. Zij hanteren de volgende waarderingstabel ratio weerstandsvermogen.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	$x > 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$x < 0,6$	Ruim onvoldoende

De ratio weerstandsvermogen van de gemeente Heeze-Leende is groter dan 2 en daar te kwalificeren als uitstekend.

Financiële kengetallen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat op basis van nieuwe verantwoordingsregels vanaf de begroting 2017 vijf financiële kengetallen. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële

regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de gemeente. Er zijn geen landelijke normen voor de kengetallen omdat deze erg afhankelijk zijn van de lokale situatie.

Tabel 8.0

Kengetal	2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Veilige zone	Onveilige zone
1a Netto schuldquote	57%	114%	48%	< 130%	> 130%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	33%	87%	26%	< 130%	> 130%
2 Solvabiliteitsratio	27%	20%	30%	> 20%	< 20%
3 Grondexploitatie	3%	3%	1%	< 10%	> 10%
4 Structurele exploitatieruimte	1%	0%	-1%	> 0%	< 0%
5 Belastingcapaciteit	111%	94%	114%	< 100%	> 100%

1. Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, is bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier is duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen zijn opgenomen.

Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren voor de netto schuldquote en daarboven de schuld af te bouwen.

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente.

3. Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken en uitgedrukt in een percentage. De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitatie is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar.

4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

5. Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: Woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het begrotingsjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde uitgedrukt in een percentage. Onder de woonlasten die de belastingdruk vormen, wordt verstaan de onroerendezaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan

de totale woonlasten. Het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) publiceert ieder jaar deze lasten in de 'Atlas van de lokale lasten'.

Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven.

Beoordeling kengetallen

De indicatoren en normen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. Als een indicator onvoldoende scoort of meerdere jaren op rij verslechtert, kan dit aanleiding zijn om bij te sturen.

Van de bovenstaande indicatoren bevindt de indicator met betrekking tot de solvabiliteit zich buiten de 'veilige zone'. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Ook de indicator belastingdruk wijkt onvoordelig af ten opzichte van het landelijk gemiddelde met peiljaar 2021. Dit vindt met name de oorsprong in de rioolheffing. De overige indicatoren verhouden zich goed tot de normen.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Onze gemeente heeft veel openbare ruimte in beheer. In die openbare ruimte vindt een groot aantal activiteiten plaats. Voor al die activiteiten bestaat de openbare ruimte uit de volgende kapitaalgoederen:

- Infrastructuur (wegen, riolering, civieltechnische kunstwerken);
- Voorzieningen (openbaar groen, verlichting, sportfaciliteiten e.d.);
- Gebouwen.

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid ten aanzien van de verschillende kapitaalgoederen.

Het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen (openbare ruimte en gebouwen) komt in meerdere programma's van deze begroting terug. Het vormt financieel gezien een aanzienlijk deel van de begroting en is maatschappelijk gezien van groot belang. Voor het goed functioneren van de samenleving is het noodzakelijk dat de gemeente haar eigendommen (kapitaalgoederen) in goede staat onderhoudt. De kapitaalgoederen worden onderhouden op een basisoniveau. In samenwerking met betrokken partijen wordt gestreefd naar een aantrekkelijke, duurzame en groene woonomgeving.

De kapitaalgoederen worden beheerd op basis van beheerplannen. In deze beheerplannen staat aangegeven wat de doelstellingen zijn en welke activiteiten door de gemeente worden verricht.

Wegen

Doelstelling van het wegbeheer is het beheren en onderhouden van de gemeentelijke wegen op het gewenste kwaliteitsniveau binnen de financiële kaders.

Heeze-Leende heeft circa 1,4 miljoen m² aan verharde wegen in beheer. Daarnaast wordt er nog ruim 300.000 m² onverharde wegen beheerd. De gemeente wil deze wegen binnen het afgesproken kwaliteitsniveau tegen zo laag mogelijke kosten onderhouden. Hierbij zijn wettelijke kaders het uitgangspunt. Kapitaalvernietiging en onveilige situaties dienen voorkomen te worden. De gemeente geeft invulling aan deze verantwoordelijkheden door het toepassen van de systematiek wegbeheer van het CROW.

Beleidskader

Beheer en beleidsplan wegen 2017-2021

Initiatiefvoorstel over klein onderhoud wegen, fietspaden en trottoirs (Kleine ergernissen). Het lopende beleidsplan liep in 2021 af. In 2021 is het beleidsplan daarom geactualiseerd voor de periode 2022-2026.

Activiteiten 2021

Begin 2021 is er een weginspectie uitgevoerd om de kwaliteit van het huidige areaal aan verhardingen vast te stellen. Op basis van de resultaten is een onderhoudsprogramma uitgewerkt en in opdracht gegeven aan de onderhoudsaannemers. Enkele onderhoudsmaatregelen zijn nog niet tot uitvoering gekomen. Deze maatregelen worden in 2022 alsnog uitgevoerd. De onderhoudspunten op de definitieve lijst met kleine ergernissen zijn opgepakt en opgelost.

Financiering en kosten

Het onderhoudsprogramma voor wegen en het oplossen van de kleine ergernissen is uitgevoerd binnen de daarvoor gestelde financiële kaders. Voor het onderhoud van wegen is een voorziening 'onderhoud wegen' aanwezig. De jaarlijkse kosten voor onderhoud fluctueren. Vervanging van verouderde wegen hebben vaak een overlap met reconstructies en rioolvervangingen. Kosten voor het actualiseren van het beleidsplan zijn opgenomen in het beschikbare onderhoudsbudget.

Civiele kunstwerken

De gemeente Heeze-Leende heeft 34 civiele kunstwerken in beheer. De gemeente heeft de wettelijke taak om de openbare ruimte in een veilige en bruikbare staat te houden. Civiele kunstwerken zijn belangrijke onderdelen van de openbare ruimte. Zij maken het mogelijk dat barrières zoals watergangen, treinsporen en drukke wegen veilig en

eenvoudig gepasseerd kunnen worden. De gemeente wil het areaal van de infrastructurele kunstwerken in goede en veilige staat brengen en behouden.

Beleidskader

Beheer en beleidsplan civiele kunstwerken 2018-2022.

Activiteiten 2021

In 2017 is een beheer- en beleidsplan civiele kunstwerken opgesteld waarin de gewenste kwaliteit is vastgelegd met de bijbehorende financiële middelen. Dit is de basis voor het uit te voeren onderhoud en vervangingen aan en van de bestaande civiele kunstwerken (bruggen). In 2021 is er zoals ieder jaar onderhoud gepleegd aan diverse kunstwerken. In 2021 hebben we de brug aan de Stoeiing vervangen. Deze brug bleek tijdens onderhoud in een slechtere staat dan voorzien. In plaats van alleen een nieuw dek is uiteindelijk ook de onderconstructie vervangen. De fietsbrug die voor vervanging op het programma stond voor 2021 is doorgeschoven naar 2022.

Financiering en kosten

Het onderhoudsprogramma civiele kunstwerken werd uitgevoerd binnen de daarvoor gestelde financiële kaders.

Openbare verlichting

In de gemeente staan ruim 4.500 lichtmasten met armaturen. De gemeente wil haar openbare verlichting op een duurzame en maatschappelijk verantwoorde wijze beheren en onderhouden. We verlichten alleen daar waar het moet zonder dat de verkeersveiligheid en de sociale veiligheid in gevaar komt. Momenteel beschikt de gemeente over een evenwichtig en betrouwbaar areaal.

Beleidskader

Beleidsplan Openbaar verlichting 2017 – 2021.

Activiteiten 2021

Het college stelt het uitvoeringsprogramma voor 2021 vast op basis van het 'Beleidsplan Openbare verlichting'. Onderhoud en vervanging wordt cyclisch uitgevoerd. Dat wil zeggen op basis van leeftijd.

Financiering en kosten

Voor de openbare verlichting is geen reserve of voorziening aanwezig. De kosten worden geactiveerd.

Riolering

De kapitaalgoederen die onder riolering vallen hebben allen tot doel een bijdrage te leveren aan een doelmatige inzameling en transport van afvalwater dat geproduceerd is binnen de gemeente. Ook dient het riool zo min mogelijk overlast voor de omgeving te veroorzaken en ongewenste emissies naar oppervlaktewater, bodem en grondwater zoveel mogelijk voorkomen.

Beleidskader

Verbreed Gemeentelijk rioleringsplan (VGRP) 2016-2021. (2016-2022 + 1 jaar verlengd).

Het VGRP is een beleidsplan waarin de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Een VGRP komt tot stand in nauw overleg met de provincie en het Waterschap de Dommel. Behalve beleidskaders geeft het VGRP ook zicht op nieuwe aanleg, onderhoud, renovatie- en vervangingsinvesteringen. In 2021 is besloten om het lopende VGRP met één jaar te verlengen en in 2022 te starten met een nieuw VGRP of alternatief in het kader van de Omgevingswet, opstellen.

Activiteiten 2021

In de planperiode van het VGRP is in 2020 gestart met het project Oostrikkerdijk waarbij de vervanging van riolering en de reconstructie van de wegen samen worden uitgevoerd. Dit project wordt naar verwachting in de loop van 2022 afgerond.

De Valkenswaardseweg (Tussen Margrietlaan en Irislaan) wordt de hemelwaterafvoer hersteld. De hemelwaterafvoer werkt niet afdoende met wateroverlast en schade aan de weg tot gevolg. Start in 2021 met ontwerp, uitvoering in 2022.

Averbodeweg, vervanging riolering en verharding. Uitvoering en gereed in 2022.

In de samenwerking Waterportaal Zuidoost Brabant een gezamenlijk pakket maatregelen nemen onder naam Kallisto. Hiermee gaan we voldoen aan de Kaderrichtlijn Water (KRW).

Financiering en kosten

De werkzaamheden aan het rioleringsstelsel vinden budgetneutraal plaats. Dit houdt in dat de kosten van de riolering via een riooltarief aan de burgers in rekening worden gebracht. Deze berekening vindt in het VGRP plaats.

Openbaar groen

Aan de hand van een beeldbestek is de gewenste kwaliteit van het groenonderhoud uitgevoerd. Gewerkt is aan het behouden, versterken en optimaliseren van de gemeentelijke boomstructuren.

Beleidskaders

Bomenvisie 2017-2030.

Uitwerkingsplan bomen 2019-2030.

Activiteiten 2021

Ergonbedrijven en de eigen buitendienst onderhouden het openbaar groen aan de hand van een beeldbestek (waarin de gewenste kwaliteit is omschreven). Doorlopend dient het voorgenomen onderhoud te voldoen aan de gestelde kwaliteitsnormen. Steekproefsgewijs wordt hierop gecontroleerd en indien nodig wordt er ingegrepen en bijgesteld.

- Uitvoeren maatregelen snoeiwerkzaamheden bomen
- Uitvoeren maaiwerkzaamheden ten behoeve van onderhoud bermen
- Uitvoeren maatregelen op basis van het 'Uitwerkingsplan bomen'.

Financiering en kosten

De kosten voor het groenonderhoud snoeiwerkzaamheden, onderhoud bermen en uitwerkingsplan bomen zijn opgenomen in reguliere budgetten van de begroting.

Bos en natuurterreinen

De 'Bos-nota' geeft uiting aan geïntegreerd bosbeheer, waarbij de functies natuur, recreatie en houtproductie moeten leiden tot een gevarieerder beeld. Geïntegreerd bosbeheer gaat zo veel mogelijk uit van natuurlijke processen, waarbij bijvoorbeeld grootschalige ingrepen zoals kaalkap en her-plant worden vermeden.

Beleidskader

Bos-nota 2003-2013.

Aanbevelingen en functieaccenten Beheerperiode 2015-2025.

Activiteiten 2021

Aan de hand van het opgestelde werkplan zijn de nodige beheer- en onderhoudsmaatregelen uitgevoerd. Het 'Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL)' is toegekend. Daarnaast zijn er herstelmaatregelen uitgevoerd in het Natura 2000-gebied 'Het Meerven' te Heeze.

Financiering en kosten

Een deel van de kosten van onderhoud van bos en natuurterreinen zijn opgenomen in de reguliere budgetten van de begroting. Verder is het streven van de gemeente er op gericht op een kostendekkend beheer op basis van de jaarlijkse SNL subsidie. Verder moet er gekeken worden om mogelijke inkomsten te genereren op basis van beheer gericht op natuurontwikkeling. De herstelmaatregelen worden betaald uit een beschikbaar gesteld provinciale PAS subsidie (Programma Aanpak Stikstof).

Speelsterreinen

In samenspraak met de buurtbewoners wil de gemeente veilige speelplekken creëren en behouden.

Beleidskader

'Nota Spelen in Heeze-Leende'.

Activiteiten 2021

Naast het twee keer per jaar inspecteren en de daaruit voortvloeiend herstel- of vervangingswerkzaamheden wordt het herstellen van de ondergronden gecontinueerd. Daarbij gaat het om het reinigen en/of aanvullen van het zand. Renovatie en onderhoud van speelplekken wordt steeds vaker in overleg met omwonenden opgepakt. Het betrekken van burgers bij zaken die spelen in hun directe leefomgeving is een ontwikkeling die omarmd wordt.

Financiering en kosten

De onderhoudskosten van de speelplekken zijn opgenomen in de reguliere budgetten van de begroting.

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente bezit en beheert gemeentelijke gebouwen voor een aantal verschillende functies. Het gemeentehuis en de gemeentewerf zijn echte werklocaties. De Pompenmaker en de gymzalen zijn er voor bewegingsonderwijs en de breedtesport. De dorpshuizen faciliteren ontmoetingen in de breedste zin.

De gemeente wil deze gemeentelijke panden en objecten in de vastgestelde staat van onderhoud brengen en houden, binnen de financiële kaders.

Beleidskader

Meerjarige onderhoudsplannen en bijbehorende investeringschema.

Activiteiten 2021

In 2021 wordt een start gemaakt met de voorbereiding en realisatie van de verduurzaming van enkele gemeentelijke gebouwen. Deze werkzaamheden vallen waar mogelijk samen met de uitvoering van het planmatig of groot onderhoud aan deze gebouwen. Door de werkzaamheden te clusteren, voorkomen wij langdurige onderhoudstrajecten.

Daarnaast wordt aan diverse gebouwen planmatig, contract- en dagelijks onderhoud uitgevoerd om deze gebouwen op het gewenste kwaliteitsniveau te houden.

Financiën

Voor de financiering van het onderhoud is de 'voorziening gemeentelijke accommodaties' ingericht. Het doel van de voorziening is om de fluctuerende kosten door de jaren heen te egaliseren en een vaste storting in de begroting op te nemen. Voor dagelijks- en contractonderhoud zijn bedragen in de exploitatiebegroting opgenomen.

Paragraaf financiering

Algemeen

In deze paragraaf geven we inzicht in het financieringsbeleid. De belangrijkste taak van de treasuryfunctie is zorgen voor voldoende financiële middelen om de gemeentelijke taken naar behoren uit te kunnen oefenen. Daarbij worden de kosten zo laag mogelijk gehouden en risico's gemeden (beperkt). De treasuryfunctie is onderhevig aan de regelgeving zoals die is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het wettelijk kader is verder uitgewerkt in het treasurystatuut van de gemeente Heeze-Leende. Hierin staan de doelstellingen, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en de administratieve organisatie rond het beheer van de liquiditeiten van de gemeente op korte en lange termijn.

Rente- en financieringsbeleid

De rentetarieven zijn nog steeds historisch laag. De ontwikkelingen rond het rentebeleid houden we scherp in de gaten omdat de hoogte van de rente bepaalt of we kortlopend of langlopend geld aantrekken indien het aantrekken van geld noodzakelijk is. Om renterisico's te beperken zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm ingevoerd. In deze paragraaf gaan we nader in op deze normen.

Naast deze normen wordt er ook gekeken naar de omvang van de rentedruk van de schulden van de gemeente door dit uit te drukken in de netto schuldquote: de netto schuld als aandeel van de exploitatie. Conform BBV is een toelichting op deze netto schuldquote opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren betekent dat een gemeente haar overtollige middelen belegt in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteit aan. Voor het betalingsverkeer blijven gemeenten aangewezen op het bankwezen. Daarom is schatkistbankieren beperkt tot schatkistbeleggen.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van renterisico's op de korte schuld dienen gemeenten te voldoen aan de kasgeldlimiet. 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 rente typische looptijd korter dan één jaar en de schuld in rekening-courant. De contante gelden in kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden in mindering gebracht. Uitgaande van een begrotingstotaal (totaal lasten 2021 excl. dotaties aan reserves) van € 35.453.000 bedraagt de kasgeldlimiet in 2021 € 3.013.505. Het gemiddelde voor de kasgeldlimiet in 2021 bedroeg -2.992.753 dus dat is iets meer dan 6 miljoen binnen de limiet.

Renterisiconorm

Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden. 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 moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. De leningenportefeuille moet gelijkmatig over de jaren vervallen. 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. In de volgende tabel wordt de prognose van het renterisico vergeleken met de renterisiconorm.

Het begrotingstotaal bedraagt 35.453.000 waarvan is de norm 20% dat is 7.090.600 het werkelijke aflossingsbedrag bedroeg voor 2021 2.004.883 dat is onder de norm.

Renteberekening

Rente is een onderdeel van de kostprijs van een product. Vandaar dat rentelasten toegerekend worden aan producten. Het rentebedrag dat wordt toegerekend aan een investering is de uitkomst van de som: boekwaarde x rekenrente. De hoofdregel is dat er geen rente tijdens vervaardiging van een actief wordt geactiveerd (dus geen

opname in de kostprijs). Pas vanaf het moment van ingebruikname van een investering worden rentelasten toegerekend aan het product waarvoor het actief wordt gebruikt.

In het volgende overzicht geven wij inzicht in de rentelasten over 2022 en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden (exploitatie) wordt toegerekend.

Tabel 9.0

Bedragen x € 1.000

Externe rentelasten over de korte en lange financiering		581
Externe rentebaten	-	163
Totaal door te berekenen externe rente		418
Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	-	20
Rente projectfinanciering toe te rekenen aan betreffende taakveld	-	289
Rentebaten van doorverstrekte leningen indien daar projectfinanciering voor is aangetrokken	+	123
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		232
Rente over eigen vermogen	+	0
Rente over voorzieningen	+	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente (xxx%)		232
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag: 1,1%)	-	261
Renteresultaat op het taakveld treasury	-	29

We berekenen over de reserves en voorzieningen geen rente. Er is projectfinanciering aangetrokken voor:

- Leningen die zijn doorverstrekkt aan Wocom (woningbouw);
- Leningen die zijn doorverstrekkt aan Stichting HSL-net (glasvezelnetwerk);
- het Centrumplan Leende.

EMU-saldo

Binnen de Europese Unie is het EMU-saldo een belangrijke indicator voor de gezondheid van de overheidsfinanciën. Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het stelsel van baten en lasten dat decentrale overheden hanteren. Investeringen en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst bij toepassing van het stelsel van baten en lasten, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Gemeenten moeten in hun begroting een berekening opnemen van het EMU-saldo.

Tabel 9.1

Bedragen x € 1.000

		Begroting 2021	Rekening 2021
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+	-1.022	1.342
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	1.440	1.329
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	1.691	2.020
Investeringen in (im-)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	6.346	3.200
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht	+		0
Baten uit desinvesteringen in (im-)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+		0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-		0
Baten op balanspost exploitaties, voor zover niet op exploitatie verantwoord	+		0
Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	1.975	1.172
Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-		0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten	-		0
Berekend EMU-saldo		-6.212	319

Paragraaf bedrijfsvoering

Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringstaakgebieden van de gemeente zijn per 1 januari 2017 ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking A2 gemeenten (GRSA2) van de gemeenten Cranendonck, Heeze-Leende en Valkenswaard. De dienstverlening van de GRSA2 heeft tot doel om de deelnemende gemeenten optimaal te faciliteren bij het realiseren van hun ambities. Dit door de uitvoering van de ondersteunende taken op het gebied van financiën, communicatie, personeel en organisatie, informatie- management, juridische zaken, inkoop, facilitaire zaken en bestuurs- en managementondersteuning. Daarnaast verzorgt de GRSA2 de uitvoerende werkzaamheden op het gebied van werk en inkomen voor de deelnemende gemeenten.

De takenbundeling op bedrijfsvoering moet voor de gemeente leiden tot meer kwaliteit, borging van de continuïteit, verminderde kwetsbaarheid, een versterking van de dienstverlening én het behalen van efficiencyvoordelen op de bedrijfsvoeringstaken in de periode 2017-2022, uitgaande van het takenpakket zoals dat is overgegaan naar de GRSA2 en de omstandigheden bij de start.

De GRSA2 is voor de gemeente Heeze-Leende een bekende en betrouwbare samenwerkingspartner, die in nabijheid van de gemeente functioneert en de werkwijzen en gewoonten van de gemeente van binnenuit kent. De zelfstandigheid en beleidsautonomie van de gemeente blijft daarbij onaangetast.

Wat heeft de GRSA2 gedaan in 2021?

Ook in 2021 heeft corona veel impact gehad op de maatschappij en onze organisaties. Wat we gerealiseerd hebben in 2021 is daarom gesplitst in Corona gerelateerde onderwerpen en andere onderwerpen.

Corona gerelateerd

Onderstaande extra werkzaamheden die direct aan de coronacrisis gerelateerd zijn heeft de GRSA2 uitgevoerd:

- Optimaliseren beveiliging applicatie (MS Teams) ter ondersteuning van het thuiswerken.
- Uitbreiding van (digitale) functionaliteiten in MS Teams om het (thuis)werken te verbeteren en de onderlinge samenwerking beter te kunnen faciliteren.
- Inzet communicatie voor de coronawerkzaamheden van de veiligheidsregio
- De uitvoering van de Tozo en Tonk

Aandachtsgebieden bedrijfsvoering 2021

Harmoniseren en standaardiseren bedrijfsvoering

Voor een aantal bedrijfsvoering taakgebieden werd 6 jaar geleden al besloten tot applicatieharmonisatie. Dit moest hand in hand met de reorganisatie worden opgepakt en ondersteund vanuit I&A. Op het gebied van harmonisatie van de bedrijfsvoering processen en de bijbehorende ICT-toepassingen zijn ook in 2021 weer stappen gezet:

- De implementatie van de (nieuwe) gezamenlijk VTH-applicatie is in 2021 doorgevoerd. Deze applicatie is via regionale aanbesteding samen met ODZOB geselecteerd.
- Procesoptimalisaties binnen de administratie zijn verder doorgevoerd
- Uitrol van tweede fase Office365 (MS Teams)
- Verbeterplannen vanuit ENSIA/BIO projecten zijn verder afgerond.

- De basisinrichting van een nieuwe gezamenlijke vergunningen applicatie en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is afgerond. N.a.v. een gezamenlijke aanbesteding met de ODZOB ter voorbereiding op de komst van de omgevingswet.
- Het analoge archief is verder gedigitaliseerd zodat archiefstukken gemakkelijker toegankelijk zijn.

Digitaal (samen)werken en zaakgericht werken

De implementatie en uitrol van het zaakstelsel Excellence is in 2021 afgerond. Veel primaire processen zijn aangesloten waardoor we “digitaal” kunnen werken en ook burgers en bedrijven beter via de digitale kanalen de dienstverlening vanuit de gemeenten kunnen afnemen.

Naast de koppeling met de applicatie Zorgned, iBurgerzaken en Key2Subsidies, zijn o.a. ook de processen voor grondexploitatie en bezwaar & beroep sociaal domein, subsidies, kinderopvang, gastouderschap en leerlingbegeleiding en terugbelnotities ingevoerd.

Het Document Management Systeem (DMS) is vervangen, waardoor we ook hier een slag hebben gemaakt in het gebruiksvriendelijker en efficiënter werken. Het nieuwe DMS Alfresco is gekoppeld aan het zaakstelsel Excellence. Met een directe koppeling aan het zaakstelsel worden zaken daardoor niet alleen uniformer vastgelegd, maar zijn ook processen beter ingericht en geborgd.

Personeel & organisatie

De focus in 2021 heeft gelegen in het neerzetten van een goede basis in het systeem voor EHRM. Veel processen zijn (digitaal) ingericht in het systeem en rapportages i.r.t. HRM zijn eenvoudig digitaal te ontsluiten. Er is gestart met het digitaliseren van de personeelsdossiers. Hiermee kan invulling gegeven worden aan het click-call-face principe wat als geldend principe geldt voor de ondersteuning vanuit de GRSA2.

Juridische zaken

Invoering Wet Open overheid (WOO).

Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). De WOO verplicht overheden en semioverheden om informatie die openbaar is, rechtstreeks toegankelijk te maken. De wet zal op 1 mei 2022 in werking treden. In 2021 is reeds gestart met de inrichting en implementatie van de consequenties van deze wet.

