

**Jaarverslag
&
Jaarrekening
2021**

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Gemeentebestuur	9
Beleidsverantwoording	11
1. Wonen	13
Ruimtelijke ontwikkeling	15
Infrastructuur	21
Duurzaamheid	26
Wat heeft het gekost?	29
2. Werken	37
Bedrijvigheid	39
Onderwijs.....	42
Wat heeft het gekost?	45
3. Vrije Tijd	49
Cultuur	51
Sport.....	52
Recreatie	54
Wat heeft het gekost?	55
4. Sociaal Domein	59
Sociaal Domein	61
Wat heeft het gekost?	67
5. Bestuur & Organisatie	71
Samenwerking & positionering	73
Dienstverlening	75
Veiligheid	78
Financiën	81
Wat heeft het gekost?	84
Paragrafen	91
Lokale heffingen.....	93
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	98
Onderhoud kapitaalgoederen.....	105
Financiering	114
Bedrijfsvoering.....	118
Verbonden partijen	123
Grondbeleid	134
Subsidieverstrekking.....	143
Rechtmatigheid	144
Corona.....	146
Jaarrekening	149
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	151
Balans per 31 december 2021	158
Toelichting op de balans	161

Vaste Activa	161
Vlottende activa	166
Passiva	170
Vlottende passiva	177
Het resultaat over 2021	180
Wet Normering Topinkomen.....	186
Schatkistbankieren	188
Financiële realisatie: rekening van baten en lasten	189
Algemene Dekkingsmiddelen.....	190
Reserves en Voorzieningen	191
Bijlagen.....	193
Bijlage 1 Kredieten	195
Bijlage 2 SiSa	198
Bijlage 3 Taakvelden	208
Bijlage 4 Mutaties reserves per programma.....	210
Bijlage 5 EMU-saldo	214
Colofon	215

Inleiding

In het jaarverslag legt het college van B&W verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en de hiermee gemoeide inzet van middelen. Tijdens de bestuursrapportage bent u al tussentijds op de hoogte gebracht van de belangrijkste afwijkingen op de begroting 2021-2024. Het jaarverslag en de daarmee gemoeide jaarrekening zijn het sluitstuk van deze P&C-cyclus, maar ook van de raadsperiode 2018-2022.

Focus op Toekomstvisie

De gemeente Valkenswaard heeft deze raads- en collegeperiode consequent gewerkt met de Toekomstvisie 2030 als kapstok voor de strategie en de beleidskeuzes voor de komende jaren. De Toekomstvisie kent drie pijlers: Sociale Cohesie, Innovatie en Leisure. Deze drie pijlers zijn vertaald naar de vijf thema's in de begroting. Deze thema's zijn herkenbaar als de vijf programma's van de begroting. De Toekomstvisie is in een traject samen met bewoners, organisaties, verenigingen en bedrijfsleven uitgewerkt in strategische keuzes voor deze vijf thema's. Kort samengevat gaat het om de volgende strategische keuzes:

- Wonen: met betrekking tot de korte termijn inzetten op huisvesting voor jongeren, op de middellange termijn op jonge (Brainport)gezinnen en de financiën ook langs die keuzes inzetten;
- Werken: inzetten op met name werkgelegenheidsontwikkeling in de vrijetijdssector en de Brainportindustrie;
- Vrije tijd: impuls op verblijfsrecreatie en innovatieve leisure;
- Sociaal domein: naast de wettelijke verplichtingen in geval van mogelijkheden voor niet wettelijke keuzes deze met name maken richting de jongere generaties;
- Bestuur & Organisatie: fundamentele keuze voor overheidsparticipatie in beleid en communicatie.

De Toekomstvisie vormt al langer de beleidsmatige leidraad van de gemeente Valkenswaard en vormt ook de basis voor het collegeprogramma 2018-2022. Met betrekking tot de maatregelen die we de gemeenteraad hebben voorgesteld, is dan ook scherp gestuurd op in hoeverre deze maatregelen passen in de Toekomstvisie.

Kansen in het kader van de Toekomstvisie

Naast onze inzet in het bestrijden van de coronacrisis, is veel inzet uit blijven gaan naar het realiseren van de Toekomstvisie 2030. Valkenswaard heeft volop economische en sociaal-maatschappelijke kansen die passen binnen de Toekomstvisie. Om deze kansen te verzilveren zijn de laatste jaren een groot aantal ambitieuze projecten opgestart; denk aan het gebiedsakkoord N69 (Westparallel, gebiedsimpuls en nulplusmaatregelen), het Masterplan Centrum en het programma Groote Heide Dommelland. In 2021 zijn wederom stappen gezet deze ambities te realiseren. Ook is de nieuwe N69, de zogenaamde Westparallel, in 2021 geopend. Dit is een belangrijke voorwaarde geweest voor de transformatie van ons centrum dat onherkenbaar aan het veranderen is. Samen met inwoners is gewerkt aan onze ambities ten aanzien van de Groote Heide Dommelland in een participatietraject. In 2021 is het uitvoeringsprogramma afgerond, dat daarna aan de gemeenteraad is aangeboden en in januari 2022 is vastgesteld door de gemeenteraad.

Valkenswaard in een veranderende omgeving

De gemeente is onderdeel van een groter geheel. In deze wereldwijde coronacrisis zagen we hoe ontwikkelingen van buiten voor een belangrijk deel onze werkzaamheden kunnen bepalen. Dat geldt ook voor de ontwikkelingen in regio. Valkenswaard blijft daarbij profiteren van de strategische ligging in de Brainportregio die internationale aantrekkingskracht heeft. Door nog beter samen te werken in de regio liggen hier ook kansen voor Valkenswaard. Bijvoorbeeld om meer jongeren en jonge gezinnen aan te trekken en bezoekers te verleiden te recreëren in onze prachtige natuur, met positieve effecten voor onze werkgelegenheid. Binnen diverse verbanden is ook in 2021 nauw samengewerkt om de belangen van Valkenswaard én die van de Brainportregio zo goed mogelijk te behartigen.

Ook in 2021 is de ontwikkeling doorgezet waarbij het Rijk meer verantwoordelijkheden bij gemeenten legt. Dit leidt enerzijds tot nieuwe kansen om de doelen uit de Toekomstvisie 2030 te realiseren en anderzijds tot vraagstukken op het gebied van prioritering en capaciteit. Onder meer via de VNG vragen wij daarbij voor een reële vergoeding vanuit het Rijk voor de nieuwe taken.

Arbeidsmarkt vraagstuk steeds urgenter

De arbeidsmarkt is in disbalans. Diverse sectoren kampen met personeelstekorten. We zien dit probleem ook in gemeenteland. Hierdoor worden openstaande vacatures moeilijk of niet ingevuld. Daarnaast stroomt ook een deel van de medewerkers de komende jaren uit door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Dit leidt ertoe dat prioriteiten gesteld moeten worden, plannen vertraging kunnen oplopen of gebruik moet worden gemaakt van inhuurkrachten. Dit kan enerzijds leiden tot hogere kosten (bijv. voor inhuur) en anderzijds tot lagere uitgaven (ambities kunnen niet worden gerealiseerd). De komende periode staat het arbeidsmarkt vraagstuk hoog op de agenda zodat we zittend personeel vast kunnen houden en nieuw personeel kunnen aantrekken. Anderzijds vraagt dit om een realistische blik over de spanning tussen gemeentelijke ambities ten opzichte van de beschikbare capaciteit.

Resultaat per programma

Overzicht programma resultaten in (x € 1.000)	Saldo: Begroting 2021 na wijziging	Saldo: Realisatie 2021	Totaal	Afwijking incidenteel	Afwijking structureel
1: Wonen	-6.928	-7.153	-225	-24	-201
2: Werken	-3.955	-3.701	254	324	-70
3: Vrije Tijd	-5.847	-5.380	467	525	-58
4: Sociaal Domein	-26.755	-26.398	357	358	-1
5: Bestuur & organisatie*	43.703	44.933	1.230	1.333	-103
Totaal	218	2.301	2.083	2.515	-433

* Dit is inclusief overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en algemene dekkingsmiddelen.

De structurele afwijkingen betreft energielasten en leerlingenvervoer. Deze zijn nader toegelicht bij de betreffende programma's.

Het resultaat ten opzichte van de begroting

De gemeenterekening 2021 heeft een positief saldo van € 2.301.000. In de begroting na wijziging is een jaarrekeningresultaat van € 218.000 voordelig begroot. Het resultaat wijkt ten opzichte van begroting na wijziging circa € 2.083.000 af. Hierbij wordt opgemerkt dat dit inclusief een niet geraamd bedrag van € 1.432.000 ontvangen coronamiddelen is. Na correctie van de ontvangen coronamiddelen betekent dit een afwijking ten opzichte van de begroting van circa € 651.000.

Hieronder hebben wij de grootste (groter dan € 200.000) en belangrijkste afwijkingen toegelicht:

Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)	Incidenteel/structureel
Bouwleges: In 2021 zijn meer leges omgevingswet ontvangen.	243	I
Energielasten: Als gevolg van de ontwikkelingen op de wereldwijde energiemarkt is ook onze gemeente geconfronteerd met aanzienlijk hogere energielasten. De totale overschrijding kan worden gesplitst in 3 categorieën: openbare verlichting (€ 175.000), gebouwen gemeentelijke organisatie (€ 103.000) en overige gebouwen (voornamelijk sport en cultuur) (€ 88.000). Aangezien er nog geen duidelijk zicht is op de lange termijnontwikkeling van de energiemarkt, beschouwen wij deze overschrijding vooralsnog als structureel.	-/- 366	S
SPUK BTW Sport: In 2021 is een bedrag van € 221.000 ontvangen als tegemoetkoming voor de niet verrekenbare BTW op investeringen tbv Sport.	219	I

Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)	Incidenteel/ structureel
WMO: Ongeveer de helft van dit voordeel betreft vooruit ontvangen middelen in verband met koplopergemeente voor de Onafhankelijke clientondersteuning, de andere helft van dit voordeel is gerealiseerd op woningaanpassingen en PGB's.	484	I
Voorziening APPA: Door een licht stijgende rekenrente en overlijden van voormalige bestuurders heeft een vrijval plaatsgevonden van de voorziening.	386	I
GR A2 Samenwerking: De jaarrekening van de GRSA2 is in het boekjaar verwerkt. Dit leidt tot een overschrijding van 260.000, waarvan 66.000 ten laste van de Coronamiddelen is gebracht.	-/- 260	I
Coronamiddelen Wij hebben een uitgebreide toelichting opgenomen in de paragraaf Corona	1.432	I
Overige afwijkingen < € 200.000 (per saldo)	-/- 55	
Totaal grote afwijkingen	2.083	

Gemeentebestuur

Samenstelling gemeenteraad, raadsperiode 2018-2022

Partij	Aantal zetels in de gemeenteraad
H&G (Helder & Gedreven)	7
CDA (Christen Democratisch Appèl)	5
Valkenswaard Lokaal	3
PvdA (Partij van de Arbeid)	2
Samen voor Valkenswaard	2
VVD (Volkspartij voor Vrijheid en Democratie)	2
D66 (Democraten 66)	1
Vitaal Valkenswaard	1

Op 16 maart 2022 heeft er een gemeenteraadsverkiezing plaatsgevonden, waarna op 29 maart 2022 een nieuwe gemeenteraad is geïnstalleerd. Omdat dit jaarverslag terugkijkt over het jaar 2021 is de oude zetelverdeling opgenomen.