Wet elektronische publicaties (WEP)

Op 1 juli 2021 is de WEP in werking getreden. De WEP is een belangrijke wijziging in de Bekendmakingswet, de Algemene wet bestuursrecht en de Gemeentewet. De wet heeft als doelstelling om burgers volledig digitaal te informeren over besluiten die impact hebben op de leefomgeving. Het project om deze nieuwe wet en de uitvoering goed te borgen is uitgevoerd en afgerond.

Financiën

Rechtmatigheidsverklaring

De rechtmatigheidsverklaring zou vanaf 2021 anders ingericht moeten zijn. In plaats van de controlerend accountant, wordt het College van burgemeester en wethouders nu zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring. Echter de (wettelijke) invoering van de rechtmatigheidsverklaring is uitgesteld. Naar verwachting zal het eerste kwartaal van 2022 een besluit genomen worden over de daadwerkelijke invoering. Het project om de nieuwe structuur van de verklaring te borgen, is gestart in 2021 en loopt door in 2022.

Verantwoordingstraject ENSIA

Jaarlijks dient de gemeente te voldoen aan ENSIA. Dit is een verplichting bestaande uit een zogenaamde zelfevaluatie d.m.v. vragenlijsten voor verschillende domeinen, aangevuld met een audit door een externe IT-auditor specifiek voor de domeinen DigiD en Suwinet. De zelfevaluatie is tijdig ingediend. De IT-audit voor DigiD en Suwinet

heeft op het moment van schrijven plaatsgevonden. De auditor moet hierover nog formeel een assurance rapportage afgeven.

Bewustwording

We hebben afgelopen jaar extra aandacht besteed aan de digitale leeromgeving. Het doel hiervan is om over informatiebeveiliging en privacy de kennis te vergroten en het bewustzijn te verhogen. Hierdoor raken de medewerkers bekend met veilig gedrag en kunnen ze risico's rondom informatiebeveiliging en privacy beter herkennen.

Hiernaast zijn er zogenaamde roadshows gegeven waarbij verschillende afdelingen zijn bezocht. Er is tijdens deze roadshows een presentatie gegeven en er was ruimte om vragen te stellen over wat informatiebeveiliging en privacy betekent voor de dagelijkse werkzaamheden van de medewerkers.

Governance

Om informatiebeveiliging en privacy in alle lagen van de organisatie te implementeren en borgen zijn de overlegstructuren die in 2020 zijn opgestart ook voortgezet in 2021. Tijdens deze gesprekken met o.a. de portefeuillehouders is er stilgestaan bij landelijke en interne ontwikkelingen en wat dit betekent voor onze organisatie.

Informatiebeveiligingsincidenten en datalekken

Door de inzet op het vergroten van kennis en het verhogen van bewustzijn wordt binnen de gemeente bewuster omgegaan met gevoelige informatie en persoonsgegevens. Door de verbeterde bewustwording worden meer datalekken gemeld. In 2021 hebben er vijf datalekken plaatsgevonden. Hiervan zijn er geen bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld.

Personeel

In onderstaande tabel is een totaaloverzicht opgenomen van de salarissen en de inhuur van tijdelijke personeel (excl. vergoeding voor raadsleden). Tevens is aangegeven hoe de personeelslasten zijn verdeeld over de programma's.

Tabel 10.0

Bedragen x € 1.000

Verdeling naar kostensoort		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil begroting - rekening
Salarissen		5.402	6.014	5.829	185
Inhuur		1.146	797	1.141	-344
Vergoedingen		2	0	0	0
Totaal		6.550	6.811	6.970	-159
<i>Verdeling naar programma:</i>					
	Totaal				
1	Dienstverlening en bestuur	1.602	2.412	2.321	91
2	Wonen, bedrijven en recreëren	2.946	2.987	2.938	49
3	Samen leven en participeren	2.002	1.412	1.711	-299
Totaal		6.550	6.811	6.970	-159

De omgeving waarin gemeenten nu en de komende jaren opereren is complex. Denk aan de omvangrijke en snelle decentralisatie van rijkstaken, de nog prille economische groei en complexe maatschappelijke vraagstukken. Ook in Heeze-Leende staan we nog steeds voor grote opgaven: het moet duurzamer; een sociale maatschappij blijven; versterken van economische veerkracht; het bouwen aan een aantrekkelijke en een moderne gemeente. Al deze opgaven vragen om een organisatie waarin mensen samenwerken, verantwoordelijkheid krijgen en nemen, zich snel en flexibel richten op de actuele vraagstukken en waar professioneel en efficiënt wordt samengewerkt met organisaties. Door deze opgaven is voor de organisatieontwikkeling in 2021 een externe partij gevonden om samen de opgaven en actuele vraagstukken mee in beeld te krijgen.

Om voorbereid te zijn op de toekomst is zodoende eind 2021 een analyse van de externe ontwikkelingen en maatschappelijke opgaven die op onze inwoners en de gemeente Heeze-Leende afkomen in de komende jaren in beeld gebracht. De onderliggende hoofdvraag is "wat hebben we nodig om onze inwoners goed te blijven bedienen?" Deze ontwikkelingen en vraagstukken doordenken naar de behoeften van onze gemeenschap en taken van ons als gemeente, nu en in de toekomst. Deze omgevingsverkenning is een onderdeel waarbij gekeken is van buiten naar binnen. Dit is de eerste stap van het strategisch vraagstuk om te komen tot een visie 2030.

Naast deze ontwikkeling is er ook aandacht geweest voor het opstellen van jaarplannen. Elk team heeft inzichtelijk gemaakt welke doelstellingen er voor 2021 op de agenda staan. Dit om te komen tot meer realistische planning en aandacht te hebben voor de ontwikkeling in de teams. Bij het opstellen van jaarplannen is externe ondersteuning gevraagd om de teams te faciliteren.

De ontwikkelingen die de organisatie kan maken valt en staat met het personeel in de organisatie. Eind 2021 is gestart met een plan van aanpak voor de strategische personeelsplanning. Er is gekeken naar het te doorlopen proces en welke stappen in de voorbereiding al gezet kunnen worden. Zo is er geconcludeerd dat er eerst een strategie benodigd is om vervolgens kwalitatief goed aansluiting te vinden op de personele ontwikkelingen die daarbij behoren.

Tot slot is in 2021 het gemeentehuis aangepast om het digitaal c.q. hybride vergaderen mogelijk te maken. In de corona crisis werd er door de richtlijnen veelal thuis gewerkt. Dat gaf de mogelijkheid en tevens noodzaak om het gemeentehuis aan te passen. Zodoende is er in een aantal ruimtes faciliteiten aangebracht om hybride werken mogelijk te maken. Dit ook vanuit het oogpunt goed werkgeverschap.

Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

De gemeente Heeze-Leende heeft bestuurlijke en financiële belangen in een aantal verbonden partijen, die beleid ontwikkelen en of beleid uitvoeren voor de gemeente. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als financieel belang heeft.

Een verbonden partij is één van de drie mogelijkheden waarmee de gemeente haar taken uitvoert (of laat uitvoeren) om haar doelstellingen te realiseren: door een eigen dienst, door een commerciële partij of door een verbonden partij. Een verbonden partij kan onder andere zijn een deelneming in een vennootschap, een gemeenschappelijke regeling, een stichting, een vereniging of een PPS (Publieke Private Samenwerking).

Gemeenschappelijke regelingen

Samenwerkingsverband A2 gemeenten		
Visie/doel	Doelstelling van de samenwerking is het verbeteren van de kwaliteit, het verminderen van de kwetsbaarheid, het borgen van de continuïteit en vermindering van de kosten.	
Taken	De Samenwerking A2 gemeenten behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemers op de gebieden van werk en inkomen en bedrijfsvoering.	
Deelnemende partijen	De gemeenten Heeze-Leende, Cranendonck en Valkenswaard.	
Bestuurlijk belang	Het college is lid van het bestuur.	
Vestigingsplaats	Heeze-Leende	
Financieel belang	22,5%	
Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)	2020	2021
	€ 3.800	€ 4.780
Ontwikkelingen	<p>Algemeen:</p> <p>De grootste uitdaging in 2021 was de opvang van de gevolgen van de coronacrisis voor de gemeenten. Dit heeft zich laten gelden in de uitvoering van de taken binnen het programma W&I maak ook binnen het programma overhead (bedrijfsvoering). We hebben de uitgaven/meerkosten ten gevolge van de coronacrisis zichtbaar gemaakt in vergelijking met onze reguliere werkzaamheden.</p> <p>Programma OVERHEAD</p> <ul style="list-style-type: none"> • Optimaliseren beveiliging applicatie (MS Teams) ter ondersteuning van het thuiswerken. • Uitbreiding van (digitale) functionaliteiten in MS Teams om het (thuis)werken te verbeteren en de onderlinge samenwerking beter te kunnen faciliteren. • Inzet communicatie voor de coronawerkzaamheden van de veiligheidsregio • Fijnstructuur: In 2021 is het rapport van onderzoeksbureau &vande Laar opgeleverd en heeft besluitvorming over de op te volgen aanbevelingen plaatsgevonden. Er is een routekaart ontwikkeld om invulling te geven aan deze aanbevelingen. • Rechtmatigheid: Het project om de nieuwe structuur van de verklaring te borgen, is gestart in 2021 en loopt door in 2022. Wanneer de rechtmatigheidsverklaring daadwerkelijk ingevoerd wordt is de GRSA2 hier klaar voor. • Wet Open Overheid: In 2021 is reeds gestart met de inrichting en implementatie van de consequenties van deze wet. • Wet elektronische publicatie: Het project om deze nieuwe wet en de uitvoering goed te borgen in de organisaties is uitgevoerd en afgerond. • De implementatie en uitrol voor 4 organisaties van het zaakstelsel Excellence is in 2021 afgerond. • Er is gestart met het digitaliseren van de personeelsdossiers. Hiermee kan invulling gegeven worden aan het click-call-face principe wat als geldend principe geldt voor de ondersteuning vanuit de GRSA2. <p>Programma WERK & INKOMEN</p> <ul style="list-style-type: none"> • Schuldhulpverlening De gewijzigde Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (Wgs) is op 1 januari 2021 in werking getreden. Hierdoor zijn er op het gebied van schuldhulpverlening twee wettelijke taken bij gekomen. • Inkomen De implementatie van de Wet Vereenvoudiging Beslagvrije voet is afgerond. Met de inzet van de landelijke tool is het berekenen van de beslagvrije voet per situatie vereenvoudigd. Maar bovenal is de wettelijke bescherming van mensen met schulden beter geborgd. De uitkeringsverstrekking is ook in 2021 probleemloos verlopen, ondanks procesaanpassingen in verband met thuiswerken. Vooruitlopend op de landelijk • re-integratie Ondanks coronabeperkingen zijn de meeste re-integratiewerkzaamheden planmatig uitgevoerd. Dit heeft zeker bijgedragen aan de relatief hoge uitstroom naar betaald werk, naast de inzet van onze arbeidsmakelaars en partners. 	

	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 is veel tijd en energie gestoken in het werken met armoedeplatforms in Cranendonck en Valkenswaard. De afstemming verliep in Heeze-Leende met de Adviesraad Sociaal Domein. Regionale samenwerking Nadat Cranendonck in 2018 is over gegaan naar de arbeidsmarktregio Midden-Limburg werken we samen in twee arbeidsmarktregio's. Voor Heeze-Leende en Valkenswaard is dat Zuid Oost Brabant. Gevolgen corona Ook in 2021 hebben we onze dienstverlening moeten aanpassen aan de corona-omstandigheden. Opnieuw zijn geen huisbezoeken afgelegd en is de handhaving op een andere manier ingevuld. Ondernemersloket A2 In het Ondernemersloket A2 (Ola2) hebben de medewerkers van Economische zaken van de A2- gemeenten en van Werk & Inkomen ook in 2021 samen gewerkt om ondernemers bij te staan met raad en daad. In Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) De uitvoering van de Tozo is per 1 oktober gestaakt en vervolgens afgewikkeld 										
<i>Risico's</i>	<p>Zoals in de gemeenschappelijke regeling is aangegeven ligt het financiële risico bij de deelnemende gemeenten. Uit bovenstaande blijkt dat de gemeenten tezamen € 754.000,- als buffer in hun jaarrekening dienen aan te houden.</p> <p>Bij toepassing van het aantal inwoners als verdeelsleutel betekent dit voor gemeente. Op basis daarvan bedraagt het risico voor de gemeente Heeze-Leende € 251.045.</p>										
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Resultaat 2021</i></th> <th><i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i></th> <th><i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i></th> <th><i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i></th> <th><i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- €97</td> <td>-€400</td> <td>-€723</td> <td>€6.786</td> <td>€7.115</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>	- €97	-€400	-€723	€6.786	€7.115
<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>							
- €97	-€400	-€723	€6.786	€7.115							

Metropoolregio Eindhoven (MRE)							
<i>Visie/doel</i>	De 21 gemeenten in de Regio Eindhoven zetten zich op bepaalde terreinen van economie, energietransitie, transitie landelijk gebied en mobiliteit gezamenlijk in voor hun inwoners. Doel is het handhaven en uitbouwen van ons uniek economisch profiel.						
<i>Taken</i>	Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA). Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.						
<i>Deelnemende partijen</i>	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.						
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het bestuur van de Metropoolregio Eindhoven bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. In de hoofdstukken 4 en verder van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening bijstaan door portefeuillehoudersoverleggen en andere overlegorganen. Samenstelling en werkwijze van deze overlegorganen is geregeld in een onderliggend statuut.						
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven						
<i>Financieel belang</i>	2 % Het MRE rekent met een inwonerbijdrage voor Metropoolregio Eindhoven en het Regionaal Historisch Centrum (RHCE).						
<i>Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th><i>2020</i></th> <th><i>2021</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>€ 222</td> <td>€ 241</td> </tr> </tbody> </table>		<i>2020</i>	<i>2021</i>		€ 222	€ 241
	<i>2020</i>	<i>2021</i>					
	€ 222	€ 241					
<i>Ontwikkelingen</i>	<p>Algemeen</p> <ul style="list-style-type: none"> COVID-19 speelde ook in 2021 nog een grote rol. Medewerkers werken afwisselend thuis en op kantoor, werkplekken zijn beschikbaar volgens een rooster. Fysieke archiefstukken zijn en blijven raadpleegbaar in de bezoekersruimte. De bezoekersruimte is op afspraak open. Er geldt een maximum aantal bezoekers, zodat de 1,5 meter afstand gewaarborgd blijft. Alle afspraken uit het Samenwerkingsakkoord (MRE) en het Programma 2021-2022 (RHCE) zijn nagekomen, besluiten welke wettelijk vereist waren (o.a. vaststelling Programmabegroting 2022 en de Jaarrekening 2020) zijn genomen. Er heeft geen vertraging in de besluitvorming plaatsgevonden. Op 29 juni jl. heeft het Hof Den Haag het arbitrale eindvonnis inzake de minderlevering brandbaar restafval 2015-januari 2017 nietig verklaard. De uitspraak hield tevens in dat Attero de door de Metropoolregio Eindhoven vooruitbetaalde naheffing moest terugbetalen. Dit is inmiddels gebeurd. Attero is tegen de uitspraak van het Hof in cassatie gegaan, wanneer deze procedure start is nog niet bekend. De looptijd van de procedure wordt ingeschat op 1,5 jaar. <p>Dienst Metropoolregio Eindhoven</p>						

	<ul style="list-style-type: none"> - Op meerdere momenten zijn in 2021 (digitale) bijeenkomsten georganiseerd waar gemeenten (raden en colleges) input konden leveren t.b.v. de realisatie van het Werkprogramma 2022. Na afronding van de zienswijzeprocedure hierop zal besluitvorming door het Algemeen Bestuur plaatsvinden in de vergadering van 23 februari 2022. - In de vorm van een ambitiedocument zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot de realisatie van een nieuw samenwerkingsakkoord voor de periode 2022-2025. <p>Dienst Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Volgend op het besluit van het Algemeen Bestuur op 16 december 2020 over het toekomstperspectief RHCE, zijn de openstaande vacatures nagenoeg volledig ingevuld. <p>Gulbergen</p> <p>Samen met de gemeenten Geldrop-Mierlo en Nuenen c.a. zijn de kaders en randvoorwaarden voor de ontwikkeling van het gebied in kaart gebracht en met medewerking van een Landschapsarchitect vertaald in een viertal ontwikkelrichtingen van het gebied. Hiermee is een volgende stap gezet in de definitieve invulling van het gebied</p>				
Risico's	Op basis van de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld AB juli 2018) wordt bepaald wat de organisatie onder risicomanagement verstaat en welke uitgangspunten hierbij worden gehanteerd. Tevens is bepaald welke risico's door de Metropoolregio Eindhoven worden gedragen en welke door de deelnemende gemeenten. Als uitwerking van de nota zijn voor de organisatie de risico's in beeld gebracht, geclassificeerd en financieel inzichtelijk gemaakt. Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting en jaarrekening deze risico's opnieuw beoordeeld. De huidige stand van de algemene reserves is voldoende om deze risico's af te dekken.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2021 (voorlopig)	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	€ 598	€ 17.742	€ 14.424	€ 14.532	€ 14.426

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)					
Visie/doel	De ODZOB werkt samen met andere organisaties die werkzaam zijn op het gebied van de fysieke leefomgeving. Samen met hen en de deelnemers aan de GR verbeteren we de kwaliteit van de fysieke leefomgeving; veiliger, gezonder en minder overlast. Dit alles onder het motto: "Samen meer waarde".				
Taken	Om dit doel te bereiken voert de ODZOB VTH-taken uit voor de deelnemers. Ook activiteiten die verwant zijn aan deze VTH-taken (specialismen) voert de omgevingsdienst uit indien provincie of gemeenten daarom verzoeken. De ODZOB opereert daarbij als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers. Als uitvoeringsorganisatie staat de ODZOB voor de uitvoering van de door de deelnemers verstrekte opdrachten in de vorm van basistaken, verzoektaken en het collectief programma op het gebied van de fysieke leefomgeving.				
Deelnemende partijen	De gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven, Waalre en de provincie Noord-Brabant.				
Bestuurlijk belang	Het openbaar lichaam heeft een algemeen bestuur (AB). Gedeputeerde Staten en de colleges wijzen uit hun midden ieder één lid van het AB aan. Het dagelijks bestuur bestaat uit minimaal drie en maximaal zes leden, onder wie de voorzitter en wordt door en uit het AB gekozen. Een wethouder van Heeze-Leende is op dit moment lid van het dagelijks bestuur.				
Vestigingsplaats	Eindhoven				
Financieel belang	1,6 %				
Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 329</td> <td>€ 396</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2021	€ 329	€ 396
2020	2021				
€ 329	€ 396				
Ontwikkelingen	In het Concernplan ODZOB 2019-2022 zijn 7 uitdagingen en ontwikkelingen voor de komende jaren geschetst die leidend zijn voor de inzet van de ODZOB, waaronder de invoering van de Omgevingswet en het VTH-domein. Maatschappelijke ontwikkelingen vragen in steeds grotere mate om optimale dienstverlening en transparantie. De risico's zijn groot, terwijl het handelen van overheidsorganisaties onder een vergrootglas ligt. Gelet op de toenemende complexiteit van het werk wordt het steeds belangrijker om de uitvoering professioneel georganiseerd te hebben. Het verder uitbouwen van specialistische kennis en expertise is cruciaal om deze opgaven aan te kunnen. Het vraagt bovendien om actieve samenwerking met de deelnemers en andere partijen.				
Risico's	In de gemeenschappelijke regeling is ten aanzien van een negatief resultaat het volgende bepaald: 'Het AB kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde negatieve resultaten geheel of ten dele: a. Af te boeken van reserves, voor zover aanwezig; b. Ten laste te brengen van de deelnemers naar rato van ieders afname (=omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.'				

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)					
	<p>Dit betekent dat elke deelnemer naar proportie van zijn omzet deelneemt in bovengenoemde risico's. In beginsel hoeft de ODZOB niet zelf te beschikken over een buffer om financiële risico's op te vangen. Er kan immers een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is evenwel vanuit praktisch oogpunt niet gewenst. Een negatief exploitatieresultaat zou steeds bij de deelnemers tot begrotingsoverschrijding dan wel begrotingswijziging met alle vertraging en verstoring van dien leiden.</p> <p>Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's zal de ODZOB moeten beschikken over een financiële buffer die dienst doet als een 'egalisereserve'. Hierdoor is de ODZOB in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) zelf op te vangen zonder dat dit leidt tot verstoring bij de deelnemers.</p> <p>Daarom is gekozen voor het instellen van een algemene reserve.</p> <p>Op basis van een risico-inventarisatie bij ODZOB is het risico bepaald op € 1,8 mln dat wordt afgedekt door de algemene reserve die eind 2020 € 1,7 bedraagt.</p>				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2021	Eigen vermogen per 31- 12-2020	Eigen vermogen per 31- 12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	€ 1.046	€ 2.429	€ 3.266	€ 4.523	€ 5.150

Gemeenschappelijke Regeling Reiniging Blink					
Visie/doel	Duurzame publiek-private co-creatie leidt tot het realiseren van hogere concrete ambitieuze maatschappelijke en circulaire doelen. Sinds de vaststelling van het in 2018 vastgestelde Strategisch Meerjarenplan 2018-2022 (SMP) zijn meerdere projecten in uitvoering genomen waarvan de resultaten weer aanleiding geven tot verdere verdieping en besluitvorming (o.a. projecten van Maatschappelijke Meerwaarde als inzake de organisatorische doorontwikkeling van Blink). In 2022 zal een nieuw Strategisch Meerjarenplan worden opgesteld met de missie en visie van Blink voor de periode van 2022-2026.				
Taken	Blink is belast met taken op het terrein van de inzameling, sortering, vermarkting en (eind-)verwerking van (grondstoffen in) grof en fijn huishoudelijk afval, gladheidsbestrijding en reiniging van de openbare ruimte die bij wet aan de gemeenten zijn opgedragen, dan wel voortvloeien uit de aan de gemeenten op grond van de Gemeentewet toevertrouwde zorg voor de eigen huishouding op het terrein van het milieu, zoals benoemd in de Wet milieubeheer.				
Deelnemende partijen	De gemeenten Helmond, Deurne, Nuenen, Gemert-Bakel, Someren Asten, Laarbeek en Heeze-Leende en de private partij Suez.				
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit één lid per deelnemende gemeente. De leden worden door de raden van de deelnemende gemeenten uit hun midden, de voorzitter van de raad inbegrepen, op aanbeveling van burgemeester en wethouders aangewezen.				
Vestigingsplaats	Helmond				
Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)	2020		2021		
	€ 770		€ 870		
Ontwikkelingen	Blink wordt naast uitvoerder meer en meer kennisplatform, initiator en verbinder, projectgenerator en communicator om daarmee de doelstellingen van de gemeenten naar een meer circulaire economie mede vorm te geven.				
Risico's	Blink beschikt zelf niet over een eigen vermogen om niet begrote en onvoorziene kosten te dekken. De opzet van Blink als gemeenschappelijke regeling, is dat risico's opgevangen worden door de deelnemende gemeenten in de jaarlijkse reguliere exploitatie en niet door Blink zelf.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2021	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	€ 0	Niet van toepassing, risico's worden opgevangen door deelnemende gemeenten.		€ 4.205	€ 5.055

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD)	
Visie/doel	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg (PG) en de ambulancezorg (AZ).
Taken	De dienstverlening van de GGD betreft gezondheid, preventie en snelle interventie. Taken die hieronder vallen zijn: - Infectieziektebestrijding (incl. TBC bestrijding, SOA-bestrijding, reizigerszorg en hygiënezorg)