Vanaf maart 2018 tot het aantreden van het nieuwe college medio 2022 was de samenstelling en portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders als volgt:

College	Portefeuille
Burgemeester drs. A.B.A.M. Ederveen	Openbare orde en veiligheid, toekomstvisie, bestuurlijke aangelegenheden, intergemeentelijke samenwerking, burgerzaken, communicatie en marketing. Programma's en projecten: Groote Heide Dommelland
Wethouder T.P.T.H. Geldens	Beheer openbare ruimte, financiën, duurzaamheid, bedrijvigheid, monumenten, eigendommen en grondzaken, grondexploitaties, vergunningen, sport. Programma's en projecten: Dommelkwartier, Dommelen-Zuid (verkeer), Masterplan Centrum, Business Case Sport.
Wethouder drs. C. Marchal	Verkeer en mobiliteit, ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, personeel en organisatie, dienstverlening, toerisme en recreatie. Programma's en projecten: BGTS Groote Heide, Dommelkwartier, Bereikbaar Valkenswaard, Lage Heide woningbouw, Eurocircuit, Omgevingswet, Jongeren en jonge gezinnen.
Wethouder M.H. Theus	Zorg en welzijn, wijkgericht werken, werk en inkomen, onderwijs en cultuur. Programma transformatie sociaal domein.

Beleidsverantwoording

1. *Wonen*

Product	Portefeuillehouder	Team
Ruimtelijke ontwikkeling	C. Marchal	Ruimtelijk beleid
Infrastructuur	C. Marchal	Ruimtelijk beleid
Groen	T.P.T.H. Geldens	Ruimtelijk beleid
Duurzaamheid	T.P.T.H. Geldens	Ruimtelijk beleid

Ruimtelijke ontwikkeling

Toekomstvisie

Wij werken samen met bewoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties aan een vitale gemeente waarin het goed wonen, werken en recreëren is.

Vergrijzing en ontgroening hebben grote gevolgen voor de bevolkingsopbouw en omvang, voor het draagvlak onder onze voorzieningen en voor de aantrekkingskracht van Valkenswaard als woongemeente. Daarom leggen wij in onze Toekomstvisie het accent op het behouden en aantrekken van jongeren en jonge gezinnen. Sinds 2013 willen we jongeren vooral aan ons binden door te voorzien in voldoende, betaalbare startershuisvesting. Tegelijkertijd wordt de aantrekkelijkheid van het woon en leefklimaat niet alleen bepaald door het woningaanbod. Zeker niet als we kijken naar de behoeften van jonge gezinnen. Voorzieningen op het gebied van onderwijs, kinderopvang, sportaccommodaties, culturele voorzieningen en bereikbaarheid spelen ook een belangrijke rol. Met onze reguliere activiteiten zetten we dan ook in op alle aspecten die belangrijk zijn voor jongeren en jonge gezinnen. Uiteraard verliezen we onze ouderen niet uit het oog. Voor hen is het belangrijk om zo lang mogelijk op een prettige manier thuis te kunnen blijven wonen: in een woning die geschikt is voor hun situatie. Daarom willen we voldoende levensloopbestendige woningen bouwen voor ouderen. Op die manier ontstaat er via doorstroming bovendien weer woningaanbod voor jonge gezinnen.

In de Toekomstvisie maken we de fundamentele keuze voor participatie in beleid en communicatie. Voor ruimtelijke ontwikkeling is hierbij vooral de invoering van de Omgevingswet relevant. De Omgevingswet is de grootste wetgevingsoperatie sinds het tot stand komen van de Grondwet en wordt, gezien de overdracht van bevoegdheden, ook wel de vierde decentralisatie genoemd. De invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2023 heeft een grote impact op al het beleid voor de fysieke leefomgeving. Zowel de gemeente als de gemeenschap krijgt meer ruimte om eigen keuzes te maken en de rol van de samenleving wordt groter bij ruimtelijke ontwikkelingen. Het gaat niet alleen om een overdracht van verantwoordelijkheden, maar ook om een verandering van filosofie, werkwijze en uiteindelijk een verandering van de opstelling van de gemeente.