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD)					
	<ul style="list-style-type: none"> - Medische milieukunde - Toezichthoudende taken (o.a. kinderopvang, WMO) - Jeugdgezondheidszorg 0–18 jaar - Onderzoek en beleidsadvisering - Gezondheidsbevordering - Ambulancezorg 				
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.				
<i>Bestuurlijk belang</i>	In het dagelijks en algemeen bestuur van de GGD zijn de deelnemende gemeenten vertegenwoordigd. Het algemeen bestuur stelt de hoofdlijnen van het GGD beleid vast alsmede de begroting en de jaarrekening. Het dagelijks bestuur ziet toe op de dagelijkse gang van zaken, bereidt samen met de directeur de AB-vergaderingen voor en draagt zorg voor het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur. Zowel het DB als het AB vergadert ca 5 keer per jaar.				
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven				
<i>Website</i>	www.ggdbzo.nl				
<i>Financieel belang</i>	2% De bijdrage aan de GGD bestaat uit een reguliere bijdrage op basis van een tarief per inwoner en marktconforme tarieven voor de plustaken.				
<i>Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)</i>	2020		2021		
	€295		€513		
<i>Ontwikkelingen</i>	<p>De belangrijkste ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft gekregen in 2021 zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bestrijden van Covid-19 (vaccineren, booster, testen, bron- en contactonderzoek, communicatie); - afronding van de ontwikkeling van een drielagen naar een tweelagen structuur; - leveren van een bijdrage aan onze gemeenten om te komen tot het opstellen en/of uitvoeren van de lokale preventieakkoorden; - het borgen van publieke gezondheid in de omgevingswet en -plannen van de gemeenten; - het verkleinen van sociaaleconomische gezondheidsverschillen; -optimaal inzetten van Jeugdgezondheidszorg als collectieve basisvoorziening in de jeugdzorgketen en in het sociale domein, - uitvoeren van de meerjaren agenda m.b.t. monitoring en onderzoek, - uitvoeren van taken vanuit de Wvvgz en de Wijk-GGD-ers; - de GGD is in 2021 opnieuw gecertificeerd voor ISO9001 en voor NEN7510 (ambulancevoorziening); - tekorten op de arbeidsmarkt van verpleegkundigen en artsen; - het verbetersteam t.b.v. lean is uitgebreid met gecertificeerde medewerkers. 				
<i>Risico's</i>	<p>Jaarlijks wordt voor het bestuur, bij het aanbieden van de programmabegroting, een actuele financiële risico-inventarisatie opgesteld. Eerder is besloten dat, gegeven de financieringsstructuur, voor de beide programma's PG en AZ afzonderlijke algemene reserves worden aangehouden. Het bestuur heeft eerder vastgesteld dat het weerstandsvermogen niet direct tot het niveau van de risico-inventarisatie hoeft te worden aangevuld, maar dat de kaders en staffels zoals vastgesteld in de beleidsnotitie Kaders P&C-documenten 4GR-deel 2 hiervoor leidend zijn.</p> <p>Het wordt hierbij echter aan het Algemeen Bestuur van de Verbonden Partij overgelaten of die bandbreedte volledig wordt ingevuld, aangezien dit organisatie-specifiek is en wordt bepaald door de aard van de baten en lasten. Een laag weerstandsvermogen betekent wel dat financiële tegenvallers van enige omvang niet uit de algemene reserve kunnen worden opgevangen.</p> <p>Gegeven de omzet is voor PG een kader stellende bandbreedte van toepassing van minimaal € 1.500.000 en maximaal € 2.000.000 en voor AZ van minimaal € 1.200.000 en maximaal € 1.500.000.</p> <p>Op basis daarvan bedraagt het risico voor de gemeente Heeze-Leende € 44.509.</p>				
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>
	€ 12	€ 4.420	€ 4.707	€ 30.835	€ 29.189

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)	
<i>Visie/doel</i>	<p>Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden.</p> <p>VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.</p>
<i>Taken</i>	Taken op het terrein van brandweerczorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)		
<i>Deelnemende partijen</i>	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.	
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het bestuur van VRBZO bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten en kent een Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en de voorzitter. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening adviseren door de Adviescommissie Financiën & Bedrijfsvoering waarin vertegenwoordigers van het bestuur, gemeentesecretarissen (2) en controllers van gemeenten (2) zitting hebben. Daarnaast zijn er drie bestuurlijke vooroverleggen waarin onderwerpen met betrekking tot crisisbeheersing, incidentbestrijding en risicobeheersing met enkele burgemeesters inhoudelijk worden voorgesproken. De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.	
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven	
<i>Financieel belang</i>	2 %	
<i>Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
	€ 858	€ 878
<i>Ontwikkelingen</i>	<p>Covid-19 De coronacrisis had ook in 2021 nog een flinke impact op VRBZO. Met de Tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) zijn veel bevoegdheden rondom maatregelen bij het kabinet en de Tweede Kamer belegd. Daarmee eindigde formeel de situatie waarmee vergaande maatregelen via tijdelijke noodverordeningen werden opgelegd. Onderdeel van de invoering van de Twm was het aanbieden van een (eind)verslag namens de voorzitter veiligheidsregio aan gemeenteraden over de bestrijding van de crisis. In februari 2021 is het tweede verslag Covid-19 namens de voorzitter aangeboden aan gemeenteraden. Daarna had VRBZO nog steeds een belangrijke taak in de coördinatie en afstemming in de regio. Op regionaal gebied vond via het regionaal beleidsteam op bestuurlijk niveau overleg plaats hoe de maatregelen (en versoepelingen) binnen de regio zo uniform als mogelijk worden toegepast. De coördinatie van werkzaamheden die hieruit voorkomen vergden capaciteit van de crisisorganisatie. Voor veel medewerkers uit de crisisorganisatie is de vermoeidheid zichtbaar. Met de versoepelingen vanuit het Rijk is in juli 2021 ook het crisisniveau van GRIP 4 na ruim 16 maanden afgeschaald. Dat betekent dat ook de crisisorganisatie grotendeels is ontbonden tot een kleine kerngroep. Zo is er bijvoorbeeld geen regionaal beleidsteam (RBT) meer actief in de regio. Wel kunnen er nog naar behoefte bestuurlijke bijpraat momenten worden georganiseerd waarbij Covid-19 het onderwerp is. Op operationeel gebied heeft Covid-19 bij de brandweer niet direct tot problemen geleid. Wel was het in sommige brandweerposten in de regio moeilijk om roosters passend te krijgen bij toenemend aantal besmettingen. Door de flexibele instelling van veel medewerkers heeft dit niet tot extra risico's geleid. Door de maatregelen was het praktisch onmogelijk om het volledige opleidings-, trainings- en oefenprogramma te doorlopen. Het programma heeft daardoor achterstanden opgelopen. De meest essentiële oefeningen en trainingen zijn doorgegaan om te voorkomen dat de (eigen) veiligheid in het geding kwam. Andere aanvullende opleidingen, die nodig zijn om de ontwikkelingen in het vakgebied goed bij te houden, zijn veelal uitgesteld.</p> <p>Visie 2025 In 2021 is de koers voor de komende jaren vastgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 zijn de (commissies van de) gemeenteraden samen met burgemeester bijgepraat op de ontwikkelingen en speerpunten uit de visie. In april visie door het bestuur vastgesteld. Daarna is direct aan de slag gegaan met de uitvoeringsagenda. Belangrijk accent hierin ligt op ontwikkeling van domein crisisbeheersing. Helaas zorgde de hoge werkdruk in dit domein door de coronacrisis ervoor dat we in 2021 niet alles konden doen wat we wilden. De komende jaren willen we hierop versterken.</p> <p>Omgevingswet In opdracht van het Veiligheidsberaad heeft Cebeon landelijk onderzoek uitgevoerd naar de kosten van de invoering van de Omgevingswet voor veiligheidsregio's. Op landelijk niveau komen de totale implementatiekosten voor veiligheidsregio's uit tussen de circa 20 en 30 miljoen euro, waarbij de kosten afhankelijk zijn van het totale risicoprofiel van de regio. De stelselherziening gaat naar verwachting leiden tot hogere structurele kosten voor de veiligheidsregio's. Uit het onderzoek blijkt een structurele kostenstijging van ongeveer 20% ten opzichte van de huidige kosten op de producten van risicobeheersing reëel. Vanuit de regionale samenwerking omgevingswet (gemeenten en diverse gemeenschappelijke regelingen) wordt nu in beeld gebracht wat de impact voor onze regio is.</p> <p>Vervolgtraject denktank rechtspositie brandweervrijwilligers Het Veiligheidsberaad, het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) en de Brandweerkamer onderzoeken op welke wijze de brandweerorganisatie opnieuw kan worden vormgegeven, op zo'n manier dat er nadrukkelijk en fundamenteel verschil is tussen vrijwilligers en beroepskrachten. Dat is namelijk nodig vanuit juridisch oogpunt. In landelijk verband wordt bekeken hoe de brandweer hieraan invulling kan geven. Dit wordt aangepakt via diverse bouwstenen. De eerste bouwsteen gaat over de verschillen van inzet en inroostering van vrijwilligers en beroepskrachten. De impact voor VRBZO zit met name in het feit dat het niet meer mogelijk is vrijwilligers te consigneren in het rooster van de</p>	

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)					
	repressieve beroepdienst. In verhouding tot andere regio's is de impact relatief klein. Indien de andere bouwstenen ook geïmplementeerd dienen te worden zal de impact groter zijn, maar dit is vooralsnog niet aan de orde.				
Risico's	In de paragraaf Risicobeheersing en weerstandvermogen van de Begroting 2021 zijn de risico's en de bijbehorende weerstandcapaciteit benoemd. In de jaarstukken 2021 is deze paragraaf geactualiseerd. Het niet-gedekte financiële risico voor gemeente Heeze-Leende bedraagt € 0,-.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2021	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	€72	€2.483	€2.145	€42.498	€41.762

Ergon – Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven (GRWRE)					
Visie/doel	Ergonbedrijven is het uitvoeringsorgaan van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven (GRWRE). We zien het als onze missie om 80% van de werkzoekenden die bij Ergon starten, binnen zes maanden aan betaald werk te helpen. We stimuleren mensen om het uiterste uit zichzelf te halen. Door inzicht te geven in de eigen mogelijkheden. Door te groeien in werk- en vakvaardigheden. Door te helpen passend werk te vinden. En als mensen aan het werk zijn, begeleiden we ze op inhoudelijk en sociaal vlak. Samen met onze partners helpen we mensen naar aan en in werk.				
Taken	Onder de participatiewet voert de GRWRE de WSW, de loonkostensubsidie en beschut werken uit. Daarnaast voert de GRWRE andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) re-integratie-trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit.				
Deelnemende partijen	De gemeenten Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre. De gemeente Geldrop-Mierlo maakt op basis van een aanwijzingsbesluit op inkoopbasis gebruik van de GRWRE, voor een gedeeltelijke uitvoering van de WSW.				
Bestuurlijk belang	Het college is met de wethouder Werk & Inkomen en de burgemeester vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.				
Vestigingsplaats	Eindhoven				
Financieel belang	De middelen die de gemeente Heeze-Leende van het rijk ontvangt voor de uitvoering van WSW-taken worden doorbetaald naar Ergon. Hiernaast wordt een jaarlijkse vergoeding betaald voor de begeleiding van inwoners die werken met een loonkostensubsidie. Ook draagt de gemeente Heeze-Leende bij aan de kosten van het Participatiebedrijf.				
Bijdrage gemeente (bedragen x € 1.000)	2020		2021		
	€ 1.062		€ 1.056		
Ontwikkelingen	De begroting is de uitwerking van de Strategische koers van Ergon uit 2020 die door het algemeen bestuur is opgesteld. De Strategische koers moet antwoord geven op de volgende opdracht: "Werk een gemeenschappelijke strategische koers uit voor Ergon voor de lange termijn, waarvoor draagvlak bestaat bij de deelnemende gemeenten en die antwoord biedt op de (gemeentelijke) uitdagingen in het kader van de Participatiewet, nu en in de toekomst."				
Risico's	De algemene reserve van Ergon bedraagt vóór resultaatbestemming 31 december 2021 € 10,8 miljoen. Deze reserve dient als weerstandvermogen om risico's financieel op te vangen. Op basis van de risicoanalyse door de directie van Ergon is een weerstandvermogen van € 10 miljoen passend. Deze omvang wordt tevens door de provincie Noord-Brabant geadviseerd.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2021	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	€ 860	€ 11.585	€ 12.600	€ 7.239	€ 9.272

Vennootschappen en coöperaties

Heeze De Bulders B.V.	
Visie/doel	De activiteiten omvatten het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van en adviseren aan, evenals het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke vorm dan ook.
Taken	Via Heeze De Bulders B.V. heeft de gemeente Heeze-Leende een 50% belang genomen in De Bulders Woningbouw B.V. Heeze. De Bulders B.V. heeft hiervoor € 9.000, zijnde 50% van het geplaatst aandelenkapitaal gestort. Daarnaast heeft Heeze De Bulders B.V. een belang van 50% in De Bulders Woningbouw C.V. en wel voor 49,5% direct en de resterende 0,5% via haar belang in De Bulders Woningbouw B.V. Zij treedt op als één van de twee stille vennoten. Heeze De Bulders B.V. brengt op afroep van De Bulders Woningbouw C.V. 50% van het commanditair kapitaal in
Deelnemende partijen	Gemeente Heeze-Leende
Bestuurlijk belang	De gemeente Heeze-Leende is enig aandeelhouder.

Heeze De Bulders B.V.					
Vestigingsplaats	Heeze				
Financieel belang	100%				
Ontwikkelingen					
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12- 2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	2021	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.

De Bulders Woningbouw B.V.					
Visie/doel	De vennootschap heeft als doel het als beherend vennoot deelnemen in en het besturen van De Bulders Woningbouw C.V.				
Taken	Het voorzien in de financieringsbehoefte van De Bulders Woningbouw C.V., het beheren van en beschikken over alle soorten goederen en het stellen van zekerheden. Het sluiten van overeenkomsten en zich voor De Bulders Woningbouw C.V. verbinden.				
Deelnemende partijen	BNG Gebiedsontwikkeling B.V. en Heeze De Bulders B.V.				
Bestuurlijk belang	De regio manager en de wethouder vertegenwoordigen BNG GO respectievelijk de gemeente Heeze-Leende als aandeelhouder in De Bulders Woningbouw B.V.				
Vestigingsplaats	Heeze				
Financieel belang	50% via Heeze De Bulders B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000. Hiervan is € 18.000 geplaatst. Dit is door de aandeelhouders volgestort (ieder € 9.000).				
Ontwikkelingen	Op 1 februari 2022 is onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad Heeze Leende en Raad van Commissarissen BNG Gebiedsontwikkeling overeenstemming bereikt over overname door de gemeente van het financiële belang van BNG Gebiedsontwikkeling in De Bulders Woningbouw C.V. en De Bulders Woningbouw BV. Op 29 maart 2022 is de uittreding door beide partijen ondertekend. Met ingang van 1 april 2022 heeft de gemeente het belang overgenomen.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12- 2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	2021	€ 14	€ 119	€ 35	€ 227

De Bulders Woningbouw C.V.					
Visie/doel en taken	De Bulders Woningbouw C.V. heeft ten doel de integrale voorbereiding, ontwikkeling en het (doen) realiseren van de aanleg van de Randweg, en de realisatie van woningbouw in drie fasen gelegen in plangebied 'De Bulders'.				
Deelnemende partijen	De Bulders Woningbouw B.V. als enig beherend vennoot. BNG Gebiedsontwikkeling B.V. en Heeze De Bulders B.V. als commanditaire vennoten.				
Bestuurlijk belang	De C.V. wordt bestuurd door De Bulders Woningbouw B.V. In de raad van vennoten wordt deelgenomen door de directeur van BNG GO en de burgemeester van de gemeente Heeze-Leende. Elke vennoot heeft één stem. Besluiten worden unaniem genomen.				
Vestigingsplaats	Heeze				
Financieel belang	50% via Heeze De Bulders B.V. (49,5% direct en 0,5% via De Bulders Woningbouw B.V.). In De Bulders Woningbouw C.V. wordt deelgenomen door De Bulders Woningbouw B.V. voor € 20.000 en BNG Gebiedsontwikkeling B.V. en Heeze De Bulders B.V., ieder voor € 1.000.000. De commanditaire vennoten maken genoemde bedragen naar behoefte van de C.V. op eerste afroep over. Per 31 december 2017 is door ieder € 1.000.000 overgemaakt.				
Ontwikkelingen	Op 1 februari 2022 is onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad Heeze Leende en Raad van Commissarissen BNG Gebiedsontwikkeling overeenstemming bereikt over overname door de gemeente van het financiële belang van BNG Gebiedsontwikkeling in De Bulders Woningbouw C.V. en De Bulders Woningbouw BV. Op 29 maart is de uittreding door beide partijen ondertekend. Per 1 april 2022 heeft de gemeente het belang van € 1 miljoen overgenomen.				
Financiële informatie (bedragen x € 1.000)	Resultaat	Eigen vermogen per 31-12-2020	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12- 2020	Vreemd vermogen per 31-12-2021
	2021	€ -25	€ 1.900	€ 1.875	€ 12.334

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Visie/doel en taken	BNG 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. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. De deelneming kan dan ook als een duurzame belegging worden beschouwd.
Deelnemende partijen	De publieke sector in Nederland, zoals gemeenten, provincies en de Staat der Nederlanden.
Bestuurlijk belang	De vertegenwoordiger in de algemene vergadering van aandeelhouders is de wethouder Financiën.
Vestigingsplaats	Den Haag

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten					
<i>Financieel belang</i>	De gemeente heeft 10.020 aandelen à €2,50 BNG in haar bezit die voor de verkrijgingsprijs van €22.734 onder financiële vaste activa staan gewaardeerd. Hiermee bezit de gemeente Heeze-Leende 0,01799% van de stemmen en bedraagt het aandeel in het vermogen en het dividend tevens 0,01799%.				
<i>Financiële informatie</i>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>
	€ miljoen	€ miljoen	€ miljoen	€ miljoen	€ miljoen

Brabant Water N.V.					
<i>Visie/doel en taken</i>	Brabant Water N.V. is het waterleidingbedrijf voor vrijwel geheel Noord-Brabant. De aandelen zijn in handen van de provincie Noord-Brabant en het overgrote deel van de gemeenten in het voorzieningsgebied.				
<i>Deelnemende partijen</i>	De aandelen zijn in handen van de provincie Noord-Brabant en het overgrote deel van de gemeenten in het voorzieningsgebied.				
<i>Bestuurlijk belang</i>	De vertegenwoordiger in de algemene vergadering van aandeelhouders is de wethouder Financiën.				
<i>Vestigingsplaats</i>	's-Hertogenbosch				
<i>Financieel belang</i>	De gemeente heeft in haar bezit 14.074 aandelen tegen de nominale waarde van €0,10 per aandeel. Hiermee bezit de gemeente Heeze-Leende 0,50% van de stemmen en bedraagt het aandeel in het vermogen en het dividend tevens 0,50%. Dit bezit staat op de balans onder financiële vaste activa opgenomen tegen de verkrijgingsprijs van €1.407.				
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>
	€	€674	€	€	€523

Stichtingen en verenigingen

Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost Brabant	
<i>Visie/doel en taken</i>	Het streven binnen de inkooptrajecten naar maximale waarde voor de gemeente of publieke organisatie door het toepassen van maatschappelijk verantwoord inkopen binnen de inkooptrajecten. Dit bestaat uit het toepassen van Social return en Duurzaamheidscriteria en de toegang voor (regionaal) MKB tot overheidsopdrachten. Het streven binnen de gemeenten en haar gelieerde organisaties naar efficiency binnen de inkoopprocessen.
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Gemert-Bakel, Geldrop-Mierlo, Heeze-Leende, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Veldhoven en Waalre.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het algemeen bestuur van de stichting bestaat uit een tweetal leden per deelnemende gemeente. Uit de leden van het algemeen bestuur is een dagelijks bestuur samengesteld. Dit bestaat uit een voorzitter, een secretaris, een penningmeester en twee leden. De stichting kent een algemeen directeur.
<i>Vestigingsplaats</i>	Oirschot
<i>Financieel belang</i>	De entreegelden die als goodwill zijn betaald door gemeenten die later zijn aangesloten, worden tot het eigen vermogen van de stichting gerekend. Deze worden niet eerder dan bij liquidatie van de stichting aan de gemeenten terugbetaald. Het entreegeld voor de gemeente Heeze-Leende bedroeg €10.833.

Stichting HSLnet	
<i>Visie/doel en taken</i>	Aanleg en in stand houden van een glasvezelnetwerk als nutsvoorziening voor de kernen en het buitengebied van Heeze-Leende.
<i>Deelnemende partijen</i>	Het juridische eigendom van het open glasvezelnetwerk is in handen van de Stichting HSLnet en het economische eigendom is in handen van Coöperatie HSLnet u.a., die is opgericht specifiek voor het beheer en de exploitatie van het netwerk.
<i>Bestuurlijk belang</i>	De gemeente heeft volledige zeggenschap in de Stichting en 1 van de 3 bestuursleden is (statutair) een wethouder van de gemeente Heeze-Leende.
<i>Vestigingsplaats</i>	Heeze-Leende
<i>Financieel belang</i>	In het kader van de financiering van de aanleg van een glasvezelnetwerk is in 2016 een lening van €5,2 miljoen verstrekt aan de Stichting HSL-net. De lening bedraagt eind 2021 nog €3.965.000.

Natuurgrenspark De Grootte Heide					
<i>Visie/doel</i>	De BGTS (Benelux Groepering voor Territoriale Samenwerking) maakt de aanwezige natuur en recreatiemogelijkheden tot economische factoren van betekenis. De organisatie schept werkgelegenheid voor de regio, omdat de natuur van de Grootte Heide kan functioneren als spin-off voor verblijfsaccommodaties, horeca en verdienmodellen voor toerisme.				
<i>Taken</i>					
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Heeze-Leende, Pelt (B), Hamont-Achel (B), Cranendonck, Valkenswaard, Eindhoven.				
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het college is met wethouder Kees Marchal vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en Natuurgrenspark De Grootte Heide.				
<i>Vestigingsplaats</i>	Valkenswaard				
<i>Financieel belang</i>	14,4 %				
<i>Bijdrage gemeente Heeze Leende (bedragen x € 1.000)</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>		
	€ 44		€ 44		
<i>Ontwikkelingen</i>					
<i>Risico's</i>	Het niet-gedekte financiële risico voor gemeente Valkenswaard bedraagt € 4.400,- (op basis van 10% bijdrage 2019, definitieve cijfers 2020 n.n.b.).				
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2021</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2020</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2021</i>
	N.B	N.B	N.B	N.B	. N.B

Paragraaf grondbeleid

Algemeen

Het gemeentelijk grondbeleid is een instrument om ruimtelijke doelstellingen te bereiken. Die doelstellingen liggen op het terrein van de in programma 2 *Wonen, bedrijven en recreëren* opgenomen onderwerpen huisvesting, ruimtelijke ordening, economische ontwikkeling, infrastructuur, recreatie en natuur.

In deze paragraaf nemen wij u mee in de uitgangspunten met betrekking tot het grondbeleid. We laten zien welke grondexploitaties lopen en geven inzicht in de risico's die we lopen.

Uitgangspunten/parameters voor bouwgrondexploitaties in eigen beheer

Door het tijdig opstellen en actualiseren van de grondexploitaties in eigen beheer worden kosten opbrengsten in relatie met elkaar gebracht en ontstaat inzicht in de mogelijke financiële risico's. De grondexploitaties worden tweemaal per jaar geactualiseerd (ten behoeve van de begroting en ten behoeve van de jaarrekening).

Bij de actualisatie van de grondexploitaties ten behoeve van deze jaarrekening zijn de volgende uitgangspunten/parameters gehanteerd:

Uitgangspunten/parameters	Begroting 2021	Rekening 2021
Parameter rente	1,5% over de boekwaarde per 1 januari	1,1% over de boekwaarde per 1 januari
Parameter kostenstijging	3%	3%
Parameter opbrengstenstijging	0%	0%
Percentage voorbereiding en toezicht/algemene kosten	15%	15%
Looptijd van grondexploitaties	maximaal 10 jaar	Maximaal 10 jaar

Alleen de parameter rente is gewijzigd ten opzichte van de gehanteerde parameters in de begroting 2021. De overige parameters zijn niet gewijzigd.

Parameter rente

Volgens de commissie BBV moet het rentepercentage worden gebaseerd op het gewogen gemiddelde rentepercentage van de lening portefeuille van de gemeente naar verhouding van het vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen, indien er geen sprake is van projectfinanciering. Dit resulteert in een rentepercentage van 1,1%.

Disconteringsvoet

Hiervoor wordt het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone gehanteerd. Dit streefpercentage bedraagt op dit moment nog steeds 2%.

Parameter kostenstijging

Uit het rapport van december 2021 'Outlook grondexploitaties 2022' van Metafoor blijkt dat ze voor de korte termijn (2022) voor Grond-, weg- en waterbouw een kostenstijging van 3 tot 5% verwachten, voor de middellange termijn een stijging van 2 tot 4% en voor de lange termijn een stijging van 2%. Omdat de meeste kosten voor bouw- en woonrijp maken op middellange termijn gemaakt worden, is het percentage van 3% voorlopig gehandhaafd.

Parameter opbrengstenstijging

De opbrengsten bestaan bij alle grondexploitaties enkel uit de opbrengsten van grondverkoop.

Bij het vaststellen van de begroting zijn de grondprijzen per 1 januari 2022 gewijzigd. Zie hiervoor hieronder bij Grondprijzen.

Bij de grondexploitaties liggen de opbrengsten (incl. de grondprijzen) echter al vast omdat de grond inmiddels al is verkocht of omdat er op 1 januari al overeenkomsten of opties waren. De gewijzigde grondprijzen zijn daarom niet meer van invloed op de grondexploitaties.

Parameter voorbereiding en toezicht/algemene kosten

Bij de kosten voor voorbereiding en toezicht en de algemene kosten gaan we uit van een gemiddeld jaarlijks percentage van 15%.