Kaderstellende nota's

- Structuurvisie Valkenswaard deel A (2012) en deel B (2013)
- Startnotitie Omgevingsvisie (2019)
- Implementatieplan Omgevingswet (2017)
- Koersdocument Omgevingsvisie (2020)
- Ruimtelijke visies
- Bestemmingsplannen
- Nota Uitgangspunten bestemmingsplan buitengebied (2016)
- Bestemmingsplan Buitengebied 2 (2021)
- Masterplan Centrum (2013)
- Nota Ruimtelijke Kwaliteit (2016), inclusief beeldkwaliteitsplan centrum (2017)
- Subsidieverordening gevelverbetering (2017)
- Definitief ontwerp Masterplan Centrum (2020)
- Woonvisie (2014)
- Integrale afweging woningbouwplannen Valkenswaard (2015)
- Woningbouwprogrammering 2019 – 2021
- Rapportage wonen en zorg (2021)
- Rapport Rekenkamercommissie startersbeleid (2021)
- Verordening starterslening gemeente Valkenswaard (2021)
- Nota Grondbeleid 2020-2023(2020)
- Prestatieafspraken gemeente – Woningbelang (2021)
- Prestatieafspraken gemeente – Woonbedrijf (2021)
- Uitgiftebeleid geliberaliseerde pacht (2006)
- Algemene Verkoopvoorwaarden gemeente Valkenswaard (2015)

Wat willen we bereiken?

Een breed gedragen en interactief opgestelde Omgevingsvisie.

Samen met inwoners, bedrijven en belangenorganisaties integrale keuzes maken over de inrichting en waardering van de fysieke leefomgeving (overheidsparticipatie) en particuliere initiatieven integreren in het ruimtelijk beleid van de gemeente.

Een passende en duurzame woningvoorraad die aansluit op de behoeften, zodat sneller een passende woning kan worden gevonden: in het bijzonder voor jongeren en jonge gezinnen.
Draagvlak behouden en uitbouwen voor een hoog voorzieningenniveau door (nieuwe) inwoners te behouden en aan te trekken, met name de doelgroepen jongeren en jonge gezinnen.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Omgevingswet – Omgevingsvisie Begin 2019 is de start gemaakt met het opstellen van de Omgevingsvisie. Met een breed participatietraject is verder inhoud gegeven aan het Koersdocument – een tussenstap om te komen tot de definitieve Omgevingsvisie. Het streven is om begin 2021 de Omgevingsvisie gereed te hebben.</p>	<p>De 80% versie van de Omgevingsvisie die door de raad in 2021 is vastgesteld dient nog opgewaardeerd te worden tot een definitieve versie. Hierin moet de sturingswaarde van de omgevingsvisie worden vergroot door hierin meer de gemeentelijke ambitie uit de geactualiseerde toekomstvisie 2040 te verankeren. Hierbij is het de uitdaging om zodanig niveau te kiezen dat deze voldoende sturing geeft voor het opstellen van het Omgevingsplan. De ambitie is om in 2022 de definitieve omgevingsvisie door de raad te laten vaststellen.</p>
<p>Omgevingswet – Verordening Fysieke Leefomgeving In 2019 zijn alle gemeentelijke verordeningen in beeld gebracht en zijn alle relevante verordeningen voor de Omgevingswet (met de focus op fysiek-ruimtelijk) gefilterd. We hebben dus geïnventariseerd welke verordeningen er zijn en welke wettelijk geldig zijn. In 2020 hebben we een plan van aanpak geschreven om te komen tot een Verordening Fysieke Leefomgeving, waarin alle geldende (regels uit) verordeningen die betrekking hebben op het ruimtelijk-fysiek domein zijn gebundeld en vastgesteld. Deze Omgevingsvisie willen we medio 2021 (ruim voor de invoering van de Omgevingswet op 01-01-2022) vaststellen. Deze basis is nuttig voor als de bruidsschat (regels van het Rijk naar de gemeente, met name op gebied van milieu, geluid, bodem enzovoorts) komt. Ook vormt het vormt de basis voor het Omgevingsplan.</p>	<p>Er is besloten om de Verordening Fysieke Leefomgeving niet verder op te pakken, mede vanwege beperkte capaciteit. De inventarisatie t.b.v. deze verordening biedt een goed overzicht om te kunnen werken met een tijdelijk omgevingsplan. Na inwerkingtreding van de Omgevingswet zal stap voor stap het tijdelijke omgevingsplan worden omgezet naar een nieuw Omgevingsplan, waar ook de verordeningen onderdeel van uitmaken. Deze laatste stap moet in 2029 gereed zijn.</p>
<p>Omgevingswet – Digitaal Stelsel Als we in 2022 klaar willen zijn met de inwerkingtreding, moeten we als gemeente beginnen met de voorbereidingen. Dat betekent dat we omgevingsdocumenten moeten omzetten naar de nieuwe publicatiestandaard, lokale juridische regels moeten omzetten naar toepasbare regels in gewone mensentaal en software moeten aanpassen en aanschaffen om deze te koppelen met het digitaal stelsel. We streven ernaar om in 2021 alle benodigde software in huis te hebben. Zo kunnen we hier voor de invoer mee oefenen en kunnen we ook tijdig aansluiten op de landelijke voorziening.</p>	<p>Plan- en regelsoftware is aangeschaft en geïmplementeerd. Koppelingen met het DSO zijn gelegd en gereed voor in gebruik name. Trainingen zijn gegeven en er is een A2-pilot gestart voor het maken van toepasbare regels.</p>
<p>Omgevingswet – Anders werken Het is goed denkbaar dat het aanpassen van software, regels en documenten leidt tot een nieuwe werkwijze. Denk bijvoorbeeld aan taken die verdwijnen, of juist aan nieuwe</p>	<p>Er wordt met trainingen en in de praktijk oefenen vormgegeven aan het anders en integraal werken. Na het vaststellen van de participatiewijzer wordt gewerkt aan het verder vormgeven en borgen van dit proces zowel intern als extern. Participatie en</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>taken voor mensen en teams. Een onderdeel van de verandering is ook dat participatie een belangrijk onderdeel wordt van een vergunningaanvraag en dat er meer verantwoordelijkheid bij de initiatiefnemer zelf komt te liggen. Hoe we hier als gemeente in kunnen faciliteren, welke richting we op willen met de dienstverlening en wat onze uitgangspunten hiervoor zijn is een vraag die we in 2021 verder gaan beantwoorden en uitwerken.</p>	<p>integraal werken zijn een verplichte component in de omgevingswet waarbij ook de verbinding met het sociaal domein wordt gezocht.</p>
<p>Bestemmingsplan Buitengebied 2 Ervan uitgaande dat het bestemmingsplan buitengebied 2 in 2020 kan worden vastgesteld behandelen we in 2021 de ingediende bezwaren en stellen we een verweerschrift op in het kader van de te verwachten beroepsprocedure. Hiervoor schakelen we gespecialiseerde expertise in. Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2022 pakken we nieuwe ontwikkelingen, of ontwikkelingen die dan nog spelen in het buitengebied, in een separate procedure op.</p>	<p>Op 16 december 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan Buitengebied 2 gewijzigd vastgesteld, waarbij nieuwe initiatieven geen plaats hebben gekregen binnen dit bestemmingsplan, maar elk initiatief afzonderlijk een eigen procedure zal volgen. Voor hulpgebouwen wordt een aparte procedure doorlopen middels het paraplubestemmingsplan 'Hulpgebouwen'.</p>
<p>Woningbouwprogrammering We realiseren en monitoren de door de gemeenteraad vastgestelde woningbouwprogrammering en hebben daarbij aandacht voor de doelgroepen jongeren en jonge gezinnen. Onder deze programmering valt ook de herontwikkeling van gemeentelijke locaties. Ook richten we ons op strategisch belangrijke locaties om leegstand te bestrijden of te voorkomen.</p>	<p>In 2021 heeft de raad bestemmingsplannen vastgesteld voor woningbouwontwikkelingen op de locaties Helenadal 34, Stakenborgakker, Eindhoveneweg 73, Peperstraat 30, Hofstraat 14, Leenderweg 18, Parallelweg Noord 10 en Willibrorduslaan 87. Wij hebben ontwerpbestemmingsplannen ter inzage gelegd voor de locaties Bergstraat 28 en Barentszstraat 3. Aan de hand van de stedenbouwkundige ontwerpen hebben wij omgevingsdialogen gevoerd voor diverse gemeentelijke herontwikkelingslocaties. Daarnaast hebben wij besloten principemedewerking te verlenen aan een zestal andere woningbouwinitiatieven. Ook ten behoeve van een compacter kernwinkelgebied hebben wij medewerking verleend aan diverse transformaties van detailhandel naar wonen buiten het compacte centrum.</p>
<p>Leefbaarheid Borkel en Schaft In Borkel en Schaft pakken we nieuwe woningbouwlocaties op, waaronder in elk geval de gemeentelijke locatie waarvoor een wijzigingsbevoegdheid geldt.</p>	<p>Samen met het Dorpsinitiatief Borkel en Schaft hebben wij in 2021 een matrix opgesteld met potentiële woningbouwlocaties. Voor de locatie achter de Oude School, waarvoor in het bestemmingsplan een wijzigingsbevoegdheid is opgenomen, is een stedenbouwkundig plan ontworpen en hebben wij een overeenkomst gesloten met een ontwikkelaar. Voor de locatie Dorpsstraat 50a hebben wij besloten om onder voorwaarden principemedewerking te verlenen aan een woningbouwontwikkeling.</p>