Grondprijzen

Bij het vaststellen van de begroting 2022 zijn de grondprijzen gewijzigd. De volgende per 1 januari 2022 geldende grondprijzen zijn zoals hierboven aangegeven dus niet meer van invloed op de actualisatie van de grondexploitaties.

Omschrijving	Prijs per m2 in 2022 (exclusief btw)
Eventuele nieuwe projecten/kavels	Taxatieprijs met bandbreedte tussen € 325 tot € 475 per m2
Kavels Steenakker, Leende	Bij inschrijving verkopen met als ondergrens € 328,00
Kavels Domein, Sterksel	€ 309,00
Kavels t.b.v. sociale huurwoningen	€ 275,00
Bedrijfsgrond	€ 170,00
Bedrijfswoning eerste 500 m2 van de totale kavel	€ 333,00

Bouwgrondexploitaties in eigen beheer

De actualisatie van de grondexploitaties leidt tot de volgende prognose per einde van de exploitaties:

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	Boekwaarde per 31 december 2021	Verwacht resultaat	Verwacht resultaat vorige actualisatie (juli 2021 t.b.v. begroting 2022)	Vershil verwacht resultaat	Jaar van afsluiting
De Poortmannen, Heeze	836 V	1.272 V	1.217 V	55 V	2023
De Breedvennen, Leende	65 V	300 V	302 V	2 N	2023
Domein, Sterksel	212 V	19 V	8 V	11 V	2023
Centrumplan/Schoolstraat, Leende	419 V	59 V	11 V	48 V	2023
Gymzaal Marijkeplein, Leende	69 V	2 V	6 V	4 N	2022

De actualisatie van de exploitaties leidt tot een bijstelling van de verwachte resultaten. De grootste afwijkingen worden hierna kort toegelicht.

De Poortmannen: Het verschil heeft grotendeels te maken met lagere rentekosten en lagere kosten voor het bouwen woonrijp maken. Bij de vorige actualisatie zijn de rentekosten abusievelijk berekend over de waarde excl. de tussentijdse winstneming. Tevens zijn de kosten bouw- en woonrijpmaken lager door minder inritten, geen ophoging terrein, minder aanplant en geen kosten voor aanpassing kruising Ginderover. Als gevolg van deze lagere kosten zijn ook de kosten voor voorbereiding/toezicht en kostenstijging lager.

Centrumplan/Schoolstraat Leende: Het verschil bij deze grondexploitatie heeft vooral te maken met lagere daadwerkelijke kosten voorbereiding en toezicht en algemene kosten en hogere renteopbrengsten door het eerder verkopen van de gronden

Grondexploitatie op basis van samenwerking

De Bulders, Heeze

Deze wijk wordt ontwikkeld in samenwerking met de BNG GO. In deze samenwerking zijn de kwalitatieve en kwantitatieve uitgangspunten, waaronder de wijk ontwikkeld gaat worden, vastgelegd in een contract. Dit contract is medio 2012 door beide partijen ondertekend. Er worden zo'n 350 woningen gerealiseerd.

De gronden van de gemeente en de nog door de gemeente te verwerven gronden worden inclusief vergoeding voor rentebijdrage en bijkomende kosten naar rato van afzet van de gronden (grondverkoop aan ontwikkelaars, bouwers, particulieren) ingebracht in De Bulders Woningbouw CV. De in de grondbank opgenomen gronden zijn in 2019 ingebracht in De Bulders Woningbouw CV. Er dient nog met twee grondeigenaren tot overeenstemming te worden gekomen over het beëindigen van het gebruik van hun verkochte percelen. Deze gronden zullen eveneens worden ingebracht in De Bulders Woningbouw CV.

Het door de gemeente ingebracht kapitaal in de BV/CV bedraagt per 31 december 2021 € 1 miljoen. In het voorjaar van 2022 is de samenwerking met de BNG GO beëindigd. De grondexploitatie sluit naar verwachting met een gering positief resultaat.

Woningbouwprojecten niet in eigen beheer

Naast een actieve grondexploitatie kan de gemeente in voorkomende gevallen kiezen voor een faciliterend grondbeleid, waarbij sprake kan zijn van kostenverhaal. Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan het desbetreffende exploitatiegebied kunnen op de particuliere exploitant worden verhaald. De gemeente koopt dus zelf geen grond aan; ze beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit inspraakprocedures en het vaststellen van het bestemmingsplan. Daarnaast wordt het eigendom en beheer van de eventuele openbare ruimte vaak door de gemeente overgenomen.

De gemeente kent nog één woningbouwproject welke niet in eigen beheer wordt ontwikkeld. Dit betreft Kloostervelden in Sterksel. Hierbij is sprake van een langer lopende gebiedsontwikkeling waarbij geldt dat we op basis van de anterieure overeenkomst een afkoopsom voor de totale kosten (exclusief leges) hebben ontvangen.

Overige bouwgronden (normaal vermogensbeheer)

Dit betreft de gronden aan de Halfeindschestraat/Steenakker welke we via een ruil hebben verkregen. Deze gronden worden verkocht in de verkregen staat.

Risico's grondexploitatie

In het verleden was de gemeente voor het voeren van een goed grondbeleid verplicht om een genormeerde reserve grondexploitatie te vormen. Inmiddels is deze verplichting vervallen. Het is daarom van belang om te bezien met welke risico's we rekening dienen te houden bij het bepalen van het noodzakelijk weerstandsvermogen van de gemeente (zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing). De resultaten van de grondexploitaties vormen door het vervallen van de verevening via de reserve grondexploitaties onderdeel van de het resultaat van de gemeente Heeze-Leende.

Risico's bij grondexploitaties in eigen beheer

De risico's zijn per grondexploitatie bezien. Binnen de grondexploitaties kan sprake zijn van marktontwikkelingen (vertraging van de afzet als gevolg van gewijzigde woon- en werkbehoeften en conjunctuurontwikkelingen) en specifieke projectrisico's (bestemmingsplan, milieu, flora en fauna, archeologie).

De calculaties van de verwachte eindwaarde van de grondexploitaties zijn met enige voorzichtigheid berekend, maar toch blijven risico's altijd bestaan. Voor de grondexploitaties zijn daarom de risico's bezien en vertaald in een worst case scenario waarin rekening is gehouden met het voordoen van deze risico's. Onderstaand overzicht toont aan dat er bij de grondexploitaties geen sprake is van een nadelig resultaat in het worst case scenario.

Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen is het dus niet noodzakelijk om deze resultaten als risico mee te nemen (zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing).

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	Verwacht resultaat	Verwacht resultaat worst case
De Poortmannen, Heeze	1.272 V	1.260 V
De Breedvennen, Leende	300 V	225 V
Domein, Sterksel	19 V	15 V
Centrumplan/Schoolstraat, Leende	59 V	50 V
Gymzaal Marijkeplein, Leende	2 V	1 V

De Poortmannen, Heeze

De risico's in de Poortmannen zijn beperkt omdat alle gronden, op een kleine reststrook na, inmiddels verkocht zijn/danwel er een koopovereenkomst voor gesloten is. Voorts is er een onherroepelijk bestemmingsplan en zijn de diverse onderzoeken uitgevoerd.

De Breedvennen, Leende

De meeste gronden in de Breedvennen zijn inmiddels uitgegeven. Er resteert nog een gedeelte voor een bedrijf waarvoor een overeenkomst is gesloten. Inmiddels is voor dit gedeelte ook een onherroepelijk bestemmingsplan. Het is nog wel onzeker of de kavel volgens de opgestelde planning verkocht zal worden.

Er heeft een archeologisch onderzoek en een bodemonderzoek plaatsgevonden. Wel moet er in het kader van de gewijzigde wetgeving omtrent stikstof een vergunning aangevraagd worden op grond van de Wet Natuurbescherming in verband met de nabijheid van Natura 2000 gebied. Dit zal kosten met zich meebrengen. Hiervoor zijn in deze grondexploitatie nog geen kosten opgenomen omdat er op dit moment nog geen enkele indicatie is over de hoogte van dit bedrag. Wel is hiermee in het worst case scenario rekening gehouden met een bedrag. Bij de volgende actualisering zal hier waarschijnlijk meer zicht op zijn en zal hiervoor een raming worden opgenomen. Dit risico is dus groot.

Domein, Sterksel

Inmiddels zijn alle gronden verkocht waardoor er geen risico meer bestaat voor wat betreft de afzet. Het bestemmingsplan is onherroepelijk en daarmee is er geen risico. Bodem- en archeologisch onderzoek is uitgevoerd. De aanwezigheid van duizendknoop zou eventueel nog iets hogere kosten tot gevolg kunnen hebben.

Centrumplan/Schoolstraat, Leende

Inmiddels is de grond verkocht en is het bestemmingsplan onherroepelijk. Tevens hebben de diverse onderzoeken plaatsgevonden. De mogelijkheid bestaat dat er door uitvoering van dit plan, verzoeken tot planschade worden ingediend. Het risico daarop is groot. Vanwege dit grote risico is hiermee al rekening gehouden in de grondexploitatie.

Gymzaal Marijkeplein, Leende

De gronden zijn inmiddels verkocht en er is sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan. Ook heeft er inmiddels een bodemonderzoek plaatsgevonden en is de gymzaal gesloopt.

Hoewel het perceel eerder ook bebouwd was, bestaat de kans dat er bij wijziging van het bestemmingsplan verzoeken tot planschade worden ingediend. Hiermee is daarom in het base case scenario al rekening gehouden.

Risico's bij grondexploitaties op basis van samenwerking

De Bulders

De Bulders BV/CV is als aparte entiteit verantwoordelijk voor haar eigen risico's. Daarom heeft zij binnen haar eigen grondexploitatie een risicobuffer opgenomen.

Met de levering van de gronden van de gemeente aan de Bulders is een ander risico voor de gemeente ontstaan. De Bulders heeft vreemd vermogen aan moeten trekken voor het kunnen aankopen van de gronden en het starten met bouwrijp maken van de gronden. De gemeente staat 100% garant voor deze lening. Dit risico is benoemd en verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Overige bouwgronden (materieel vast actief)

Dit betreft de gronden aan de Halfeindschestraat in Leende welke we via een ruil hebben verkregen. Het afzetrisico voor de 2 resterende bouwkvavels ligt bij de gemeente. Gezien de te verwachten opbrengsten en het feit dat er nog nauwelijks kosten (slechts kosten van verkoop) zijn omdat het gebied al bouw- en woonrijp is, is het risico minimaal.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

De stand van de reserve bovenwijkse voorzieningen bedraagt per 31 december 2021 €929.000. Met het vaststellen van de begroting 2020 is door de gemeenteraad besloten de reserve bovenwijkse voorzieningen in 2020 in te zetten ter dekking van de kapitaallasten van de (reeds geplande) investeringen in flankerende maatregelen voor de Muggenberg.

Winstneming

Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het uiteraard noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. In de nadere uitleg door de commissie BBV is de wijze waarop de tussentijds te nemen winst moet worden berekend, vastgelegd. Voor het bepalen van de tussentijdse winst is aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (percentage of completion), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid is immers niet primair gericht op het behalen van financieel rendement, maar op het bereiken van het gewenste voorzieningenniveau voor inwoners en bedrijven. De percentage of completion (Poc) methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie, zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten, verkeert. Daarnaast is deze methode eenvoudig toepasbaar en kan eenduidig worden gehanteerd voor alle positieve grondexploitaties die door de gemeente worden uitgevoerd.

Bij toepassing van de Poc-methode wordt voor wat betreft de berekeningsmethodiek en de planinhoudelijke uitgangspunten niet afgeweken van de grondexploitatie of herziening zoals deze tot en met het verslagjaar door het college en/of de raad zijn vastgesteld. De tussentijdse winst wordt berekend naar de mate waarin kosten en opbrengsten zijn gerealiseerd per individuele grondexploitatie. Indien nog geen gronden zijn verkocht is er dus nog geen sprake van gerealiseerde winst. Maatgevend is de realisatie tot en met het lopende jaar ten opzichte van het

totaal van de kosten en opbrengsten van de grondexploitatie. Bij de berekening van de tussentijdse winst volgens Poc-methode worden de volgende formules gehanteerd:

% kostenrealisatie x % opbrengstrealisatie = % Poc
% Poc x verwachte winst = tussentijdse winstneming

Op de verwachte winst worden de project specifieke risico's becijferd en in mindering gebracht. Bij de gemeente Heeze-Leende hanteren we daarom bij de berekening van de tussentijdse winstneming het verwachte resultaat volgens het worst case scenario.

Vanwege de eenduidigheid en eenvoud worden geen uitzonderingen gemaakt voor het toepassen van de Poc-methode. Dit betekent dat de Poc-methode moet worden gehanteerd voor het bepalen van de tussentijdse winstneming.

Toepassing van de Poc-methode op onze grondexploitaties leidt tot de volgende berekening van de in deze jaarrekening verwerkte tussentijdse winstneming:

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	% kosten-realisatie	% opbrengsten-realisatie	% Poc (A)	Verwacht resultaat worst case (B)	Tussentijdse winstneming 2021 (= A x B)
De Poortmannen, Heeze	97,3	93,7	91,2	1260	1150
De Breedvennen, Leende	95,8	93	89	225	200
Centrumplan/Schoolstraat, Leende	39,1	100	39,1	50	20
Domein, Sterksel	85,4	100	85,4	15	13
Gymzaal Marijkeplein, Leende	52,3	100	52,3	1	0
Totaal					1383

De tussentijdse winstneming in 2021 leidt tot een resultaat van € 128.000 (in 2020 tussentijdse winstneming van € 1.254.000). Het tussentijds winstnemen leidt tot een toename van het resultaat vóór bestemming maar betekent ook dat het risico met betrekking tot de grondexploitaties toeneemt. Immers worden winsten al genomen voordat het project helemaal is afgerond en de werkelijke winst definitief is. Om deze risico's te beperken, heeft uw raad bij het vaststellen van de begroting 2019 besloten om de tussentijdse winstneming te storten in een nieuw te vormen reserve grondexploitaties. De toename van de risico's als gevolg van tussentijdse winstneming worden dan gedekt door deze reserve en het resultaat na bestemming wordt niet beïnvloed door de tussentijdse winstnemingen.

Paragraaf gevolgen corona

Algemeen

Na het jaar 2020 stond ook 2021 nog volop in het teken van de corona crisis, en bleef dit gevolgen hebben op alle onderdelen van het dagelijks leven. Werk, inkomen, sport, school, voorzieningen en ondersteuning zijn hier voorbeelden van.

Het Rijk heeft ook in 2021 diverse steunmaatregelen in het leven geroepen om de negatieve effecten op de samenleving te beperken. De uit deze maatregelen ontvangen gelden waren deels geormerkt, voor bijvoorbeeld de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Een deel was echter ook vrij besteedbaar, dat wil zeggen dat de gemeente zelf mocht kiezen waar ze dit geld voor in wilden zetten. Daarnaast heeft de gemeente eigen middelen ingezet om de negatieve effecten van de corona crisis te beperken.

Corona-gelden ontvangen van het Rijk

Begin 2021 zijn er gelden ontvangen die al in de decembercirculaire 2020 genoemd werden maar bestemd waren voor besteding in 2021. Dit gaat om een bedrag van € 88.000, bedoeld om de negatieve gevolgen van corona te compenseren.

In de periodieke circulaire van 2021 zijn aanvullende middelen ontvangen.

In de bestuursrapportage 2021 is melding gemaakt van ontvangen middelen ter hoogte van € 176.000 (meicirculaire) en is voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan de bij de jaarrekening 2020 ingestelde bestemmingsreserve corona. Het college is gemandateerd om de ontvangen coronacompensatie vervolgens te onttrekken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van activiteiten en onderwerpen waarvan de lasten een directe relatie hebben met de gevolgen van corona.

In de september- en decembercirculaire 2021 is daar € 187.000 aan toegevoegd zodat per saldo € 316.000 is ontvangen.

De door het Rijk gegeven compensatie is te onderscheiden naar de onderstaande activiteiten met de kanttekening dat deze middelen naar eigen inzicht besteed kunnen worden.

Bedragen x € 1.000

Corona steunpakket 2021 (exclusief TOZO)	
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	14
Inhaalzorg en meerkosten WMO	19
Extra kosten verkiezingen	23
Lokale culturele voorzieningen	99
Gemeentelijk schuldenbeleid	13
Jeugd aan Zet	10
Perspectief jeugd en jongeren	11
Extra begeleiding kwetsbare groepen	34
Bestrijden eenzaamheid ouderen	43
Afvalverwerking	25
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten	106
Overige (afzonderlijk < € 10.000)	54
Totaal corona steunpakket 2021	451
Ter dekking aangewend in 2021 uit hoofde van diverse collegebesluiten	306
Nog te besteden middelen	145

De vrije ruimte van € 145.000 is het gevolg van het feit dat het Rijk halverwege het jaar gelden beschikbaar heeft gesteld. Concreet betekent dit dat de tijd om beleidsregel te ontwikkelen en te implementeren voor passende besteding niet volledig in het resterend halfjaar van 2021 gerealiseerd kon worden. Ook hadden we in 2021 nog steeds te maken met beperkingen (lockdown etc.) als gevolg van corona.

De besteding van het bedrag van € 306.000 is als volgt:

Coronasteun maatschappelijke organisaties € 120.000

Dit bedrag is middels een collegevoorstel beschikbaar gesteld aan maatschappelijke organisaties. Zij hebben daarvoor activiteiten en ontmoetingen kunnen organiseren voor inwoners (van jong tot oud).

Meerkosten WMO en meerkosten jeugd € 29.000

Zorgaanbieders hebben meerkosten i.v.m. de coronacrisis doorberekend aan de gemeente. Het college heeft besloten om deze meerkosten te dekken uit de coronareserve. De vanuit het Rijk ontvangen compensatie meerkosten WMO en meerkosten jeugd was immers aan deze reserve toegevoegd.

Coronasteun Dorpshuis De Schammert € 44.000

Aan Dorpshuis De Schammert is de huurbetaling over 2021 kwijtgescholden.

Beleidsregels TONK € 90.000

Het college heeft gelden ter beschikking gesteld ter dekking van de kosten van de uitvoering van de TONK-regeling.

Tweede Kamer verkiezingen € 23.000

Om de Tweede Kamer verkiezingen voor alle inwoners veilig te laten verlopen en verspreiding van het corona-virus te voorkomen waren extra maatregelen nodig. De kosten hiervan werden gedekt door de van het Rijk ontvangen middelen.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Tabel 11.0

Bedragen x € 1.000

Programma		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Vershil begroting na wijzigingen - rekening
Lasten						
1	Dienstverlening en bestuur	9.698	9.544	10.045	9.889	156
2	Wonen, bedrijven en recreëren	10.624	10.156	11.503	13.136	-1.634
3	Samen leven en participeren	18.024	15.753	17.363	16.395	968
Totaal lasten		38.346	35.454	38.912	39.421	-509
Baten						
1	Dienstverlening en bestuur	25.909	25.689	27.104	27.619	515
2	Wonen, bedrijven en recreëren	8.709	6.147	6.931	9.158	2.227
3	Samen leven en participeren	5.031	2.595	3.489	3.524	35
Totaal baten		39.649	34.431	37.524	40.301	2.777
Saldo van baten en lasten		1.303	-1.022	-1.387	880	2.267
Toevoegingen aan reserves						
1	Dienstverlening en bestuur	529	0	472	579	-107
2	Wonen, bedrijven en recreëren	399	-2	-2	208	-210
3	Samen leven en participeren	-	2	2	0	2
Totaal toevoegingen aan reserves		928	0	472	788	-316
Onttrekkingen aan reserves						
1	Dienstverlening en bestuur	310	211	849	332	-517
2	Wonen, bedrijven en recreëren	343	633	832	293	-539
3	Samen leven en participeren	479	178	178	165	-14
Totaal onttrekkingen aan reserves		1.132	1.022	1.859	789	-1.070
Saldo mutatie reserves		-204	-1.022	-1.387	-2	-1.385
Saldo na bestemming (resultaat)		-1.507	0	0	-882	882

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Analyse van de afwijkingen per programma

In de volgende analyse op programmaniveau worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht.

Programma 1: Dienstverlening en bestuur

Tabel 11.1

Bedragen x € 1.000

Programma		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
Lasten						
1.1	Bestuur	1.225	1.221	1.260	1.023	237
1.2	Samenwerking	189	203	203	228	-25
1.3	Openbare orde en veiligheid	1.339	1.340	1.358	1.495	-137
1.4	Burgerzaken	449	453	477	517	-40
1.5	Algemene dekkingsmiddelen	230	98	84	183	-99
1.6	Overhead	6.179	6.199	6.276	6.332	-56
1.7	Overige baten en lasten	37	30	340	60	280
1.8	Vennootschapsbelasting	50	0	47	50	-3
Totaal lasten		9.698	9.544	10.045	9.889	156
Baten						
1.1	Bestuur	19	0	0	2	2
1.2	Samenwerking	-	-	-	-	-
1.3	Openbare orde en veiligheid	137	104	104	151	47
1.4	Burgerzaken	169	178	178	241	62
1.5	Algemene dekkingsmiddelen	25.325	25.353	26.822	27.132	310
1.6	Overhead	168	54	54	91	38
1.7	Overige baten en lasten	91	0	-54	1	55
1.8	Vennootschapsbelasting	-	0	0	0	0
Totaal baten		25.909	25.689	27.104	27.619	515
Saldo van baten en lasten programma 1		-16.211	-16.145	-17.059	-17.730	671
Toevoegingen aan reserves		529	0	472	579	-107
Onttrekkingen aan reserves		-310	-211	-849	-332	-517
Saldo mutatie reserves		219	-211	-377	247	-624
Saldo na bestemming (resultaat)		-15.992	-16.356	-17.436	-17.483	47

Afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
1.1 Bestuur					
<i>Werkkostenregeling</i>					
De uitgaven zijn verantwoord op 1.7 Overige baten en lasten	I	31			31
<i>Onttrekking pensioenvoorziening (voormalig) wethouders</i>					
Op basis van de berekening 2021 dient een bedrag 58K onttrokken te worden aan de voorziening terwijl rekening was gehouden met een dotatie van 56K.	I	114			114
Overige verschillen < 10K	I	92	2		94
Totaal afwijkingen product 1.1 Bestuur		237	2		239
1.2 Samenwerking					
<i>Algemene uitgaven</i>					
Een overschrijding van 25K als gevolg van contributie VNG	I	-25			-25
Overige verschillen					0
Totaal afwijkingen product 1.2 Samenwerking		-25	0		-25
1.3 Openbare orde en veiligheid					
<i>Integraal Veiligheidsbeleid</i>					
In 2021 is er meer besteed aan toezicht en handhaving. Dit in verband met de coronamaatregelen. Hier is bij de begroting geen rekening mee gehouden.	I	-151			-151
<i>Brandweergarages</i>					
In de begroting is geen rekening gehouden met de verhuuropbrengsten	S		48		48