<p>Verduurzamen bestaande woningvoorraad Nieuwe woningen moeten aardgasloos worden opgeleverd. De verduurzaming van de bestaande woningvoorraad is onderdeel van het duurzaamheidsbeleid dat in 2019 is vastgesteld. Samen met inwoners, bedrijven, instellingen en maatschappelijke partners hebben we de ambitie op het gebied</p>	<p>Nieuwe woningen worden aardgasloos opgeleverd. In 2021 hebben we 2.000 duurzaamheidspakketten verstrekt aan woningeigenaren.</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>van duurzaamheid bepaald en uitgewerkt in een Programma Duurzaamheid. Dit programma voeren we uit.</p>	
<p>Jongeren en jonge gezinnen We voeren de in 2017 ontwikkelde uitvoerings- en communicatiestrategie uit om jongeren te behouden voor Valkenswaard en Valkenswaard aantrekkelijk te maken voor jonge gezinnen.</p>	<p>In 2021 heeft de Rekenkamercommissie op verzoek van de raad een rapportage opgeleverd met bevindingen ten aanzien van het startersbeleid in Valkenswaard. De conclusie is dat Valkenswaard het 'goed doet' in vergelijking met de andere regiogemeenten. Tevens heeft de Rekenkamercommissie een aantal aanbevelingen gedaan, die wij meenemen in de woonvisie. In maart 2021 heeft de raad aan de hand van een initiatiefvoorstel besloten om de criteria voor de starterslening te verruimen.</p>
<p>Woonvisie In 2021 stellen we een nieuwe woonvisie op in een nauwe samenwerking met de woningcorporaties(s), zodat er een stevige basis wordt gelegd voor de prestatieafspraken in de komende jaren.</p>	<p>In aansluiting op de rapportage wonen en zorg hebben we bij de raadsinformatiebrief van 19 oktober 2021 een startnotitie aangeleverd voor de woonvisie. De raad heeft in december 2021 aangegeven bij het opstellen van de woonvisie betrokken te willen worden middels een plenaire bijeenkomst na de verkiezingen.</p>
<p>Wonen en zorg Vanuit het beleidsveld Wonen monitoren we de woningvoorraad op het aandeel seniorgeschikte woningen (nultreden). In de woonvisie houden we rekening met de vraag naar woningbouw, woonvormen en voorzieningen die in de loop van 2020 in beeld is gebracht met het onderzoek wonen en zorg. We staan open voor alternatieve woonvormen, zowel collectief, individueel als zorg-gerelateerd.</p>	<p>In de rapportage wonen en zorg, die u op 19 oktober 2021 heeft ontvangen, is een geschiktheidsanalyse opgenomen van seniorgeschikte woningen in de verschillende wijken. Deze geschiktheidsanalyse vormt input voor de woonvisie. Voor de locatie Maastrichterweg 11 hebben we een bestemmingsplan voorbereid voor een project met wonen en zorg, waarbij partners de mogelijkheid wordt geboden bij elkaar in hetzelfde complex te blijven wonen, indien één van beiden hulpbehoevend is geworden.</p>
<p>Toegankelijkheid gebouwen We inventariseren de toegankelijkheid van het gemeentelijk vastgoed en nemen geadviseerde aanpassingen op in de meerjaren onderhoudsvoorziening.</p>	<p>Er is onderzoek gedaan naar de toegankelijkheid van het gemeentelijk vastgoed. De volgende stap is om deze te verwerken in de meerjaren onderhoudsvoorziening.</p>
<p>Prestatieafspraken We monitoren en actualiseren de (meerjarige) prestatieafspraken die tussen de gemeente en de woningcorporaties Woningbelang en Woonbedrijf zijn gemaakt en maken we nieuwe afspraken voor de komende jaren.</p>	<p>Conform de Woningwet en de daarin gestelde termijn hebben we in december 2021 prestatieafspraken vastgelegd en ondertekend voor het jaar 2022, zowel met woningcorporatie Woningbelang als met woningcorporatie Woonbedrijf.</p>
<p>Masterplan Centrum Met de overdracht van de N69 komen we in een belangrijke fase. Hiermee kunnen we verder met de herinrichting. In juli 2020 is het definitief ontwerp vastgesteld. In 2021 zetten we een grote stap met de herinrichting. Verder blijven we ons richten op de realisatie van het compacte kernwinkelgebied om de leegstand tegen te gaan. Om pandeigenaren te stimuleren is er een fonds ingericht voor relocatie (verhuizing naar het compacte kernwinkelgebied) en transitie (buiten het compacte kernwinkelgebied omvormen van detailhandelsbestemming tot andere bestemming). Ook stimuleren we pandeigenaren om kwaliteitsverbeteringen</p>	<p>Herinrichting: De 2^e fase van de Westzijde Markt inclusief de rijbaan is gerealiseerd. Daarbij is ook de vergroening van de kop van de Markt aangepakt. Verder is de verkeerscirculatie aangepast zodat doorgaand noord-zuid verkeer onmogelijk is. Ook is de Waalreseweg gerealiseerd en vergroend (deels in 2021, deels in 2022) en zijn er twee centrumkansen aangepakt, namelijk de vergroening voor de kerk en de vergroening van het Hofnarplein.</p> <p>Realisatie Compact kernwinkelgebied: Zie onder bedrijvigheid het kopje Compact Kernwinkelgebied.</p> <p>Verbeteren beeldkwaliteit:</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>te realiseren die passen bij het vastgestelde beeldkwaliteitsplan. Dat doen we met behulp van het gevelverbeteringsfonds. Ook zal de kerk aan de Markt worden aangelicht.</p>	<p>Voor de gevelverbetering zijn 6 subsidies verstrekt.</p>
<p>Uitvoeren Plan van aanpak legalisatie onrechtmatig grondgebruik We voeren het plan van aanpak voor de legalisatie van het onrechtmatig grondgebruik uit. Dat doen we door verkoop of verhuur van snippergroen, door terugvordering of door overdracht op grond van verjaring.</p>	<p>Eind 2021 is circa 65% van het onrechtmatig grondgebruik gelegaliseerd. Het project heeft een gemiddeld positief resultaat van € 40.000,- per jaar. De jaarlijks terugkerende extra huurinkomsten zijn opgelopen tot circa € 11.000,-.</p>
<p>Eurocircuit In 2020 zijn we gestart met het opstellen van een aantal toekomstscenario's voor het Eurocircuit. Deze worden in 2021 afgerond en voorgelegd aan de gemeenteraad. Daarna starten we met het opstellen van een nieuw bestemmingsplan conform het vastgestelde kader.</p>	<p>Op 15 juli 2021 heeft de gemeenteraad gekozen voor scenario 2 voor de toekomst van het terrein. Dit scenario wordt nu vertaald naar een nieuw planologisch kader. Het nieuwe bestemmingsplan inclusief milieueffectenrapportage wordt nu opgesteld .</p>
<p>Woningen in eigendom We verkopen woningen in eigendom van de gemeente als de huur wordt opgezegd.</p>	<p>In 2021 hebben we twee woningen verkocht, te weten Eksterlaan 1 en 8. Eksterlaan 1 is verkocht aan de voormalige huurder van de woning. Eksterlaan 8 is in verhuurde staat verkocht aan een particuliere belegger. Deze moet de bestaande huurovereenkomst respecteren.</p>
<p>Verkoop vastgoed We verkopen eigendommen die geen maatschappelijk doel meer hebben, en daarmee geen doel meer hebben in de vastgoedvoorraad (binnen de daarvoor door de gemeenteraad gestelde kaders).</p>	<p>In 2021 hebben we geen ander vastgoed verkocht behoudens de 2 woningen aan de Eksterlaan.</p>



Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Aantal nieuwe gebouwde woningen per 1.000 woningen	Waarstaatjegemeente .nl	17,2	10	n.n.b
Demografische druk (%)	Waarstaatjegemeente .nl	79,1%	79,1	79,5
Gemiddelde WOZ/waarde (€ 1.000)	Waarstaatjegemeente .nl	281.000	€ 276.000	€ 301.000

Infrastructuur

Toekomstvisie

We willen de openbare ruimte zodanig inrichten dat er een goed evenwicht ontstaat tussen bereikbaarheid en leefbaarheid. Voor de leefbaarheid in Valkenswaard zijn de aanleg van de Westparallel en de nulplusmaatregelen heel belangrijk. Daardoor ontstaat namelijk een betere bereikbaarheid en wordt de beleving van het centrumgebied ingrijpend verbeterd. We maken het centrum verkeersluwer en we weren doorgaand vrachtverkeer uit de gehele bebouwde kom. Een goede bereikbaarheid is belangrijk voor de aantrekkelijkheid als vestigingsgemeente, maar ook voor de toegankelijkheid als recreatiegemeente. De kwaliteit van de openbare ruimte speelt hierin eveneens een rol. Daarom is het belangrijk dat we de kwaliteit van de ondergrondse en bovengrondse infra goed op peil houden.

Kader stellende nota's

Infrastructuur:

- Regionale Bereikbaarheidsagenda
- Mobiliteitsplan (2014)
- Fietsbeleidsplan (2019)
- Gebiedsakkoord N69 (2012)
- Openbaar Vervoer beleidsplan (2017)
- Masterplan Centrum (2013)
- Beleid – en beheersplan OV (2014)
- Beheerplan 'wegen en bruggen'; zie paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen'
- Verkeersmaatregelen Dommelen Zuid
- Samenwerkingsconvenant Gezonde Duurzame Leefomgeving (N69-Noord)

Parkeren:

- Visie op Parkeren (2015)
- Parkeernormering (2008)
- Beleidsnotitie parkeren grote voertuigen (2009)
- Toekenningsvoorwaarden gehandicaptenparkeerplaatsen (2019)

Waterhuishouding:

- Basis Rioleringsplan (BRP) (2016)
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) 2019-2022