Product/omschrijving	S/ *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Overige verschillen <10K	I	14	-1		13
Totaal afwijkingen product 1.3 Openbare orde en veiligheid		-137	47		-90
1.4 Burgerzaken					
<i>Burgerlijke stand en bevolkingsregister Naturalisatie/Immigratie</i> In 2021 hebben er meer naturalisaties plaatsgevonden dan begroot. Dit heeft te maken met veranderende regelgeving en toelatingseisen rondom naturalisaties waardoor meer mensen het Nederlandschap hebben aangevraagd dan voorzien. Hierdoor hebben wij meer besteed aan afdracht leges voor immigratie en naturalisatie t.b.v. het Ministerie van Justitie en Veiligheid.	I	-13	21		8
<i>Verkiezingen</i> In 2021 hebben de Verkiezingen te maken gehad met extra kosten m.b.t. coronamaatregelen. Het Rijk heeft hiervoor extra gelden ter beschikking gesteld in de september en decembercirculaire Gemeentefonds 2020.	I	-20			-20
<i>Secretarieleges, Rijbewijs legesopbrengst</i> In 2021 zijn veel meer rijbewijzen aangevraagd dan voorzien. Hier kan geen prognose op losgelaten worden waardoor vooraf geen rekening gehouden kan worden met dusdanig grote verschillen.	I	-13	21		8
<i>Secretarieleges, Reisdocumentenopbrengsten:</i> In 2021 zijn veel meer reisdocumenten aangevraagd dan voorafgaand in de prognose berekend. Waarschijnlijk heeft dit te maken met maatregelen die opgeschaald en afgeschaald zijn m.b.t. corona. Verder doet de trend zich voort dat inwoners tegenwoordig zowel een paspoort als Identiteitskaart willen hebben.	I		26		26
Overige verschillen <10K	I	6	-6		0
Totaal afwijkingen product 1.4 Burgerzaken		-40	62		22
1.5 Algemene Dekkingsmiddelen					
<i>Onroerende zaakbelastingen</i> Per saldo is er sprake van een lagere OZB-opbrengst dan begroot. (afwijking is ongeveer 1%)	I		-41		-41
<i>Kapitaallasten</i> De rente op geactiveerde uitgaven is lager dan begroot omdat diverse investeringen vertraging hebben opgelopen	I	-71			-71
<i>Overige rentelasten</i> Door de belastingdienst is rente in rekening gebracht voor diverse naheffingsaanslagen	I	-21			-21
<i>Uitvoering wet WOZ</i> Hogere lasten als gevolg van de waardering op oppervlakte en proceskosten	I	-21			-21
<i>Premie garantstelling</i> De van De Bulders Woningbouw CV ontvangen premie garantstelling was niet geraamd. De premie is gestort in de reserve garantstelling De Bulders (zie product 1.7).	I		59		59
<i>Algemene uitkering gemeentefonds</i> De raming van de algemene uitkering was gebaseerd op de informatie in de junicirculaire 2021. De effecten van de decembercirculaire 2021 zijn niet in de begroting 2021 verwerkt. De hogere uitkering wordt veroorzaakt door hoeveelhedsverschillen, mutaties in de uitkeringsbasis en het schrappen van de opschalingskorting. Een van deze mutaties heeft een structureel karakter.	I		280		280
Overige verschillen <10K	I	14	12		26
Totaal afwijkingen product 1.5 Algemene Dekkingsmiddelen		-99	310		211
1.6 Overhead					
<i>Personeel en organisatie</i> Een deel van de kosten op personeel en organisatie wordt op andere thema's verantwoord.	I	280	33		313
<i>Bedrijfsvoering GRSA2</i> Een nadeel van 349K t.o.v. de begroting. Zie jaarstukken GRSA2	I	-395			-395
<i>Kosten gemeentehuis</i> Diverse kosten t.b.v. het gemeentehuis vielen lager uit. Per saldo een voordeel van 34K	I	34			34
Overige verschillen <10K	I	25	5		30
Totaal afwijkingen product 1.6 Overhead		-56	38		-18
1.7 Overige baten en lasten					
<i>Werkkostenregeling</i> De lasten zijn begroot op 1.1 Bestuur	I	-25			-25
<i>Algemene reserve</i> Diverse toevoegingen/onttrekkingen: Verwachte begrotingstekort € 178K, septembercirculaire 2020 126K en werkelijke budgetoverhevelingen -267K en aanvullende maatregelen Sterksel -28K.	I			-472	-472
<i>Garantstelling De Bulders</i> Storting in de reserve niet begroot	I			-59	-59
<i>Reserve Corona</i>					

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Storting vanuit de septembercirculaire 120K en bestuursrapportage 352K. Onttrekkingen werkelijk gemaakte kosten 95K	I			-80	-80
<i>Reserve materieel buitendienst</i>					
Fors minder geïnvesteerd en daardoor minder lasten	I			-13	-13
<i>Batig Saldo</i>					
Het batig saldo na bestemming	I	310	54		364
Overige verschillen < 10K	I	-5	1		
Totaal afwijkingen product 1.7 Overige baten en lasten		280	55	-624	-285
1.8 Vennootschapsbelasting					
Overige verschillen < 10K	I	-3			-3
Totaal afwijkingen product 1.8 Vennootschapsbelasting		-3	0		-3
Totaal structurele afwijkingen	S	0	48	0	48
Totaal incidentele afwijkingen	I	157	466	-624	-1
Totaal reguliere afwijkingen programma 1		157	514	-624	47

* S: Structureel, I: Incidenteel

Programma 2: Wonen, bedrijven en recreëren

Tabel 11.2

Bedragen x € 1.000

Programma		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
Lasten						
2.1	Wonen en bouwen	1.336	1.478	1.716	3.763	-2.048
2.2	Openbare ruimte	2.384	2.688	3.048	3.008	39
2.3	Ruimtelijke ordening	387	403	403	361	42
2.4	Milieu	917	371	1.066	991	76
2.5	Afval	1.477	1.381	1.381	1.323	58
2.6	Water	1.265	1.522	1.522	1.568	-46
2.7	Economische zaken	1.623	1.023	1.023	783	240
2.8	Recreatie en toerisme	1.235	1.291	1.345	1.340	4
Totaal lasten		10.624	10.156	11.503	13.136	-1.634
Baten						
2.1	Wonen en bouwen	1.249	1.047	1.047	2.720	1.673
2.2	Openbare ruimte	440	65	231	219	-13
2.3	Ruimtelijke ordening	120	40	40	142	102
2.4	Milieu	518	6	624	578	-46
2.5	Afval	1.728	1.752	1.752	1.954	202
2.6	Water	2.109	2.012	2.012	2.101	88
2.7	Economische zaken	2.224	999	999	1.054	55
2.8	Recreatie en toerisme	321	225	225	391	166
Totaal baten		8.709	6.147	6.931	9.158	2.227
Saldo van baten en lasten programma 2		1.915	4.009	4.572	3.978	594
Toevoegingen aan reserves		399	-2	-2	208	-210
Onttrekkingen aan reserves		-343	-633	-832	-293	-539
Saldo mutatie reserves		56	-635	-834	-85	-749
Saldo na bestemming (resultaat)		1.971	3.374	3.738	3.894	-155

Afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
2.1 Wonen en Bouwen					
<i>Faciliterend grondbeleid Providentia</i>					
Er zijn werkzaamheden voor derden verricht, de baten hiervan zijn niet begroot	I		22		22
<i>Grondexploitaties (afwikkeling onderhanden werk en overhead) en Bouwgrondexploitatie algemeen</i>					
De baten en lasten met betrekking tot de grondexploitaties, die jaarlijks fluctueren, worden jaarlijks afgewikkeld ten laste resp. ten gunste van de balans (verwerkt als onderhanden werk). Dit geldt ook voor de aan de grondexploitaties toegerekende overhead. Een nadere toelichting op de grondexploitaties is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.	I	-1.277	1.211		-66
<i>De Bulders</i>					
Een overschrijding van 125K vanwege hogere salariskosten (42K) en overige externe (83K). Daarnaast zijn er hogere baten vanwege doorbelaste kosten vanwege een oenteigeningsprocedure. 754K aan hogere lasten wordt veroorzaakt door een administratieve verwerking van De Bulders. Zie pagina 30.	I	-879	377		-502
<i>Bouwleges</i>					
Er zijn in 2021 meer aanvragen omgevingsvergunning voor de activiteit "bouwen" (voor grote projecten) ontvangen, zoals grote woningbouwprojecten in de Bulders. Hierdoor is de legesopbrengst hoger dan verwacht.	I		98		98
<i>Woningbouw</i>					
Heeze-Leende ontvangt een doorverstreking en belast dit door aan woCom. zie 1.5	I		-72		-72
<i>Bouw-, woning- en welstandstoezicht</i>					
Op salarissen en inhuur personeel is minder uitgegeven dan begroot (70K), op diverse overige kosten is een bedrag van 28K minder gegeven, bijvoorbeeld het digitaliseren van Bouw- en milieuvergunningen. Daarnaast zijn er in 2021 bij handhavingprocedures meer verbeurde dwangsommen ontvangen (26K) dan begroot en is een bedrag van 11K ontvangen tbv Intensivering Toezicht Veehouderijen	I	97	37		134
Overige verschillen < 10K	I	11			12
Totaal afwijkingen product 2.1 Wonen en Bouwen		-2.048	1.673		-374

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
2.2 Openbare ruimte					
<i>Mutaties reserves</i> Totaaloplossing verkeer begroot 247K werkelijk 131K, verschil -115K alg.reserve vanuit pachtverkoop begroot 400K voor verwachte begrotingstekort 2021, verschil -400K streekontwikkeling begroot 38K werkelijk 11K, verschil -27K . Grondexploitaties 0 begroot werkelijk 188K verschil -188 K gestort 60K verschil -60K, kapitaallasten uit reserve bovenwijkse voorzieningen niet gerealiseerd -38K. Diverse kleine verschillen -41K	I			-749	-749
<i>Aanvullende maatregelen Sterksel</i> Het bedrag is abusievelijk als inkomst van 95K geraamd in 2021. Het bedrag is echter op het einde van 2020 ontvangen en via een balansboeking meegenomen naar 2021. Hogere kosten gladheidsbestrijding (102K), lagere kapitaallasten ivm uitgestelde investeringen (83K)	I	-19	-95		-114
<i>Samen mee naar de A2</i> De in 2021 verrichte uitgaven ten behoeve van het project 'Samen mee naar de A2' waren niet geraamd. Dekking van deze uitgaven vindt plaats uit de hiervoor ontvangen provinciale subsidie.	I	-49	49		0
<i>Voorziening wegen</i>	I	83			83
<i>Personele kosten</i> De personeelskosten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering	I	29			29
<i>62010100 Openbare verlichting 380003 elektriciteitsverbruik</i> Aantal jaren structureel te weinig budget opgenomen in de begroting. Elektriciteitsprijzen stijgen. Verbruik neemt toe door bijplaatsing van nieuwe lantaarnpalen. Door hoger verbruik meer energiebelasting.	S	-51			-51
<i>Mobiliteitsplan</i> De kosten voor het Mobiliteitsplan zijn in 2021 niet gemaakt. Er is budgetoverheveling aangevraagd.	I	40			40
<i>Variantenonderzoek Randweg-Poortmannen</i> Er zijn geen kosten gemaakt tbv het variantenonderzoek Randweg-Poortmannen.	I	76			76
Overige verschillen <10K	I	-70	33		-37
Totaal afwijkingen product 2.2 Openbare ruimte		39	-13		-723
2.3 Ruimtelijke ordening					
<i>Bestemmingsplannen/ Leges vrijstelling</i> Er zijn in 2021 meer aanvragen voor afwijken van het bestemmingsplan ontvangen dan verwacht, waardoor de legesopbrengst hoger is dan primair begroot.	I		48		48
<i>Bestemmingsplannen</i> Er zijn bedragen betaald en ontvangen met betrekking tot planschadevergoeding	I	-45	46		1
<i>Personele kosten</i> De personeelskosten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering	I	64			64
<i>Bestemmingsplannen / Streekontwikkeling</i> Op deze begrotingspost zijn de kosten voor 'doorontwikkeling de Plaetse' geboekt. Voor dit project is een subsidie van Brainport Eindhoven ontvangen. Deze kan pas in 2022 (achteraf) gedeclareerd worden.	I	-12			-12
<i>Bestemmingsplannen / Streekhuis</i> Dit bedrag is in het verleden opgenomen om de gemeentelijke bijdrage aan Streekhuis Boven-Dommel te financieren. De afgelopen jaren is dit bedrag ingezet ter dekking van een bijdrage aan de Groote Heide. In 2021 is dit niet gebeurd. Het bedrag kan derhalve teruggestort worden in de reserve Streekontwikkeling.	I	18			18
<i>Bestemmingsplannen / planologische werkzaamheden</i> Er zijn in 2021 minder gemeentelijke projecten geweest waarvoor kosten gemaakt zijn. De kosten voor particuliere initiatieven komen voor rekening van de initiatiefnemers en zijn in een aantal gevallen doorbelast vanaf deze post	I	21			21
Overige verschillen <10K	I	-4	8		4
Totaal afwijkingen product 2.3 Ruimtelijke ordening		42	102		144
2.4 Milieu					
<i>Milieubeheer, Uitgaven Regeling Reductie Energiegebruik</i> Uitgaven t.b.v. uitvoering van RRE. Staat de eerder ontvangen subsidie RRE vanuit Rijk tegenover.	I	112			112
<i>Personele kosten</i> De personeelskosten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering	I	16			16
<i>Milieubeheer, Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik</i> Uitgaven t.b.v. uitvoering van RRE (subsidie voor particuliere woningeigenaren). Staat de eerder ontvangen subsidie RRE vanuit Rijk tegenover.	I	-111			-111
<i>Milieubeheer, Uitgaven Regeling Reductie Energiegebruik Wonen</i> Uitgaven t.b.v. uitvoering van RREW. Staat de eerder ontvangen subsidie RREW vanuit Rijk tegenover. Regeling loopt nog tot 1-7-2022	I	134	-41		93
<i>Milieubeheer, Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik Wonen</i> Uitgaven t.b.v. uitvoering van RREW (subsidie voor particuliere woningeigenaren). Staat de eerder ontvangen subsidie RREW vanuit Rijk tegenover.	I	-53			-53

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Overige verschillen	I	-22	-5		-27
Totaal afwijkingen product 2.4 Milieu		76	-46		30
2.5 Afval					
<i>Opbrengst heffingen en ledigingen</i> Er is minder te verwerken afval aangeboden (17K) en de kosten voor het gebruik van de milieustraten vallen lager uit (132K). De afvalstoffenheffing is 202k hoger dan geraamd.	I	50	202		252
Overige verschillen	I	8			8
Totaal afwijkingen product 2.5 Afval		58	202		260
2.6 Water					
<i>Riolen en rioolgemalen, Elektriciteitsverbruik</i> Bij het opstellen van de begroting 2021 zijn de kosten voor het elektriciteitsverbruik verkeerd ingeschat (niet gebaseerd op voorgaande jaren).	S	16			16
<i>Contractonderhoud</i> Met name het onderhoud van de gemalen valt al enkele jaren hoger uit dan geraamd ondanks diverse groot onderhoudsprojecten en vervangingen. In het verlengde VGRP (2022) is dit opgevaardeerd.	I	-10			-10
<i>Hoofdrivol</i> Ook in 2021 zijn vele reparaties noodzakelijk geweest aan huis- en kolkaansluitingen en heeft dit inmiddels een structureel karakter. In het volgende VGRP zal opgevaardeerd moeten worden. Door de toename van de gemiddelde leeftijd zijn er ook meer reparaties te verwachten. Een veel voorkomend probleem is wortelgroei in leidingen. Heeze-Leende is een groene gemeente en daar zijn dit de gevolgen van.	I	-15			-15
<i>Kalisto onderhoud</i> Onderhoud heeft in 2021 niet plaats gevonden omdat het systeem in 2021 (nog) niet is opgeleverd.	I	77			77
<i>Mutatie voorzieningen</i> In 2021 heeft een hogere dotatie aan de voorziening plaatsgevonden	I	-198			-198
<i>Planvorming</i> Er zijn minder plannen tbv de riolering gemaakt	I	54			54
<i>Rioolrechten</i> Het watergebruik in Heeze-Leende is gestegen????	I		55		55
Overige verschillen <10K	I	30	33		63
Totaal afwijkingen product 2.6 Water		-46	88		42
2.7 Economische zaken					
<i>Agrarische zaken, jacht en visserij</i> Er zijn enkele reststroken, 2 percelen aan de Halfeindschestraat en 3 percelen landbouwgrond verkocht. De reststroken en de percelen landbouwgrond zijn niet begroot omdat het hier om incidentele grondverkoop gaat. De opbrengst van de percelen aan de Halfeindschestraat was iets hoger dan begroot. Voor de verkoop van deze reststroken is personeel ingehuurd wat tot hogere lasten heeft geleid.	I	22	182		204
<i>Industrieterrein De Poortmannen</i> De baten en lasten met betrekking tot de grondexploitaties, die jaarlijks fluctueren, worden jaarlijks afgewikkeld ten laste resp. ten gunste van de balans (verwerkt als onderhanden werk). Dit geldt ook voor de aan de grondexploitaties toegerekende overhead. Een nadere toelichting op de grondexploitaties is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.	I	251	-126		125
<i>Inkomensoverdr overige overheden</i> Ten behoeve van het onderhoud van gebouwen is een softwarepakket aangeschaft. Dit zijn de exploitatiekosten	I	-24			-24
Overige verschillen <10K	I	-9	-1		-10
Totaal afwijkingen product 2.7 Economische zaken		240	55		295
2.8 Recreatie en toerisme					
<i>Onderhoud algemeen</i> Minder groot onderhoud nodig in 2021.	I	12			12
<i>Bgts Groote Heide</i> Minder onvoorzien uitgaven in 2021.	I	21			21
<i>Brabantsedag</i> Vanwege Corona is de Brabantsedag niet doorgegaan.	I	26			26
<i>Bossen</i> De inkomsten voor houtverkoop waren niet geraamd, evenals de subsidie voor de werkzaamheden voor de herstelmaatregelen natura 2000 gebied Het Meerveen. Deze gelden zijn ingezet voor het onderhoud van de bossen.	I	-91	109		18
<i>Toeristenbelasting</i> Het aantal overnachtingen was groter dan begroot.	I		59		59
Overige verschillen <10K	I	36	-2		34
Totaal afwijkingen product 2.8 Recreatie en toerisme		4	166		170
Totaal structurele afwijkingen	S	-34	0	0	-34

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
<i>Totaal incidentele afwijkingen</i>	<i>1</i>	<i>-1.600</i>	<i>2.227</i>	<i>-749</i>	<i>-122</i>
Totaal reguliere afwijkingen programma 2		-1.634	2.227	-749	-156

Programma 3: Samen leven en Participeren

Tabel 11.3

Bedragen x € 1.000

Programma		Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil begroting na wijzigingen - rekening
Lasten						
3.1	Onderwijs	1.783	1.506	1.530	1.639	-109
3.2	Jeugd	4.360	3.221	3.674	3.571	103
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	3.799	3.811	4.014	3.740	274
3.4	Gezondheid	325	694	610	602	9
3.5	Participatie	5.733	4.009	4.789	4.457	332
3.6	Dorpshuizen	533	1.045	1.078	949	129
3.7	Sport	867	841	959	886	73
3.8	Cultuur	624	626	709	551	157
Totaal lasten		18.024	15.753	17.363	16.395	968
Baten						
3.1	Onderwijs	330	308	308	350	42
3.2	Jeugd	201	0	20	57	37
3.3	Maatschappelijke ondersteuning	70	63	63	69	6
3.4	Gezondheid	0	0	0	10	10
3.5	Participatie	4.139	1.994	2.809	2.675	-134
3.6	Dorpshuizen	24	106	106	103	-3
3.7	Sport	288	119	178	258	80
3.8	Cultuur	0	5	5	3	-3
Totaal baten		5.052	2.595	3.489	3.524	35
Saldo van baten en lasten programma 3		12.972	13.158	13.874	12.872	1.003
Toevoegingen aan reserves		0	2	2	0	2
Onttrekkingen aan reserves		-479	-178	-178	-165	-14
Saldo mutatie reserves		-479	-177	-177	-165	-12
Saldo na bestemming (resultaat)		12.493	12.981	13.697	12.707	990

Afwijkingen

Bedragen x € 1.000

Product/omschrijving	S/I *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
3.1 Onderwijs					
<i>Huisvesting Primair onderwijs</i>					
Inkomsten zijn geboekt op peuteropvang	I	-105	75		-30
<i>Huisvesting speciaal onderwijs</i>					
Medio 2021 is besloten om de huurunits bij de Berkenschutse nog niet in 2021 af te voeren, zoals aanvankelijk bedoeld. De afvoerkosten van 2021 zijn daarom niet gemaakt. De afwijkende lasten hoeven daarom in 2021 ten laste van de reserve 'onderwijshuisvesting' gebracht te worden, zodat deze middelen beschikbaar blijven voor het jaar dat de units wel afgevoerd worden.	I	20			20
<i>Peuteropvang</i>					
Op deze begrotingspost zijn de huurinkomsten van kinderopvanglocaties van Norlandia in kindcentrum de Parel en Educatief Centrum de Nieuwe Hoeven begroot. Op deze post zijn echter alleen de huurinkomsten van de Parel geboekt. De inkomst van het Educatief Centrum is geboekt Huisvesting primair onderwijs	I	-7	-55		-62
<i>Leerlingen vervoer</i>					
Er hebben meer en verdere ritten plaatsgevonden dan eerder begroot. Er zijn leerlingen naar speciaal onderwijs vervoerd buiten de regio en groepsvervoer opgedeeld i.v.m. Corona.	I	-27			-27
<i>Combinatie functionarissen</i>					
Inzet van de combinatiefunctionaris was begroot voor heel 2021; daadwerkelijke inzet is echter pas vanaf augustus effectief.	I	2	11		13
Reserve renovatie onderwijs begroot 45k werkelijk 33 K	I			-12	-12
Overige verschillen	I	8	11		19
Totaal afwijkingen product 3.1 Onderwijs		-109	42	-12	-79
3.2 Jeugd					
1e lijnsloket Jeugd					

Product/omschrijving	S/ *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Voor 2021 zijn voor beleidsontwikkeling en inkoop specialistische jeugdhulp extra kosten gemaakt door de inzet van een programmamanager en projectleiders binnen de 10 gemeenten van Samen voor Jeugd met als doel het versterken van de onderlinge samenwerking, het opstellen van een governancestructuur en het komen tot een inhoudelijk transformatieplan. Daarnaast hebben we in 2021 vanuit centrumgemeente Eindhoven DUVO (decentralisatie uitkering vrouwen opvang) budget ontvangen voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Deze middelen zijn pas medio december ontvangen en daardoor niet meer besteed in 2021. De kosten voor de inzet van een praktijkondersteuner (POH) GGZ jeugd waren veel lager dan begroot. Deels doordat de POH pas in april is gestart en deels doordat de kosten te hoog waren ingeschat. Ook hebben we in 2021 door het coronavirus minder collectieve en preventieve trainingen voor kinderen kunnen inzetten.	I	-7	37		30
<i>Individuele voorzieningen in natura jeugd</i> Een deel van de specialistische jeugdhulp vond in 2020 en in 2021 plaats via voorschotbetaling. Deze voorschotbetalingen vragen om een jaarlijkse eindafrekening tussen gemeenten onderling. De voorlopige eindafrekening voor 2020 was met een negatief resultaat opgenomen; de definitieve eindafrekening 2020 bleek uiteindelijk voordelig uit te vallen.	I	142			142
<i>Jeugdbescherming en jeugdreclassering</i> In 2021 is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Tot 1 januari 2021 gaven we een jeugdbeschermingsmaatregel en tarief per gezin af. Vanaf 2021 is dit gewijzigd naar een jeugdbeschermingsmaatregel en tarief per kind. Deze wijziging betekende voor 2021 extra kosten. Daarnaast zijn de tarieven voor jeugdbescherming in de loop van 2021 verhoogd.	I	-33			-33
Overige verschillen diverse < 30	I	1			1
Totaal afwijkingen product 3.2 Jeugd		103	37		140
Maatschappelijke ondersteuning					
<i>Collectief vervoer</i> In 2021 is er door corona substantieel minder gebruik gemaakt van het collectief vraag gestuurd vervoer (Taxibus). Dit heeft ervoor gezorgd dat er minder uitgaven zijn gedaan op deze post.	I	40			40
<i>1e lijnsloket Wmo</i> Bij de post uitvoeringskosten is een verschil van - 12k. (minder uitgegeven dan begroot). Eind 2021 (december) zijn er middelen t.b.v. preventie/vroegsignalering en aanpak van personen met verward en psychische problematiek, overgemaakt vanuit Eindhoven. Deze middelen (18k.) konden daarom niet besteed worden in 2021. Vanwege corona heeft het project onafhankelijke cliëntondersteuning, waarvoor wij subsidie hebben ontvangen van het rijk, vertraging opgelopen. Van de totale subsidie resteert nog een bedrag van 24K	I	-21	20		-1
<i>Maatwerkvoorzieningen natura Wmo</i> Bij de post hulpmiddelen is een overschrijding van 33K. Deze post is voor de kadernota 2023 aangemeld voor structureel. De uitgaven van hulpmiddelen zijn al enkele jaren hoger dan het begrote bedrag. Kosten nemen ook toe als gevolg van hogere tarieven. Bij de woningaanpassingen is 36K minder uitgegeven omdat een woningaanpassing niet afgerond is, deze kosten komen in 2022. Bij de post Automaatje waren de 'restant' middelen van 2020 (omdat automaatje later gestart was) overgeheveld naar 2021. De uitgaven in 2021 waren echter lager, daarom is er 21K over.	I	10			10
<i>Eigen bijdragen Wmo.</i> Inwoners betalen een eigen bijdrage van € 19 per maand aan het CAK. Uit de cijfers van het CAK blijkt dat deze inkomsten in de afgelopen jaren minder zijn dan verwacht. Het feit dat wij minder eigen bijdrage heffen komt o.a. door het door ons gehanteerde (minima) beleid.	I		-15		-15
<i>Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo</i> Op de post hulp bij het huishouden zijn diverse ontwikkelingen. Een tariefstijging per uur is medio 2021 effectief geworden. Het aantal cliënten is toegenomen. Tevens loopt al enige tijd de interventie dat kritisch gekeken wordt naar de benodigde inzet. Het gemiddelde aantal uren is gereduceerd. Aan begeleiding is juist meer uitgegeven. Dit komt door een stijging van het aantal mensen dat begeleiding nodig heeft, en de stijging in de kosten van dit product (CAO stijging zorgmedewerkers) wat doorwerkt in de tarieven. Wat betreft de individuele vervoersvoorziening is medio 2021 een beleidswijziging doorgevoerd, waarbij de gemeente niet meer verantwoordelijk was voor het bovenregionaal vervoer. Dit heeft geleid tot minder uitgaven.	I	55			55
<i>PGB Wmo</i> Er is minder gebruik gemaakt dan verwacht van de pgb's voor begeleiding en hulp bij het huishouden.	I	44			44

Product/omschrijving	S/ *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Transformatiebudget					
Het beschikbare budget transformatie is in 2021 niet volledig benut. De oorzaak hiervan is dat de focus vooral lag op het reduceren van de effecten, die corona met zich heeft meegebracht. Met als resultaat een aantal nieuwe initiatieven, waarbij deze vanuit de verstrekte coronamiddelen zijn bekostigd.	I	92			92
Algemene voorzieningen					
Betreft budget € 50,000 voor aanpak dak- en thuisloosheid.	I	54			54
Overige verschillen	I	0	1		1
Totaal afwijkingen product 3.3 Maatschappelijke ondersteuning		274	6		280
3.4 Gezondheid					
Binnen thema Gezondheid geen afwijkingen > of < dan 10k					
Overige verschillen	I	9	10		19
Totaal afwijkingen product 3.4 Gezondheid		9	10		19
3.5 Participatie					
Advieskosten opvang asielzoekers					
Door minder toestroom van asielzoekers vielen de advieskosten lager uit dan eerder begroot.	I	25			25
Inburgering statushouders					
Tot 1 oktober 2021 zijn er nauwelijks vergunninghouders opgevangen. Echter in het laatste kwartaal 2021 is een flink aantal vergunninghouders opgevangen. De opvangtaakstelling over is 2021 gerealiseerd. Door de latere huisvesting is er een minder groot beroep gedaan op de middelen van inburgering.	I	37			37
Bijstandsuitkeringen					
Ondanks corona is het aantal uitkeringen in 2021 afgenomen tot 90 (-17,4%). Hierdoor zijn de uitkeringslasten lager dan begroot. Doordat landelijk het aantal uitkeringen minder is afgenomen dan verwacht is het toegekende budget BUIG hoger dan begroot.	I	102	171		273
Sociale werkvoorziening					
De middelen voor de SW worden integraal doorbetaald aan de Ergon (voert de SW voor de gemeente uit). Via de decembercirculaire zijn extra middelen beschikbaar gesteld door het rijk. Deze waren nog niet in de begroting verwerkt.	I	-54	-54		-108
Participatiebudget					
Binnen het budget wordt een groter beroep gedaan op de loonkostensubsidie. Door corona en de afname van het aantal bijstandsuitkeringen zijn er minder re-integratietrajecten ingekocht.	I	12			12
Inburgering					
Tot 1 oktober 2021 zijn er nauwelijks vergunninghouders opgevangen. Echter in het laatste kwartaal 2021 is een flink aantal vergunninghouders opgevangen. De opvangtaakstelling over is 2021 gerealiseerd. Door de latere huisvesting is er een minder groot beroep gedaan op de middelen van inburgering.	I	-50	3		-47
Bijzondere bijstand / minimavoorzieningen					
De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn toegenomen doordat meer bijzondere bijstand voor woninginrichting aan vergunninghouders is verstrekt. Dit gebeurt in de vorm van een lening (leenbijstand). Hierdoor zijn zowel de uitgaven bijzondere bijstand als de debiteurenbaten hoger.	I	-16	24		8
TOZO					
In de begroting is ervan uitgegaan dat de Tozo stopt per 1 juli 2021. Hierdoor is er geen rekening gehouden met de verlenging tot 1 oktober en zijn de uitgaven hoger dan begroot. Alle uitgaven Tozo worden volledig vergoed door het rijk. Voor de uitvoeringskosten ontvangt de gemeente een vaste vergoeding. De werkelijke uitvoeringskosten waren € 77.000 lager dan de ontvangen vergoeding.	I	256	-190		66
TONK					
Minder mensen dan verwacht (ook landelijk) hebben een aanvraag ingediend voor de TONK regeling. Via de mei- en de septembercirculaire zijn de TONK middelen beschikbaar gesteld door het rijk. Deze waren nog niet in de begroting verwerkt.	I	46	-90		-44
Overige verschillen	I	-26	2		-24
Totaal afwijkingen product 3.5 Participatie		332	-134		198
3.6 Dorpshuizen					
Beheer accommodatie Het Perron					
Er is minder subsidie uitgeven omdat huur om niet nog niet is ingevoerd	I	17			17
Beheer accommodatie De Schammert					
Belastingaanslag is niet opgelegd in 2021 en de afschrijving en rentelast zijn in tegenstelling tot wat eerst begroot was nu deels doorbelast aan onderwijs	I	107			107
Overige verschillen	I	5	-3		2

Product/omschrijving	S/ *	Afwijking lasten	Afwijking baten	Afwijking reserves	Saldo afwijkingen
Totaal afwijkingen product 3.6 Dorpshuizen		129	-3		126
3.7 Sport					
<i>Sportaangelegenheden</i> In 2019 is sport vrijgesteld van BTW naar aanleiding van Europese regelgeving. Dat betekent dat bij alle kosten en inkomsten die betrekking hebben op sport geen BTW teruggevraagd of afgedragen kan te worden. Omdat sport de gemeente meer kost dan dat het aan inkomsten oplevert, was dit een kostenverhogende maatregel. Ter compensatie heeft het ministerie van VWS de Specifieke Uitkering Sport (SPUK sport) in het leven geroepen. De gemeenten kunnen een aanvraag indienen ter compensatie van de kostenverhogende BTW. In de bestuursrapportage 2021 is een wijziging opgenomen omdat de beschikking van het ministerie nog niet ontvangen was. Uiteindelijk blijken de lasten lager en de baten hoger te zijn dan ten tijde van het opstellen van de bestuursrapportage werd verwacht.	I	93	44		137
<i>Sportcentrum de Pompenmaker</i> De afwijkingen worden verklaard door extra kosten voor elektriciteit, inhuur personeel en extra toegerekende salarislasten. Ook zijn er extra uitgaven aan onderhoud van materiaal.	I	-79	24		-55
<i>Gymnastieklokalen Heeze-Leende</i> In 2020 is vanwege corona minder gas verbruikt. De eindafrekeningen van 2020 welke zijn geboekt in 2021 vielen gunstig uit. Daarnaast is de gymzaal aan de Marijkeplein gesloopt en vielen daardoor kosten weg.	I	42			42
Overige verschillen	I	17	12		29
Totaal afwijkingen product 3.7 Sport		73	80		153
3.8 Cultuur					
<i>Kunst en cultuur</i> Er zijn meer bijdragen geleverd aan instellingen om activiteiten te ontplooiën.	I	-28			-28
<i>Vormings- en ontwikkelingswerk</i> Subsidie Fanfare St. Nicasius Heeze is per abuis niet in de programmabegroting opgenomen.	I	-12			-12
<i>Historisch archief</i> Teruggave van het positieve saldo van de rekening 2020; conform besluit dd. 30-06-2021 van het Algemeen Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven.	I	38			38
<i>Monumentenzorg</i> In 2021 is de medewerker die Monumentenzorg onder zich had vertrokken. Daarnaast is er geen gebruik gemaakt van een beschikbare voorziening.	I	47			47
<i>Openbare bibliotheek</i> In 2019, 2020 en 2021 heeft Heeze-Leende van het Rijk in totaal € 225.000 subsidie ontvangen voor het bibliotheekpunt. Hiervan is nog ruim € 100.000 niet besteed. Bij de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt voorgesteld om van dit restant een bestemmingsreserve in te richten en daaruit tot 2030 een bijdrage te leveren in de exploitatiekosten en huurkosten voor het bibliotheekpunt Leende. In 2030 zou de reserve dan leeg zijn.	I	112			112
Overige verschillen	I	0	-3		-3
Totaal afwijkingen product 3.8 Cultuur		157	-3	0	154
Totaal structurele afwijkingen	S	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen	I	968	35	-12	991
Totaal reguliere afwijkingen programma 3		968	35	-12	991

Analyse kredieten

Omschrijving	Beschikbaar krediet	Realisatie t/m 2021	Ruimte	Handhaven of afsluiten?	Toelichting
Investerings in materiële vaste activa Voorbereiding toekomstige grondexploitatie Ginderover 58 e.o.	60	39	21	Handhaven	Project stilgelegd tot invoering Omgevingswet
Strategische gronden Halfeinschestr.	0	-22	22	Handhaven	Interne mutatie. Vanwege grondverkoop afwaardering boekwaarde. Nog 1 bouwperceel over.
Gemeentehuis investeringen	165	165	0	Afsluiten	Krediet is in 2021 ingezet voor herstel kantoorruimtes na installeren klimaatinstallatie.
Gemeentehuis 2020	42	0	42	Afsluiten	Project klimaatinstallatie afgerond krediet niet nodig.
Klimaatinstallatie gemeentehuis Heeze	585	585	0	Afsluiten	Project klimaatinstallatie afgerond.
Gemeentehuis onderhoud en ruimte	82	73	9	Afsluiten	Schilderwerk en stoffering gemeentehuis
Pick-up voertuig	48	51	-3	Afsluiten	In 2021 aangekocht
Vrachtwagen 2021	100	0	100	Handhaven	
Volkswagen Crafter 2x	116	0	116	Handhaven	Aanschaf 2022. Proces met BIZOB loopt
Frees Ferrarie 2021	10	0	10	Handhaven	Aanschaf 2022. Proces met BIZOB loopt
Versnipperaar	28	0	28	Handhaven	Aanschaf 2022. Proces met BIZOB loopt
Voorbereiding politiestation Leende	0	10	-10	Handhaven	Raadsvergadering van 7 maart j.l. krediet beschikbaar gesteld. Verder uitwerking volgt in de kadernota 2023
2 ^e fase herinrichting Spoorlaan-Schoolstraat	79	0	79	Afsluiten	Geen kosten op geboekt, omdat dit afkoppel rioolkosten betref. Het werk is afgerond
Wegreconstructie Muggenberg	504	379	125	Handhaven	Handhaven voor nog uit te voeren gedeelte vanaf het spoor tot aan de rotonde Muggenberg. Start uiterlijk eind 2022.
Deklaag vervanging Muggenberg	121	0	121	Handhaven	Handhaven voor nog uit te voeren gedeelte vanaf het spoor tot aan de rotonde Muggenberg. Start uiterlijk eind 2022.
Fietspad Leende-Sterksel	10	3	7	Afsluiten	Haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd
Rotonde Geldropseweg	800	15	785	Handhaven	De voorbereidingen zijn bezig. Uitvoering begint op zijn vroegst eind 2022.
2 ^e fase Langstraat/Oostrikkerstraat, Leende	135	0	135	Handhaven	Nog in uitvoering t.b.v. traject 2019-2023
Kruispunt Muggenberg	630	0	630	Handhaven	Handhaven voor nog uit te voeren gedeelte vanaf het spoor tot aan de rotonde Muggenberg. Start uiterlijk eind 2022.
Rijbaan Oudenmolen-Kreijl	910	627	283	Handhaven	Handhaven voor nog uit te voeren gedeelte vanaf het spoor tot aan de rotonde Muggenberg. Start uiterlijk eind 2022.
Rehabiliteren wegen Somerenseweg	1.100	-174	1.274	Handhaven	Voorbereiding klaar uitvoering schuift op naar 2022 ivm vertraging voorbereiding

Omschrijving	Beschikbaar krediet	Realisatie t/m 2021	Ruimte	Handhaven of afsluiten?	Toelichting
					ontsnipperingsmaatregelen. Ontvangen subsidies zijn al verwerkt.
Vorbereidingskrediet Kloosterlaan	50	50	0	Afsluiten	De uitvoering is gereed
Verharden fietsverbinding Ten Brakeweg	50	50	0	Afsluiten	De uitvoering is gereed. Overschot is/wordt gebruikt ter financiering van de aanvullende maatregelen Sterksel
Bruggen 2020	37	38	-1	Afsluiten	Project afgerond kleine overschrijding.
Aanvullende maatregelen Sterksel	267	24	243	Handhaven	Werkzaamheden afgerond begin maart 2022. €100.000 subsidie Provincie Samen naar de A2 en € 94.911 Rijkssubsidie stimulering verkeer veiligheidsmaatregelen 2020-2021.
Inrichten entrees/rotondes	50	0	50	Handhaven	De uitvoering is 2 jaar achter elkaar opgeschoven. Na de verkiezingen wordt de uitwerking opgepakt.
Vervanging masten 2020	46	48	-2	Afsluiten	
Vervanging armaturen 2021	34	39	-5	Afsluiten	
Vervangen masten 2021	46	36	10	Afsluiten	
Mobiliteitsplan wegen	66	17	49	Handhaven	Project in uitvoering
Wifi wagenbouwers	40	17	23	Handhaven	In 2019 pilot d.m.v. sensoren en camera's) gestart. Verdere uitrol volgt in 2022
Waterreservoir Hockey Heeze	24	11	13	Handhaven	Afgerond in Q1 2022
Kunstgrasveld voetbal Heeze	50	0	50	Handhaven	Is werkbudget Masterplan Heeze conform collegebesluit
Valentijn 2021	53	0	53	Handhaven	Doorgeschoven naar 2022 door vertraging in proces vanwege corona
Centrumplan Leende (gebouw, infra en inventaris)	11.684	10.980	700	Afsluiten	Project is afgerond. Alleen nog € 65.000 voor afronding Infra in 2022
2 ^e fase Openbaar groen Spoorlaan-Schoolstraat, Heeze	30	20	10	Afsluiten	Het werk is afgerond
Uitgaven ten laste van de voorzieningen					
Riolering Spoorlaan-Schoolstraat, Heeze (t.l.v. voorziening riolering)	965	927	38	Handhaven	Afhandeling duiker Prorail Spoorlaan
Rioolvervanging en reconstructie Langstraat-Oostrikkerstraat, Leende (t.l.v. voorziening riolering)	880	607	273	Handhaven	Nog in uitvoering t.b.v. traject 2019-2023
Asfalt- en onderhoudsprogramma 2020(t.l.v. voorziening wegen)	667	654	12	Handhaven	Nog te besteden aan onderhoud.
Kleine ergernissen 2020 (t.l.v. voorziening wegen)	100	100	0	Afsluiten	
Civiele kunstwerken 2019 (t.l.v. voorziening wegen)	36	36	0	Afsluiten	
Civiele kunstwerken 2020 (t.l.v. voorziening wegen)	71	77	-6	Afsluiten	
Groot onderhoud wegen 2021	603	326	277	Handhaven	Enkele geplande maatregelen uitgesteld vanwege vertraging uitvoering van aansluitend project.
Kleine ergernissen 2021	100	68	32	Handhaven	Nog niet alle maatregelen van de lijst uitgevoerd.
Civiele kunstwerken 2021	21	0	21	Handhaven	Onderhoud 2021 uitgesteld tot na inspectie begin 2022
Bruggen 2021	37	0	37	Handhaven	Vervanging in uitvoering klaar medio 2022

Omschrijving	Beschikbaar krediet	Realisatie t/m 2021	Ruimte	Handhaven of afsluiten?	Toelichting
Rioolrenovatie Emmerikstraat/Oude Stationstraat, Heeze (t.l.v. voorziening riolering)	722	626	96	Handhaven	Afhandeling duiker Prorail spoorwegovergangen Emmerikstraat en Schoolstraat
Groot onderhoud vrij verval riolering (t.l.v. voorziening riolering)	382	324	58	Handhaven	Loopt uitvoering in 2022
Drukriolering elektro mechanisch (t.l.v. voorziening riolering)	141	135	6	Afsluiten	Project afgerond
Drukriolering E/M (t.l.v. voorziening riolering)	142	34	108	Handhaven	Aanbesteding in Q2 2022
Randvoorzieningen E/M (t.l.v. voorziening riolering)	409	10	399	Handhaven	Aanbesteding in Q2 2022
Rioolvervanging Valkenswaardseweg	270	293	-23	Handhaven	In uitvoering, klaar in 2022. In 2022 extra budget vanuit het VGRP.
Oostrikkerstraat/Voordenweg/Annastraat 2021	630	13	617	Handhaven	werk in voorbereiding t.b.v. uitvoering in 2022
Totaal generaal	23.986	17.325	6.617		
Totaal af te sluiten kredieten	12.635	11.755	880		
Totaal te handhaven kredieten	11.351	5.570	5.737		

Overzicht incidentele baten en lasten

Op grond van het BBV dient een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit éénmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorzien inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Daarnaast worden lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen als incidenteel aangemerkt.

De in de jaarrekening opgenomen belangrijkste incidentele baten en lasten (groter dan €10.000) treft u in het volgende overzicht aan.

Bedragen x € 1.000

Programma	Thema	Omschrijving	Realisatie 2021	
<i>Dienstverlening en bestuur</i>	bestuur	onttrekking pensioenvoorziening voormalig bestuur	114	
	algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering gemeentefonds	280	
		wonen	Bouwleges	98
	<i>wonen, bouwen en recreëren</i>	wonen	Bouw-, woning- en welstandstoezicht	134
		openbare ruimte	Voorziening wegen	83
		openbare ruimte	Variantenonderzoek Randweg-Poortmannen	76
		ruimtelijke ordening	Bestemmingsplannen/ Leges vrijstelling	48
			milieu	Milieubeheer, Uitgaven Regeling Reductie Energiegebruik
		milieu	Milieubeheer ,Uitgaven Regeling Reductie Energiegebruik Wonen	93
			afval	leges
		water	Kalisto onderhoud	77
		water	Planvorming	54
		water	Rioolrechten	55
	<i>Samenleven en participeren</i>	economische zaken	Toeristenbelasting	59
		maatschappelijke ondersteuning	Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo	55
		maatschappelijke ondersteuning	Transformatiebudget	92
			jeugd	Individuele voorziening jeugd
		participatie	Bijstandsuitkeringen	273
		participatie	TOZO	66
		dorpshuizen	Beheer accommodatie De Schammert	107
sport		Sportaangelegenheden	137	
sport		Gymnastieklokalen Heeze-Leende	42	
cultuur		Historisch archief	38	
cultuur	Monumentenzorg	47		
cultuur	Openbare bibliotheek	112		
<i>totaal incidentele baten</i>			2.646	
<i>Dienstverlening en bestuur</i>	openbare orde en veiligheid	Integraal Veiligheidsbeleid	151	
	algemene dekkingsmiddelen	Onroerende zaakbelastingen	41	
<i>wonen, bouwen en recreëren</i>	algemene dekkingsmiddelen	Kapitaallasten	71	
	overhead	Bedrijfsvoering GRSA2	395	
	wonen	Grondexploitatie (afwikkeling onderhanden werk en overhead)	820	
	openbare ruimte	Aanvullende maatregelen Sterksel	114	
		openbare ruimte	62010100 Openbare verlichting 380003 elektriciteitsverbruik	51
	milieu	Milieubeheer, Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik	111	
		jeugd	Peuteropvang	62
	jeugd	Individuele voorzieningen in natura jeugd	150	
	<i>Samenleven en participeren</i>	jeugd	Jeugdbescherming en jeugdreclassering	33
		participatie	Sociale werkvoorziening	108
participatie		Inburgering	47	
participatie		TONK	44	
	cultuur	Kunst en cultuur	28	
<i>totaal incidentele lasten</i>			2.225	
saldo			421	

Overzicht structurele mutaties reserves

Op grond van het BBV dient een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves opgenomen te worden. Dit betreft mutaties waarbij jaarlijkse een bepaald bedrag ten gunste of ten laste van de exploitaties komt. Deze mutaties worden niet als incidenteel aangemerkt. De in de jaarrekening opgenomen structurele mutaties in de reserves treft u in het volgende overzicht aan.

Bedragen x € 1.000

Programma	Omschrijving	Realisatie 2021	
1	Dienstverlening en Bestuur	Reserve klein materieel openbare werken	0
Totaal structurele stortingen in reserves		0	
1	Dienstverlening en Bestuur	Reserve klein materieel openbare werken	19
2	Wonen, Bedrijven en Recreëren	Reserve kapitaallasten Oude Dijk/Strijperdijk(2)	10
		Reserve totaaloplossing verkeersproblematiek	75
		Reserve kapitaallasten de Plaetse-Boschlaan	6
		Reserve Strijperpad	1
		Reserve herinrichting Spoorlaan-Schoolstraat	3
		Reserve openbaar groen Spoorlaan-Schoolstraat	1
3	Samen leven en Participeren	Reserve klemsysteem hockey Heeze	1
		Reserve gemeentelijke monumenten(3)	8
		Reserve hekwerk Groote Speel	2
		Reserve klimaatinstallatie Pompenmaker	17
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves		143	
Saldo structurele mutaties reserves		143	

Een overzicht van alle mutaties in de reserves treft u aan in de toelichting op de balans.

Balans

Tabel 12.0

Bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Bijdragen aan activa van derden	6	7
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	39	37
<i>Totaal immateriële vaste activa</i>	<i>45</i>	<i>44</i>
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investeringen met een economisch nut	24.345	22.995
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.083	1.230
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.847	5.987
<i>Totaal materiële vaste activa</i>	<i>31.275</i>	<i>30.212</i>
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	42	42
Leningen aan woningbouwcoöperaties	1.612	1.730
Leningen aan deelnemingen	1.000	1.000
Overige langlopende leningen	6.577	6.756
Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer	0	0
<i>Totaal financiële vaste activa</i>	<i>9.232</i>	<i>9.528</i>
Totaal vaste activa	40.552	39.784
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-219	2.102
Gereed product en handelsgoederen	1	2
<i>Totaal voorraden</i>	<i>-218</i>	<i>2.104</i>
<i>Uitzettingen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.712	3.679
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.619	2.300
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	268	221
Overige vorderingen	1.543	2.447
<i>Totaal uitzettingen</i>	<i>7.143</i>	<i>8.647</i>
<i>Liquide middelen</i>	<i>105</i>	<i>82</i>
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	438	542
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheden	35	41
Overige overlopende vlottende activa	1.516	1.550
<i>Totaal overlopende activa</i>	<i>1.990</i>	<i>2.133</i>
Totaal vlottende activa	9.020	12.966
Totaal activa	49.572	52.750

Bedragen x € 1.000

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	3.560	2.872
Bestemmingsreserves	10.450	9.632
Resultaat na bestemming	882	1.507
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>14.892</i>	<i>14.011</i>
<i>Voorzieningen</i>	<i>5.954</i>	<i>5.185</i>
<i>Vaste schulden</i>		
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	22.464	21.439
Onderhandse leningen openbare lichamen (artikel 1a Wet Fido)	-	1.300
Door derden belegde gelden	-	1.730
Waarborgsommen	1	1
<i>Totaal vaste schulden</i>	<i>22.465</i>	<i>24.470</i>
Totaal vaste passiva	43.311	43.666
Vlottende passiva		
<i>Vlottende schulden</i>		
Overige vlottende schulden	5.033	5.763
<i>Totaal vlottende schulden</i>	<i>5.033</i>	<i>5.763</i>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	922	2.802
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheden	306	478
Overige overlopende vlottende passiva	-	41
<i>Totaal overlopende passiva</i>	<i>1.228</i>	<i>3.321</i>
Totaal vlottende passiva	6.261	9.084
	49.572	52.750

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Heeze-Leende 2020, waarin door de gemeenteraad op 13 maart 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief kunnen worden geactiveerd indien:

- a. het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- b. de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien vaststaat;
- c. het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut zal genereren en;
- d. de uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling betreffen onderzoekskosten voor een mogelijke grondexploitatie Ginderover en worden afgeschreven in 5 jaar.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Tabel 12.1

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	37	2	0	0	39
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	7	0	0	1	6
Totaal	44	2	0	1	45

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut.
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

Vanaf 1 januari 2017 is de keuzemogelijkheid ten aanzien van het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut vervallen. Vanaf 1 januari 2017 dienen alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut geactiveerd te worden en over de gebruiksduur te worden afgeschreven. Tevens is het vanaf deze datum niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening 2021. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt. Eventuele boekverliezen zijn als incidentele last verwerkt.

Onderstaande overzichten geven het verloop weer van de vaste activa gedurende 2021.

Tabel 12.2 Investerings met een economisch nut

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.794	219	217	10	1.787
Woonruimten	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	20.834	2.134	16	751	22.201
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	76	0	0	9	67
Vervoermiddelen	91	51	0	15	127
Machines, apparaten en installaties	146	11	0	40	117
Overige materiële vaste activa	54	0	0	8	46
Totaal	22.995	2.415	233	833	24.345

Tabel 12.3 Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.230	0	0	146	1.083
Overige materiële vaste activa	-				
Totaal	1.230	0	0	146	1.083

Tabel 12.4 Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	13	0	0	3	10
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.243	539	330	280	5.172
Machines, apparaten en installaties	350	0	0	25	325
Overige materiële vaste activa	382	0	0	41	341
Totaal	5.988	539	330	349	5.848

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Tabel 12.5

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kapitaalverstrekking deelnemingen	42	0	0	0	42
Leningen aan woningbouwcoöperaties	1.730	0	0	118	1.612
Leningen aan deelnemingen	1.000	0	0	0	1.000
Overige langlopende leningen	6.756	243	0	421	6.577
Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer	-				0
Totaal	9.528	243	0	539	9.232

De overige langlopende leningen bestaan uit de verstrekte leningen aan de Stichting HSLnet en leningen SVN.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie. De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Tabel 12.6

Bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Grondbank De Bulders	0	754
Bouwgronden in exploitatie (na tussentijdse winstneming/verliesvoorziening)	-219	1.348
Totaal	-219	2.102

Grondbank de Bulders

In 2021 is de grondbankpositie afgewikkeld door het in rekening brengen van de ambtelijke kosten over de periode 2017 tot en met 2019. Tussen gemeente en CV is daarover nog geen overeenstemming gekomen. De post is ook niet opgenomen in de jaarstukken van de CV 2021. Dat dat de post waarschijnlijk niet inbaar is en voorzichtigheidshalve is een voorziening voor dubieusheid gevormd (zie uitzettingen). Daarnaast is 2021 onteigeningskosten bij de CV in rekening gebracht. De hele grondbank positie is hiermee geëindigd.

Bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (met ingang van 2016 is dit percentage 2%).

De risico's alsmede de algemene uitgangspunten zijn nader toegelicht in de paragraaf *Grondbeleid*. De risico's zijn eveneens nader toegelicht in de paragraaf *Weerstandsvermogen*.

Voor het tussentijds verantwoorden van winst is het noodzakelijk dat voldoende zekerheid bestaat over het (verwachte) resultaat van de grondexploitatie, ofwel het resultaat moet op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Overeenkomstig de betreffende notitie van de commissie BBV wordt de methode 'percentage of completion' gehanteerd. Rekening wordt gehouden met de mate waarin kosten en opbrengsten zijn gerealiseerd per individuele grondexploitatie ten opzichte van de geraamde totale kosten en opbrengsten en eventuele risico's. In 2020 is een voorlopig resultaat genomen. Het totaal aan voorlopige winstneming bedraagt € 1.207.000 en is toegevoegd aan de hiervoor gevormde reserve grondexploitaties.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2021 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Tabel 12.7

Bedragen x € 1.000

Complex	31-12-2020 (voor winstneming/ voorziening)	Vermeerderin gen	Verminderin gen	Boekwaarde per 31-12- 2021 (vóór winstneming/ Voorziening)	Afsluiting/ winstneming/ voorziening	Boekwaarde per 31-12- 2021
De Poortmannen, Heeze	604	121	566	159	155	314
De Breedvennen, Leende	164	60	29	195	-60	135
Domein, Sterksel	503	13	728	-212	13	-199
Centrumplan/Schoolstraat, Leende	11	220	649	-419	20	-399
Gymzaal Marijkeplein, Leende	66	8	143	-69	0	-69
Totaal	1.348	421	2.116	-347	128	-219

De in totaliteit geraamde nog te maken kosten, geraamde nog te ontvangen opbrengsten en het geraamd eindresultaat bedragen:

Tabel 12.8

Bedragen x € 1.000

Complex	Boekwaarde per 31/12/2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat nominaal	Geraamd resultaat contante waarde (disconto 2%)
De Poortmannen, Heeze					
De Poortmannen, Heeze	159	265	701	1.287	1.130
De Breedvennen, Leende	195	345	580	300	283
Domein, Sterksel	-212	197	0	24	13
Centrumplan/Schoolstraat, Leende	-419	359	0	64	57
Gymzaal Marijkeplein, Leende	-69	67	0	3	2
Totaal	-347	1.233	1.281	1.677	1.485

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen (met een rente typische looptijd korter dan één jaar)

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Onder de vorderingen is opgenomen een vordering op De Bulders Woningbouw CV uit hoofde van ambtelijke organisatiekosten 2017-2019. Op deze vordering is een voorziening voor dubieusheid in mindering gebracht van € 384.000.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Op 1 juli 2021 is het drempelbedrag gewijzigd en dus gelden er twee drempelbedragen in 2021.

Drempelbedrag eerste en tweede kwartaal 2021

Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 250.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de toelichting bij de balans gerapporteerd moet worden over het drempelbedrag en het gebruik

daarvan in elk kwartaal. Voor het 1^e en 2^e kwartaal 2021 bedraagt ons drempelbedrag € 266.000.

Drempelbedrag derde en vierde kwartaal 2021

Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de toelichting bij de balans gerapporteerd moet worden over het drempelbedrag en het gebruik daarvan in elk kwartaal. Voor het 3^e en 4^e kwartaal 2021 bedraagt ons drempelbedrag € 1.000.000.

Het drempelbedrag is in 2021 niet overschreden.

Tabel 12.9

Bedragen x € 1.000

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	266	266	1000	1000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	135	118	129	120
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	131	148	871	880
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	35.453			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	35.453			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	266	266	1000	1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.162	10.719	11.885	11.014
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	135	118	129	120

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

De in de balans opgenomen te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 12.10

Bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
Subsidie spoor	438	-	-	438
SPUK	104	-	104	-
Totaal Rijk	542	-	104	438
Overige Nederlandse overheden				
Provinciale subsidie Natura 2000	22	13	-	35
Provinciale subsidie SNL 2019	19	-	19	-
Te ontvangen subsidie ESF	-			
Totaal	41	13	19	35

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het nog te bestemmen resultaat. In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

Tabel 12.11

Bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12- 2020	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Saldo 1-1-2021	Toe- voegingen	Onttrek- kingen	Aanwending ter dekking van afschrij- vingen	Saldo 31- 12- 2021
Algemene reserve	2.872	857	3.729		169		3.560
Bestemmingsreserves:							
Reserve bovenwijkse voorzieningen	929		929				929
Reserve totaaloplossing verkeersproblematiek	2.378		2.378		132		2.246
Reserve samen naar de A2	1.206	75	1.281				1.281
Reserve mobiliteitsplan buitenwegen (fietspaden)	116		116				116
Reserve verharding en verlichting langzaam verkeer Kloosterv	100		100				100
Reserve vervangen bruggen Oude Dijk/Strijperdijk (kpl)	130		130			10	120
Reserve herinrichting Spoorlaan-Schoolstraat (kapitaalst)	227		227			3	224
Reserve openbaar groen Spoorlaan-Schoolstr (kplst)	29		29			1	28
Reserve Streekontwikkeling (vh Rec Bugeb)	136		136		11		125
Reserve Strijperpad (kpl)	31		31			1	30
Reserve fietspad Plaetse-Boschlaan (kpl)	84		84			6	78
Reserve gemeentelijke monumenten	134		134		7		127
Reserve nieuwbouw / renovatie onderwijs	126		126		33		93
Reserve Centrumplan Leende	1.130		1.130		105		1.025
Reserve digitalisering bouw- en milieuvergunningen	60		60				60
Reserve dorps huis Heeze	235		235				235
Reserve duurzaamheid 2020	120		120	21	65		76
Reserve HSLnet buffer	87		87				87
Reserve garantstelling De Bulders	166		166	59			225
Reserve Goede Doelen	17		17		5		12
Reserve Buig		312	312				312
Reserve Corona compensatie		219	219	472	96		595
Reserve onderhoud sportvelden	30		30				30
Reserve klemsysteem hockey Heeze (kpl)	15		15			1	14
Reserve hekwerk Grote Speel Leende (kpl)	30		30			2	28
Reserve klimaatinstallatie Pompenmaker (kpl)	253		253			17	237
Reserve kwaliteitsimpuls personeel	162		162				162

	Saldo	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Saldo	Toe- voegingen	Onttrek- kingen	Aanwending ter dekking van afschrij- vingen	Saldo
	31-12- 2020		1-1-2021				31- 12- 2021
Reserve HNG	1		1				1
Reserve riolering							
Reserve de Poortmannen tussentijdse winstneming	995		995	155			1.150
Reserve de Breedvennen tussentijdse winstneming	260		260		60		200
Reserve Domein Sterksel Averbodeweg TW				13			13
Reserve CP Schoolstraat Leende TW				20			20
Reserve Marijkeplein Leende TW				0			0
Reserve Volkshuisvesting		45	45				45
Reserve klein materieel Openbare Werken	444		444	48	48	19	425
Totaal bestemmingsreserves	9.631	651	10.283	788	561	59	10.450
Nog te bestemmen resultaat							
Totaal	12.503	1.508	14.012	788	731	59	14.010

Nadere toelichting op de reserves

Algemene reserve	
Doel	De algemene reserve dient als buffer van rekeningtekorten en als algemeen weerstandsvermogen.
Toelichting mutaties 2021	<p>In 2021 heeft de volgende dotatie aan de algemene reserve plaatsgevonden:</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultaatbestemming jaarrekening 2020: € 134.000 ten gunste van exploitatie 2021 voor uitvoeringprogramma VTH, budgetoverhevelingen totaal € 426.000 en resterend saldo jaarrekening 2020 € 296.341. <p>In 2021 hebben de volgende onttrekkingen aan de algemene reserve plaatsgevonden:</p> <ul style="list-style-type: none"> € 267.162 werkelijke bestede budgetoverhevelingen 2020/resultaatbestemming € 28.000 Aanvullende maatregelen Sterksel <p>Er wordt vanuit de septembercirculaire 2020 € 126.000 in de reserve gestort.</p>

Reserve bovenwijkse voorzieningen (kapitaallasten)	
Doel	De reserve is bedoeld voor het realiseren van bovenwijkse voorzieningen. Dit zijn voorzieningen die een zodanig karakter hebben dat meerdere wijken hiervan nut hebben.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 hebben geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.
Handhaven of opheffen?	Bij het vaststellen van de begroting 2020 is besloten de reserve bovenwijkse voorzieningen in te zetten ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen in 2020 in flankerende maatregelen voor de Muggenberg. In 2021 wordt deze reserve dus omgezet in een reserve ter dekking van de kapitaallasten. Vanaf 2022 wordt aan deze reserve onttrokken.

Reserve mobiliteitsplan	
Doel	Doel van deze reserve is om fietsroutes aan te pakken en het instellen 60 km/uur gebieden op de buitenwegen van Leende en Leenderstrip.
Toelichting mutaties 2021	De in de begroting opgenomen onttrekking van € 10.000 is in 2021 niet uitgevoerd.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve totaaloplossing verkeersproblematiek	
Doel	Oplossen verkeersproblematiek in de kernen.
Toelichting mutaties 2021	Op 12 december 2016 heeft de raad besloten om gedurende 25 jaar jaarlijks maximaal € 51.240 te besteden voor Samen naar de A2. In totaal € 1.281.0000. Tot op heden zijn hiervoor geen kosten gemaakt welke uit de reserve gedekt dienden te worden. In 2021 is in de raad besloten om voor de variantenstudie Randweg-Poortmannen € 80.000, € 27.000 voor Vrachtwagenverbod Centrum Heeze en € 15.000 voor onderzoek Wilhelminaplein te onttrekken. De werkelijke kosten in 2021 bedroegen € 46.994. .Vanuit de jaarrekening is er € 75.000 gestort ter compensatie van de jaarlijkse kosten van € 75.000.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve verharding en verlichting Kloostervelden	
Doel	Verharding en verlichting langzaam verkeersroute Kloostervelden via de Ten Brakeweg.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 zijn er geen kosten gemaakt. Deze reserve is bestemd voor dekking van de toekomstige kapitaallasten.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve streekontwikkeling	
Doel	Bekostiging van plannen in het buitengebied.
Toelichting mutaties 2021	Op 4 december 2018 is door de raad besloten voor de periode 2019-2022 € 80.000 ter beschikking te stellen uit deze reserve voor landschapsprojecten. In 2021 is hiervoor € 11.250 onttrokken. Onttrekking Ontsnippering Somerenseweg € 16.667 heeft in 2021 nog niet plaatsgevonden.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten Strijperpad	
Doel	Deze reserve dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten inzake de verbreding van het Strijperpad gedurende 50 jaar.
Toelichting mutaties 2021	De afschrijvingslasten 2020 ad € 678 zijn in 2021 ten laste van deze reserve gebracht.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve gemeentelijke monumenten	
Doel	Voorheen was het een voorziening, maar omdat er geen meerjarig onderhoudsplan aan ten grondslag ligt dient het een reserve te zijn.
Toelichting mutaties 2021	Er is € 7.200 onttrokken aan de reserve en beschikbaar gesteld aan particulieren.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve nieuwbouw/renovatie onderwijs	
Doel	In 2014 is de voorziening onderhoud schoolgebouwen vrijgevallen. Als onderdeel van de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is vervolgens besloten tot het oprichten van deze reserve. De gemeente Heeze-Leende blijft wettelijk nog verantwoordelijk voor een aantal zaken in het primair onderwijs, (nieuw)bouw en verzekeringen.
Toelichting mutaties 2021	Er is € 32.770 onttrokken ten behoeve van de huur van tijdelijke units voor de huisvesting van 3 klassen van de Berkenschutse.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve centrumplan Leende	
Doel	Deze reserve is in 2006 gevormd om samen met Wooninc., Wocom en Wonen Weert de herontwikkeling centrum Leende en bouw schoolwoningen te realiseren. Per 1 juli 2015 is de nieuwe Woningwet in werking getreden waarin geregeld is dat corporaties terug moeten keren naar hun kerntaak: het bouwen, verhuren en beheren van sociale huurwoningen. De samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente en woningcorporaties is ontbonden. Op 3 juli 2017 heeft de gemeenteraad besloten om gronden in het centrum aan te kopen en om zelf te investeren in de nieuwe mfa. Een te betalen bedrag aan schadeloosstelling en het exploitatieresultaat incl. lasten van de investering zuiveren we de eerste jaren aan vanuit de reserve.
Toelichting mutaties 2021	De onttrekking bedroeg € 104.802 conform begroting.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve digitalisering milieu- en bouwvergunningen	
Doel	Deze reserve heeft als doel inhuur met betrekking tot de digitalisering te bekostigen. In 2018 wordt er een begin gemaakt aan het scannen van de vergunningen en zullen de stukken via het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) digitaal toegankelijk worden.
Toelichting mutaties 2021	In 2019 is de eerste helft van de aanwezige papieren bouwdoSSIERS Heeze gescand en in 2020 gaat dit proces verder. De planning is om eind 2020 het merendeel van de dossiers te hebben gedigitaliseerd. In 2021 hebben geen mutaties op de reserve plaatsgevonden, omdat er voldoende budget in de exploitatie beschikbaar was.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve dorps huis Heeze	
Doel	Op 1 december 2006 is d'n Toversnest te Heeze aan Stichting Wooninc. verkocht voor een bedrag van € 5.300.900. Uit de verkoopprijs onder aftrek van gemaakte verkoop- en overige kosten en minus inhaalafschrijvingen in verband met desinvestering is deze reserve gevormd. De raad heeft immers besloten om op basis van inschrijving d'n Toversnest te verkopen om hiermee middelen te genereren voor de realisatie van een nieuw dorps huis te Heeze. Door de pandemie ligt er grote druk op de financiën van de dorps huizen, ook bij 't Perron. Daarnaast is er een wens voor aanpassingen aan de foyer in 2022, derhalve handhaven
Toelichting mutaties 2021	Geen mutaties in 2021
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve duurzaamheid 2020	
Doel	In 2019 zijn vanuit de decembercirculaire middelen voor klimaatmiddelen (warmtetransitie) , energieloket en wijkaanpak beschikbaar gesteld waarbij de bestedingsplannen pas in 2020 worden opgesteld.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is € 64.794 onttrokken ten behoeve kosten warmtetransitie 2021 en de storting bedroeg € 20.660.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve HSL buffer	
Doel	HSLnet heeft leningsfaciliteiten aangetrokken met garantstelling door de gemeente Heeze-Leende. Bij raadsbesluit 11 april 2011 is besloten de premie-inkomsten garantstelling te bestemmen voor verglazing van het buitengebied. Als nadere uitwerking komen de premie-inkomsten pas vrij voor aanleg buitengebied op het moment dat de risicobuffer van voldoende niveau is. Met de risicobuffer moet twee jaar aflossing van de gegarandeerde leningen opgevangen kunnen worden. Op grond hiervan zou er een risicobuffer van € 475.000 moeten worden opgebouwd, vooraleer bedragen beschikbaar worden gesteld. De tot nu toe gefactureerde premies zijn aan de reserve toegevoegd. In december 2016 is besloten tot revitalisering van het HSLnet. Dit heeft geleid tot een herfinanciering. In de besluitvorming is de reserve HSL niet voor een ander doel bestemd. Deze reserve blijft daarmee tot op heden beschikbaar voor de verglazing van het buitengebied. In 2018 werd er aanspraak op deze reserve gedaan voor aansluitingen in het buitengebied.
Toelichting mutaties 2021	In 2020 is er € 63.500 aan de reserve onttrokken ten behoeve van een subsidie aan HSLnet voor de aanleg van glasvezel in het buitengebied. Van de maximale subsidie van € 250.000 is tot en met 2020 € 186.000 uitbetaald.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve klein materieel openbare werken	
Doel	Via de exploitatiebegroting wordt jaarlijks op basis van het vervangingschema een bedrag aan deze reserve toegevoegd. Volgens de verordening worden activa van minder dan € 10.000 niet geactiveerd. Uitgaven betreffende de vervanging van materieel van openbare werken beneden dit bedrag worden gedekt uit deze reserve.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 waren er geen onttrekkingen ten behoeve van aanschaf materialen onder de €10.000. Er is in 2021 wel een reserve kapitaallasten Pick-up voertuig gevormd ad €48.000.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Goede doelen	
Doel	Het doel van deze reserve is de opbrengst van textielinzameling beschikbaar te stellen aan goede doelen voor de jaren 2016-2017 en 2018. In 2018 is besloten niet meer te storten.
Toelichting mutaties 2021	In de 2021 is, na overleg in de werkgroep 'goede doelen', €5.000 onttrokken aan deze reserve.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Buig	
Doel	Het doel van deze reserve is om de toekomstige hogere uitgaven te dekken.
Toelichting mutaties 2021	Gevormd naar aanleiding van jaarrekening 2020. Geen mutaties in 2021
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Corona	
Doel	Het doel van deze reserve is om toekomstige lasten met betrekking tot Corona te dekken.
Toelichting mutaties 2021	Gevormd naar aanleiding van jaarrekening 2020. De volgende onttrekkingen hebben plaatsgevonden: Overhead (gemeentehuis) € 5.880 Veiligheid € 6.512 Economische ontwikkeling € 4.500 Kunst en cultuur € 40.590 Sociaal Domein € 13.258 Verkiezingen € 24.782 De storting vanwege ontvangen corona-compensatie maart -en meicirculaire 2021 € 472.000
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve onderhoud sportvelden	
Doel	Op 26 januari 2018 heeft de raad besloten om de privatisering van de buitensportvelden te verlengen. Derhalve dient deze reserve in stand te worden houden voor de eventuele gevolgen van herijking en om nieuwe wensen te kunnen faciliteren. Ontwikkelingen op het gebied van onderhoud sportvelden zijn aanleiding tot handhaven van de reserve. De kosten van ongediertebestrijding, met name larvenbestrijding en verduurzaming van het onderhoud leiden tot hogere kosten. Daarom is het wijsheid om een buffer in stand te houden.
Toelichting mutaties 2021	Geen mutaties in 2021
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kwaliteitsimpuls personeel	
Doel	Reserve gevormd voor organisatieontwikkeling en daarmee begeleiden en ontwikkelen van personeel en voor het oplossen van eventuele fricties. In 2019 is het college door de raad gemandateerd om deze reserve in te zetten.
Toelichting mutaties 2021	Geen mutaties in 2021
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve garantstelling De Bulders	
Doel	De reserve is gevormd naar aanleiding van de garantstelling door de gemeente voor de leningen die De Bulders woningbouw C.V. heeft aangetrokken ten behoeve van de aankoop van de gronden van de gemeente. De gemeente Heeze-Leende brengt voor de garantstelling een marktconforme vergoeding van 0,55% in rekening bij De Bulders Woningbouw C.V. De in rekening gebracht premie wordt gestort in de reserve garantstelling De Bulders.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de ontvangen premie ad € 59.408 aan de reserve toegevoegd.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve de Poortmannen tussentijdse winstneming	
Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij de grondexploitatie De Poortmannen worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve. In de paragraaf <i>Grondbeleid</i> is dit nader toegelicht.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de tussentijdse winstneming voor de grondexploitatie Poortmannen opnieuw bepaald. Er is € 155.010 gestort
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve de Breedvennen tussentijdse winstneming	
Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij de grondexploitatie De Breedvennen worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve. In de paragraaf <i>Grondbeleid</i> is dit nader toegelicht.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de tussentijdse verliesneming ad € 59.781 onttrokken aan de reserve.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Domein Sterksel Averbodeweg tussentijdse winstneming	
Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij deze grondexploitatie worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve. In de paragraaf <i>Grondbeleid</i> is dit nader toegelicht.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de tussentijdse winstneming ad € 12.713 toegevoegd aan deze reserve.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Centrumplan Schoolstraat Leende tussentijdse winstneming	
Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij deze grondexploitatie worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve. In de paragraaf <i>Grondbeleid</i> is dit nader toegelicht.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de tussentijdse winstneming ad € 19.253 toegevoegd aan deze reserve.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Marijkeplein Leende tussentijdse winstneming	
Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij deze grondexploitatie worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve. In de paragraaf <i>Grondbeleid</i> is dit nader toegelicht.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 is de tussentijdse winstneming ad € 318 toegevoegd aan deze reserve.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve Volkshuisvesting	
Doel	Bij de jaarrekening 2020 is deze reserve gevormd uit de opbrengsten uit speculatiebeding.
Toelichting mutaties 2021	n.v.t..
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve klemsysteem hockey Heeze	
Doel	Deze reserve is voor het opvangen van de kapitaallasten, deze reserve dan ook handhaven totdat het klemsysteem is afgeschreven
Toelichting mutaties 2021	In 2019 gevormd (€ 16.500) ten laste van reserve onderhoud sportvelden. In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 1.089 ten laste van de reserve gebracht.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten hekwerk de Grootte Speel	
Doel	Opvangen kapitaallasten hekwerk de Grootte Speel, deze reserve dan ook handhaven totdat het hekwerk is afgeschreven.
Toelichting mutaties 2021	In 2019 gevormd (€ 30.000) ten laste van reserve onderhoud sportvelden. Eind 2020 is het hekwerk geplaatst en afschrijving bedroeg in 2021 €1.994
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten vervangen bruggen Oude Dijk/Strijperdijk	
Doel	Opvangen van de jaarlijkse afschrijving voortkomende uit de investering inzake vervanging van de bruggen Oude Dijk/Strijperdijk.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 9.726 ten laste van de reserve gebracht.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten fietspad de Plaetse-Boschlaan	
Doel	Opvangen van de jaarlijkse afschrijving voortkomende uit de investering inzake de aanleg van fietspad de Plaetse-Boschlaan.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 5.509 ten laste van de reserve gebracht.
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten Schoolstraat-Spoorlaan	
Doel	Opvangen van de jaarlijkse afschrijving voortkomende uit de investering Schoolstraat-Spoorlaan.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 3.021 ten laste van de reserve gebracht
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten openbaar groen Schoolstraat-Spoorlaan	
Doel	Opvangen van de jaarlijkse afschrijving voortkomende uit de investering openbaar groen Schoolstraat-Spoorlaan.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 1.021 ten laste van de reserve gebracht
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Reserve kapitaallasten klimaatinstallatie de Pompenmaker	
Doel	Opvangen kapitaallasten klimaatinstallatie de Pompenmaker.
Toelichting mutaties 2021	In 2019 is deze bestemmingsreserve gevormd voor 'kapitaallasten klimaatinstallatie de Pompenmaker' vanuit een overheveling (vrijval) uit de voorziening gemeentelijke accommodaties. De gemeente heeft ten behoeve van (onderhoud/vervanging van) de klimaatinstallatie in het verleden bedragen in de voorziening gereserveerd. In 2019 is besloten tot daadwerkelijke vervanging van de klimaatinstallatie. Hiervoor was op dat moment €270.000 in de voorziening beschikbaar. Gezien de omvang van de investering en het BBV is overgegaan tot activering van de installatie en ter dekking van de hieruit voortkomende kapitaallasten is deze reserve gevormd uit de vrijval van de voor deze vervanging in de voorziening opgenomen posten. In 2021 zijn de afschrijvingslasten van € 16.667 ten laste van de reserve gebracht
Handhaven of opheffen?	Handhaven

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Het verloop van de voorzieningen wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Tabel 12.12

Bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Riolering	1.919	827		421	2.325
Onderhoud wegen	355	882		722	515
Onderhoud bruggen	34	43		29	49
Parkeerbonds	1				1
Gemeentelijke accommodaties	1.203	198			1.400
Afwikkeling schade hagelstorm	82				82
Renovatie hockeyvelden	207	48			254
Molen St. Viktor	45				45
AED's	14				14
Pensioen wethouders	1.326		58		1.268
Totaal	5.185	1.998	58	1.172	5.954

*exclusief voorziening dub. debiteuren

Nadere toelichting op de voorzieningen

Voorziening riolering	
Doel	In de raadsvergadering van 7-9-2015 is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) vastgesteld. In dit plan wordt de invulling voor de zorgtaken rondom afval-, hemel- en grondwater genoemd. Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten van onderhoud e.d. m.b.t. riolering.
Toelichting mutaties 2021	De storting in de voorziening bedroeg conform de begroting € 827.348. De onttrekking in 2021, in totaal € 421.153, heeft betrekking op de in 2021 uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden.
Voorziening onderhoud wegen	
Doel	De voorziening dient om de kosten van onderhoud wegen te egaliseren. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het Beheer en beleidsplan wegen 2017-2021.
Toelichting mutaties 2021	De storting in de voorziening bedroeg conform de begroting € 882.182 De onttrekking in 2021, in totaal € 722.153, heeft betrekking op de in 2021 uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden.
Voorziening onderhoud bruggen	
Doel	De voorziening dient om de kosten van onderhoud bruggen te egaliseren. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het Beheer en beleidsplan civiele kunstwerken 2018-2022.
Toelichting mutaties 2021	De storting in de voorziening bedroeg conform de begroting € 43.479. De onttrekking in 2021, in totaal € 28.833, heeft betrekking op de in 2021 uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden.
Voorziening parkeervonds	
Doel	Op grond van de bouwverordening dient een ontwikkelaar voldoende openbare parkeervoorzieningen op eigen terrein te realiseren. Omdat hier niet volledig in kan worden voorzien is in 2008 een parkeerovereenkomst met de gemeente gesloten. De gemeente verplicht zich tegen ontvangst van een overeengekomen bedrag binnen tien jaar een parkeerplaats te realiseren. Voldoet de gemeente hier niet aan is de ontwikkelaar gerechtigd een vooraf vastgesteld gedeelte van dit bedrag van de gemeente terug te vorderen. De gemeente heeft in 2009 een parkeervisie laten opstellen.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 hebben geen mutaties op de voorziening plaatsgevonden.
Voorziening gemeentelijke accommodaties	
Doel	Het betreft hier een voorziening voor groot onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties en gebouwen. Via de exploitatiebegroting vinden ten laste van de betreffende accommodaties/gebouwen jaarlijks stortingen in de voorziening plaats. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in de Meerjarige onderhoudsplannen en bijbehorende investeringsschema
Toelichting mutaties 2021	De storting in de voorziening bedroeg conform de begroting € 197.579.
Voorziening renovatie hockeyvelden	
Doel	De gemeente Heeze-Leende is verantwoordelijk voor onderhoud en renovatie van de hockeyvelden. Hiervoor worden met ingang van 2010 bedragen in deze voorziening gestort.
Toelichting mutaties 2021	De storting in de voorziening bedroeg conform de begroting € 47.848. In 2021 hebben geen onttrekkingen aan de voorziening plaatsgevonden.
Voorziening molen St. Viktor	
Doel	In 2007 gevormd voor onderhoud aan de molen Sint Victor.
Toelichting mutaties 2021	Geen mutaties
Voorziening AED's	
Doel	Uit ontvangen bedragen is de voorziening AED's gevormd. Ten laste van deze voorziening kunnen onder andere kosten voor onderhoud AED's worden gebracht. Vanaf 2014 is besloten niet meer in de voorziening te storten.
Toelichting mutaties 2021	In 2021 hebben geen mutaties op de voorziening plaatsgevonden.

Voorziening pensioen wethouders	
Doel	Voor de pensioenopbouw van bestuurders is de laatste jaren een verzekering afgesloten. Voor de bestuurders waarvoor geen (volledige) verzekering kan worden afgesloten is deze voorziening gevormd.
Toelichting mutaties 2021	Met ingang van 2020 is de pensioenvoorziening berekend worden volgens nFTK (nieuw Financieel toetsingskader) grondslagen. Deze grondslagen houden nauwkeuriger rekening met de leeftijd en levensverwachting dan de methode van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (Bzk). Per saldo leidt de overgang naar de nieuwe berekeningsmethode tot een onttrekking van € 58.055 in 2021. Daarnaast is € 17.022 aan pensioenpremies ingehouden op de salarissen van de wethouders.

Vaste schulden met looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

In het volgende overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

Tabel 12.13

Bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.439	1.025		22.464
Onderhandse leningen openbare lichamen	1.300		1.300	-
Door derden belegde gelden	1.730		1.730	-
Waarborgsommen	1			1
Totaal	24.470			22.465

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 601.759 (2020: € 631.546). Het bedrag is in 2021 anders gepresenteerd. Het gaat hier om een andere rubricering.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Netto-vlottende schulden hebben een rente typische looptijd van minder dan één jaar.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen vooruit ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 12.14

Bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Besteed	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Rijk:					
COA	3	0	3		0
Onderwijsachterstandenbeleid	32	51	79		0
Specifieke uitkering stimulering sport SPUK	-7	104	96		0
BRIM subsidie	23	3	0		26
Subsidie gevelmaatregelen Dorpstraat Leende	31	9	0		40
Subsidie VBT geluidssanering (niet SiSa)	102	0	0		102
Subsidie Regeling reductie energieverbruik	450	0	449		1
Subsidie stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	95	0	95		0
Voorschot Tozo	1.944	485	0	1.944	485
Overige	43	56	0		99
Tussenrekening SU Lokaal Sportakkoord	3	32	0		35
Vooruit ontvangen uitkering toeslagenaffaire	-5	4	0		-1
Rijk uitsubs (gevel) geluidaanp spoor (wel SiSa)	23	0	15		8
SU NP Onderwijs (taakveld 4.3)	0	45	0		45
Regeling Reductie Energieverbruik Wonen RREW	0	168	88		81
Totaal Rijk:	2.735	955	825	1.944	922
Overige Nederlandse overheden:					
Provinciale subsidie Amfibie passage Somerenseweg	50				50
Provinciale subsidie Samen mee naar de A2	362	0	149		214
Provinciale subsidie Fietspad verbreding Muggenberg	66	16	82		0
VRBZO CTB middelen t.b.v. controle Coronatoegangsbewijzen	0	42	0		42
Gemeente Eindhoven, knelpuntmiddelen	-	-	-		
Totaal overige Nederlandse overheden	478	58	230	0	306

Niet uit de balans blijvende belangrijke financiële verplichtingen en rechten

Claim Attero

Tot en met januari 2017 heeft de Metropoolregio Eindhoven (MRE) als contractpartner deelgenomen aan de Vereniging van Contracten (VvC) welke de belangen van de Brabantse gewesten - en daarmee dus de deelnemende gemeenten - behartigt. Door de Brabantse gewesten zijn contractafspraken gemaakt voor de aanbidding van huishoudelijke restafval dan wel gft-aval met Attero. Attero en de Brabantse gewesten hebben een juridisch geschil over de garantielijkt van aanlevering van brandbaar restafval. Punt van discussie betreft de minderlevering van brandbaar restafval van de gemeenten die vallen onder de Brabantse gewesten.

De zaak tussen Attero en de Brabantse gewesten over de garantielijkt van aanlevering van brandbaar restafval over de jaren tot 2014 is afgesloten en leidt niet tot naheffing voor de MRE gemeenten. Tegenstrijdig aan het vonnis over de jaren tot en met 2014 heeft de rechter in een vonnis bepaald dat de Brabantse gewesten over de periode 2015 tot en met 2017 wel verplicht zijn de minderlevering te compenseren aan Attero.

De VvC is het niet eens met dit vonnis. Het Dagelijks Bestuur (DB) van MRE heeft de VvC op 7 oktober 2019 gemandateerd om een vernietigingsprocedure te starten. De vernietigingsprocedure is gestart op 12 november 2019 en het vonnis is vernietigd. Dit betekent dat er niet langer een grondslag bestaat voor de betaling van een naheffing door gemeenten aan Attero.

Attero heeft op 29 september jl. cassatie ingesteld bij de Hoge Raad. De looptijd van de cassatieprocedure loopt ongeveer 1,5 jaar. Naar verwachting wordt door de Hoge Raad eind 2022 uitspraak gedaan. Als de Hoge Raad het vonnis teruggedraait, is compensatie aan Attero verplicht. De wijze waarop de afrekening / verdeling over de gemeenten plaats gaat vinden, is nog niet bekend.

Dorpshuis 't Perron

De gemeente staat borg voor de betaling van de huur van het nieuwe dorpshuis door de stichting Beheer Dorpshuis Heeze aan woCom. Met andere woorden door het afgeven van deze borgstelling wordt de gemeente uiteindelijk verantwoordelijk voor het leegstandsrisico. Als de beheersstichting onvoldoende ruimtes weet te verhuren en/of overige inkomsten weet te genereren, kan woCom de middelen die ze van de stichting tegoed heeft, op de gemeente verhalen. De huurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis circa € 45.000 (excl. BTW).

Gegarandeerde geldleningen en faciliteiten

De gemeente heeft voor woCom meerdere geldleningen gegarandeerd. In totaal bedroeg het schuldrestant per 31 december 2020 € 27,7 miljoen. Voor De Bulders Woningbouw C.V. heeft de gemeente een kredietfaciliteit bij de BNG gegarandeerd van maximaal € 16 miljoen. Een specificatie is opgenomen in de bijlagen.

Overzicht langlopende contracten

De langlopende contracten waaruit belangrijke financiële verplichtingen (resterende contractwaarde groter dan € 10.000) volgen, zijn in het volgende overzicht opgenomen:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Datum start contract	Einddatum contract	Totaal contractwaarde	Per 31-12-2021 resterende contractwaarde
Lease interieurbeplanting	16-3-2018	1-3-2023	17	4
Opslag en beheer camerabeelden	1-2-2018	31-1-2022	42	0
Huur De Spinner	1-1-2013	1-1-2053	11.793	9.480
Huur Kindcentrum De Parel	1-1-2013	1-1-2053	1.064	863

Bergerhofschool

De huur van de Bergerhofschool is deels voor veertig jaar afgekocht door een gekapitaliseerd bedrag van € 1.450.000 dat in 2012 is voldaan. Hiermee heeft de gemeente Heeze-Leende van Wooninc. het gebruiksrecht voor de komende veertig jaar ingaande op 1 januari 2013 verkregen.

Werkkostenregeling (WKR)

De staatsecretaris Financiën heeft aangegeven dat de uitruil woon-werkverkeer voor de medewerkers die na 12 maart 2020 hebben aangegeven om van deze uitruil gebruik te maken met loonheffingen zijn belast. Dit wordt ten laste van de WKR gebracht.

Er is wel een mogelijke kans dat vanwege de ongelijke behandeling met de medewerkers die voor 12 maart 2020 hebben aangegeven van de uitruil gebruik te maken deze schuld eventueel vanwege de onredelijkheid teniet wordt gedaan. De loonheffingen-schuld wordt aangevochten met een bezwaar-/beroepsprocedure tegen de nog te ontvangen aanslagen loonheffingen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 7 maart 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met het betalen van een vergoeding van 500 duizend euro voor het uitreden van BNG GO uit de samenwerking in de Bulders en het overnemen van alle rechten en verplichtingen. Bij besluit van 29 maart 2022 heeft het college besloten in te stemmen met de uittredingsovereenkomst. De uittredingsovereenkomst is op 29 maart getekend. Hiermee is de uittreding definitief. De gevolgen van de uittreding zijn nader toegelicht in programmaverantwoording, onderdeel programma 2 "Wonen, bedrijven en recreëren".

Melding WNT

De WNT is van toepassing op gemeente Heeze-Leende. Het voor gemeente Heeze-Leende toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<i>Gegevens 2021</i>			
bedragen x € 1	P. Hertog	C.G. Klesman-Nacken	
Functiegegevens	Griffier waarnemend	Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	nee	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.972	91.702	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	16.219	
<i>Subtotaal</i>	<i>102.972</i>	<i>107.921</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	102.972	107.921	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
<i>Gegevens 2020</i>			
bedragen x € 1	P. Hertog	M.C.I. Smits	C.G. Klesman-Nacken
Functiegegevens	Griffier waarnemend	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris

Aanvang en einde functievervulling in 2020	Zie tabel 1b	01/01 – 31/03	01/04 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	Zie tabel 1b	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Zie tabel 1b	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Zie tabel 1b	24.954	63.210
Beloningen betaalbaar op termijn	Zie tabel 1b	3.698	11.384
<i>Subtotaal</i>	Zie tabel 1b	<i>28.652</i>	<i>74.594</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	Zie tabel 1b	49.975	151.025
Bezoldiging	Zie tabel 1b	28.652	74.594

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	P. Hartog
Functiegegevens	Griffier waarnemend
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.415
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 282.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 282.600
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 97.248
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 97.248
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 97.248
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Met de herziening van de BBV zijn er nieuwe taakvelden ingesteld om gemeenten onderling beter te kunnen vergelijken. De programma-indeling is daarvoor minder goed geschikt omdat iedere gemeente vrij is in de keuze en benaming van programma's. Daarom maakt een uniform overzicht van lasten en baten per taakveld voortaan ook onderdeel uit van de gemeentelijke jaarrekening.

Taakveld BBV	Totaal		1. Dienstverlening en Bestuur		2. Wonen, Bedrijven en Recreëren		3. Samen leven en Participeren	
	Lasten 2021	Baten 2021	Lasten 2021	Baten 2021	Lasten 2021	Baten 2021	Lasten 2021	Baten 2021
0 - Bestuur en ondersteuning	10.114	28.254	10.368	27.796	208	293	0	164
0.1 Bestuur	1.251	2	1.251	2				
0.10 Mutaties reserves	788	789	581	332	208	293		164
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	882		882					
0.2 Burgerzaken	507	238	507	238				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	61	0	61	0				
0.4 Overhead	6.332	91	6.332	91				
0.5 Treasury	103	240	103	240				
0.61 OZB woningen	80	2.757	80	2.757				
0.62 OZB niet-woningen	0	1.130	0	1.130				
0.64 Belastingen overig	0	11	0	11				
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	22.995	0	22.995				
0.8 Overige baten en lasten	60	1	60	1				
0.9 Vennootschapsbelasting	50	0	50	0				
1 - Veiligheid	1.495	151	1.495	151				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.086	148	1.086	148				
1.2 Openbare orde en veiligheid	409	4	409	4				
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	3.008	219			3.008	219		
2.1 Verkeer en vervoer	2.903	219			2.903	219		
2.4 Economische havens en waterwegen	93	0			93	0		
2.5 Openbaar vervoer	12	0			12	0		
3 - Economie	897	1.321			897	1.321		
3.1 Economische ontwikkeling	77	0			77	0		
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	567	721			567	721		
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	78	333			78	333		
3.4 Economische promotie	176	267			176	267		
4 - Onderwijs	1.589	347					1.589	347
4.2 Onderwijshuisvesting	903	190					903	190
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	686	157					686	157
5 - Sport, cultuur en recreatie	2.615	384					2.615	384
5.1 Sportbeleid en activering	33	125					33	125
5.2 Sportaccommodaties	852	133					852	133
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	173	0					173	0
5.4 Musea	34	0					34	0
5.5 Cultureel erfgoed	46	3					46	3
5.6 Media	299	0					299	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.178	124					1.178	124
6 - Sociaal Domein	12.754	2.907					13.046	2.907
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.921	128					1.921	128
6.2 Wijkteams	1.165	57					1.165	57
6.3 Inkomensregelingen	2.984	2.673					2.984	2.673
6.4 Begeleide participatie	1.056	0					1.056	0
6.5 Arbeidsparticipatie	259	0					259	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	580	48					580	48
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.383	1					2.383	1
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.150	0					2.441	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	256	0					256	0
7 - Volksgezondheid en milieu	4.493	4.645			4.493	4.645		
7.1 Volksgezondheid	602	10			602	10		
7.2 Riolering	1.568	2.101			1.568	2.101		
7.3 Afval	1.323	1.954			1.323	1.954		
7.4 Milieubeheer	991	578			991	578		
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	10	3			10	3		
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.124	2.862			3.370	2.862		
8.1 Ruimtelijke ordening	398	164			398	164		
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.545	2.089			1.791	2.089		
8.3 Wonen en bouwen	1.181	609			1.181	609		
Totaal	41.090	41.090	11.863	27.947	11.976	9.340	17.250	3.802

Staat van gewaarborgde geldleningen en gegarandeerde faciliteiten

Gegarandeerde geldleningen

Nummer geldlening geldgever	Naam van de financierings- instelling	Garantie Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)	WSW nr	Percentage dekking gemeente Heeze- Leende	Verdeelsleutel WSW achtervang	achtervang voor of na 1 aug 2021 %	Naam van de geldnemer	Stortings- datum	Eind- datum	Rente %	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Restant bedrag eind van het dienstjaar
70450	gem H-L (doorvertrekt BNG)	ja	25833		100%	voor	woCom	01-09-87	01-11-31	4,66	2.026.000	949.000
70463	gem H-L (doorvertrekt BNG)	ja	25834		100%	voor	woCom	01-09-87	01-03-33	3,27	1.371.000	663.000
40.101616	Bank Nederlandse Gemeenten	Ja	38150	50%	100%	voor	woCom	31-07-08	31-07-48	4,56	22.400.000	22.400.000
40.101613	Bank Nederlandse Gemeenten	Ja	38153	50%	100%	voor	woCom	01-08-07	01-08-47	4,52	3.600.000	3.600.000
WOL.035	Bank Nederlandse Gemeenten	Ja	NRV2062		12,1%	na	woCom	obligo			6.327.000	763.000
10031267	Nederlandse Waterschapsbank Nederlandse	Ja	60255		12,1%	na	woCom	21-12-21	21-12-61	4,86	2.718.000	328.000
	Waterschapsbank Nederlandse	Ja	NRV1042		0,8%	na	Wooninc				14.717.000	114.000
10031291	Waterschapsbank Nederlandse	Ja	60359		0,8%	na	Wooninc	21-12-21	21-12-61	4,86	4.413.000	34.000
40.115173	Waterschapsbank Bank Nederlandse Gemeenten	Ja	60416		0,8%	na	Wooninc	26-10-21	27-10-31	0,298	10.000.000	77.000
											28.928.000	
Onder aftrek van door de gemeente Heeze-Leende aangegane en 1 op 1 doorverstrekte leningen												
70450	gem H-L (doorvertrekt BNG)	ja	25833				woCom	01-09-87	01-11-31	4,66	2.026.000	949.000
70463	gem H-L (doorvertrekt BNG)	ja	25834				woCom	01-09-87	01-03-33	3,27	1.371.000	663.000
											27.316.000	

Gegarandeerde faciliteiten

Nummer geldlening geldgever	Naam van de financierings- instelling	Direct gegarandeerde faciliteiten	Naam van de geldnemer	Datum tekening garant- stelling	Eind- datum	Trekking op akte van borgtocht in de vorm van	Getrokken eind van het dienstjaar
A013368	Bank Nederlandse Gemeenten	16.000.000	De Bulders Woningbouw C.V.	19-12- 17	01- 01-27	Rekening- Courant Vaste geldlening	10.665.000 0
							10.665.000

Verantwoording specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen		Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek		Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	
					Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
					€ 0	11	16	€ 0	€ 0	Ja
					Nombedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Nombedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08		
					Ja	Ja	Nee			
					Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
					Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
					Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
					Aard controle D2 Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
					Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
					Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
					Nombedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Nombedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Nombedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Nombedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Nombedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Nombedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
					Keuze nombedragen	Keuze nombedragen	Keuze nombedragen	Keuze nombedragen	Keuze nombedragen	Keuze nombedragen
					Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
					€ 4.940	€ 4.940	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					Nombedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Nombedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
					Keuze nombedragen	Keuze nombedragen				
					Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
					€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik		Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen	
					Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07	
					Ja	4.960	4.960			
					Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)		Alleen invullen bij akkoord ministerie	
					Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07		
					1 BSK-2019-620911	4.960	4.960	Ja	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
					Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen			
					Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
					1 BSK-2019-620911	€ 456.906	€ 456.906	Ja		
							In het projectplan is aangegeven dat er in Heeze-Leende 5180 woningen zijn die in particuliere handen zijn. Tijdens de uitvoering is gebleken dat dit aantal niet correct is. Het aantal ligt een stukje lager: namelijk 4960 woningen. Al deze eigenaren hebben een energiebesparingspakket ontvangen waarmee zij direct al maatregelen konden nemen. Daarnaast is er een subsidieregeling opgesteld waarbij eigenaren de kosten tot € 100,- konden terugvragen als zij materialen voor het nemen van laagdrempelige energiebesparende maatregelen bestelden. 1011 woningeigenaren hebben gebruikt van deze subsidieregeling. Totaal is er een bedrag van € 101.030,61 uitgekeerd, meer dan in eerste instantie was begroot.			

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Bestedingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00450675	€ 87.504	€ 87.504	1.709	In het projectplan staat een minder aantal huurwoningen. Bij het bepalen van het aantal huurwoningen en particuliere woningen in kader van de RRE zijn een aantal huurwoningen als particuliere woningen bestempeld. Omdat de gemeente Heeze-Leende al huurders wilde berekenen is besloten om af te wijken van het projectplan en alle huurders een energiebesparingspakket te sturen. Voor de huurders is een voucherregeling ingesteld. Huurders konden tot € 100,- terugkrijgen als zij materialen bestelden. 569 huurders hebben hiervan gebruikt door 2275 vouchers aan te vragen. Totaal bedrag dat is uitgekeerd: €	Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bestoiging van de kwijscheiding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			0	€ 0	€ 0			
OCW	D8	Onderwijsachterstandbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 89.880	€ 9.468	€ 1.158	€ 2.928		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandbeleid	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
			1					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 BSK-2019/107061 (Dorpstraat)	€ 891	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 BSK-2021/191895 (Gevelmaatregelen Spoor)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 BSK-2019/91263 (Geluidsschermen)	€ 2.405	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 BSK-2019/91259 (Raidtempers)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 BSK-2020/12164 (Stijl wegdek Ooststrikker/Langstraat)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 BSK-2019/107061 (Dorpstraat)	€ 262.927	€ 0	€ 0		Ja
			2 BSK-2021/191895 (Gevelmaatregelen Spoor)	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			3 BSK-2019/91263 (Geluidsschermen)	€ 2.728.229	€ 338.496	€ 354.283		Nee
			4 BSK-2019/91259 (Raidtempers)	€ 412.506	€ 0	€ 0		Nee
			5 BSK-2020/12164 (Stijl wegdek Ooststrikker/Langstraat)	€ 49.619	€ 0	€ 0		Nee

lenw	E20	Regeling simulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 219.098	€ 219.098	€ 124.187	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	De werkzaamheden zijn in 2021 gestart. In 2022 worden de maatregelen afgerond en opgeleverd.		
			2 101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in meters	Nee	0	De werkzaamheden zijn in 2021 gestart. In 2022 worden de maatregelen afgerond en opgeleverd. NB. In de aanvraag is het nr. 3.2.2.2 "wegversmalling" gebruikt. Omdat deze niet in de lijst van nrs voorkomt hebben we er voor gekozen om nr. 101 te gebruiken.		
			3 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0	De werkzaamheden zijn in 2021 gestart. In 2022 worden de maatregelen afgerond en opgeleverd.		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-01693316	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 1.318.707	€ 17.938	€ 84.788	€ 908	€ 58.450	€ 283
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 22.225	€ 1.014	€ 0	€ 87.815	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te scheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 54.223	€ 0	€ 0	€ 3.673
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)	
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 579	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 3.903	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 309.509	€ 10.157	€ 324	€ 10.000	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 143.317	€ 0	€ 2.175	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 86.525	€ 0	€ 3.049	€ 10.157	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	22	1	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	39	0	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	23	1	Ja			
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)				
				Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	€ 0				
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)				
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr							
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
			€ 0	€ 0	16				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 114.934	€ 44.280					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07	
			1 1.1 Onroerende zaken nieuwbouw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 1.2 Onroerende zaken renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 1.3 Onroerende zaken onderhoud	€ 5.417	€ 5.417	€ 0	€ 0		
			4 2.1 Roerende zaken aankoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 2.2 Dienstverlening derden	€ 9.792	€ 0	€ 9.792	€ 0		
			6 3.1 Mengpercentage	€ 22.989	€ 0	€ 22.989	€ 0		
			7 3.2 Verbonden partijen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			8 3.3 Overig	€ 6.082	€ 0	€ 6.082	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
			1 1038107	€ 20.000	€ 0	€ 10.187	€ 12.345	€ 20.187	
			2						
			3						
			4						
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1038107	Nee					
			2						
			3						
			4						
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoord of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
				Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 9.600	Ja	Nee				