Wat willen we bereiken?
Betere bereikbaarheid middels het realiseren van de Westparallel, de nulplusmaatregelen en verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid.
Stimuleren van lopen, fietsen, openbaar vervoer, elektrisch vervoer en alternatieve vervoersmogelijkheden.
Een nette, veilige en ordentelijke uitstraling voor onze gemeente (in de openbare ruimte) passend bij de omgeving.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Verdere implementatie parkeerbeleid 2015 Bij de vaststelling van het parkeerbeleid in 2015 zijn concrete projecten benoemd. De digitalisering van het vergunningensysteem voeren we deze periode uit (inclusief de POET-regeling). Afhankelijk van de besluitvorming over de actualisatie van het parkeerbeleid, pakken we aanpassingen in de uitvoering op.</p>	<p>Conform de motie en amendement over parkeren zijn en worden veel knelpunten opgelost. In 2021 zijn we gestart met de voorbereiding van de digitalisering van het vergunningensysteem. Dit vergunningensysteem wordt in het tweede kwartaal van 2022 gedigitaliseerd.</p>
<p>Mobiliteitsplan We actualiseren het Mobiliteitsplan, inclusief het verkeersmodel en uitvoeringsprogramma. In het uitvoeringsprogramma komen ook de projecten uit het parkeer, fiets en OV-beleid.</p>	<p>We zijn in 2021 gestart met het actualiseren van het beleidsdeel. Hierbij wordt rekening gehouden met de regionale samenhang, de HOV Eindhoven-Aalst-Valkenswaard, de fietsvoorzieningen en het thema parkeren. De</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Gebiedsakkoord N69 / voorbereiding Nulplusmaatregelen Voorbereiding en uitvoering van de volgende onderdelen van het Gebiedsakkoord N69:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitwerking definitief ontwerp met Boskalis (waaronder de uitwerking Mgr. Smetsstraat / Lage Heide wonen) - Uitwerking geven aan uitvoeringsovereenkomsten overdracht N69 - Reconstructie rotonde Luikerweg – Zuidelijke Randweg - Verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid - Uitwerking ontwerp Valkenswaardse Poort (Luikerweg tussen aansluiting Westparallel en Dommelseweg) 	<p>problemen met het provinciale verkeersmodel hebben tot grote vertraging geleid.</p> <p>De Westparallel is opengesteld. Met betrekking tot de alternatieve ontsluiting Mgr. Smetsstraat heeft de Raad van State de bezwaarmakers in het gelijk gesteld waardoor het bestemmingsplan aangepast moet worden. Ten aanzien van de financiële eindafrekening wordt nog het een en ander afgehandeld met de provincie.</p> <p>De oude N69 is overgedragen aan de gemeente en de gewenningsbijdrage is overgemaakt.</p> <p>Voor de verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid is de bijdrage overgemaakt door de provincie. Tevens is de Westerhovenseweg als eerste project van de Verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid gereconstrueerd.</p> <p>De uitwerking van de Valkenswaardse Poort is in het kader van de Wegvakentheorie besproken met de provincie. De provincie kan zich op hoofdlijnen vinden in de gekozen richting. Voor één kruising wordt op verzoek van de provincie een andere oplossing onderzocht.</p>
<p>Bereikbaarheidsagenda / voorbereiding (nulplus) maatregelen De volgende onderdelen van de Bereikbaarheidsagenda bereiden we voor en werken we uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gebiedsgerichte aanpak N69 Zuid - HOV-as inclusief knooppunt. 	<p>HOV: de eerste overleggen over de HOV Eindhoven-Aalst-Valkenswaard hebben plaatsgevonden met de gemeente Waalre, Eindhoven en de provincie. Op korte termijn kan de huidige buslijn opgewaarderd worden tot volwaardige HOV-lijn. Voor de lange termijn worden nog nadere varianten onderzocht. Tegelijkertijd wordt bekeken hoe potentiële hublocaties gesynchroniseerd kunnen worden met het traject voor de HOV-as.</p> <p>N69 Zuid: Met de partners is een rapport opgesteld waarin enkele varianten zijn uitgewerkt. Dit rapport is geagendeerd tijdens de ontwikkeldag 2021 van de provincie en de gemeenten in Zuidoost Brabant. Daar is besloten nog geen geld beschikbaar te stellen voor de verdere uitwerking maar de N69 zuid wel onder te brengen in de Groenblauwe gebiedsgerichte aanpak.</p> <p>In samenspraak met SmartwayZ wordt gewerkt aan het realiseren/verbeteren van het fietsnetwerk op de corridor Weert-Eindhoven, met aantakkingen naar de kernen aan weerszijden, waaronder Valkenswaard.</p>
<p>Kwaliteit centrum Na de overdracht van de N69 kunnen we starten met de resterende herinrichtings-projecten volgens de definitieve ontwerpen.</p>	<p>De 2^e fase van de Westzijde Markt inclusief de rijbaan is gerealiseerd. De verkeerscirculatie is aangepast zodat doorgaand verkeer door het centrum onmogelijk is. Ook is de Waalreseweg gerealiseerd.</p>
<p>Nette, veilige, ecologisch verantwoorde en ordelijke uitstraling openbare ruimte</p>	<p>Het onderhoud is volgens de vastgestelde norm uitgevoerd. De centrumgebieden krijgen hierbij extra aandacht. We vervangen bewust</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>We voeren het onderhoud volgens kwaliteitsniveau gemiddeld B uit en we zetten het quickteam in bij calamiteiten. In het centrum streven we naar het behalen van het kwaliteitsniveau A, dit is geldt ook voor het winkelcentrum Belleman.</p>	<p>meer droogtebestendig en houden meer rekening met biodiversiteit.</p>
<p>Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) We voeren de eerste maatregelen uit die benoemd zijn in het GRP. Dit zijn maatregelen om de wateroverlast op de meest kritische locaties te verminderen. Daarnaast gaan we de afkoppelsubsidieregeling uitvoeren om burgers te stimuleren om water op eigen terrein te verwerken en niet langer af te laten stromen via de gemeentelijke riolering.</p>	<p>We hebben de eerste drie locaties aangepakt voor vermindering van de wateroverlast. Er is een extra afvoer aangelegd in de Bosstraat grenzend aan de Eindhovenseweg. Er is een extra vuilwaterberging gemaakt aan het Schrijnwerkersplein voor wateroverlast aan de Leenderweg. De laatste uitgevoerde maatregel was het maken van een extra afvoer in Dommelen noord. Daarnaast zijn er 22 subsidie aanvragen ontvangen en toegekend.</p>
<p>Waterhuishouding We houden het huidige stelsel in stand en we vervangen, en waar nodig verbeteren, het riool. Daarnaast beperken we de wateroverlast en treffen we, in overleg met het waterschap, aanvullende maatregelen. Tot slot verminderen we de belasting van het oppervlaktewater bij de overstorten.</p>	<p>Het riool is vervangen in de Repelaerstraat en een klein deel van de Markt. Er is gestart met de rioleringswerkzaamheden in het project Warande e.o., deze worden begin 2022 afgerond. Daarnaast hebben ook alle reguliere reiniging- en inspectiewerkzaamheden plaatsvonden aan de kolken, gemalen en het hoofdriool.</p>



Groen

Toekomstvisie

Groen in de kernen en in de omgeving draagt in belangrijke mate bij aan een prettig woon- en leefklimaat voor onze inwoners. Ook maakt het Valkenswaard aantrekkelijk als vestigingsgemeente. Daarnaast bepaalt groen onze aantrekkelijkheid voor toeristen en recreanten. Valkenswaard beschikt over kwalitatief zeer hoogwaardige natuurgebieden in haar directe omgeving. Deze behoren tot de top van Europa. De kwaliteit van deze natuurgebieden willen wij nog verder versterken.

Kaderstellende nota's

- Beleidsplan Milieuvriendelijke Onkruidbestrijding (2009)
- Beleidsplan Onderhoud Openbare Ruimte (BOOR 2009)
- Kwaliteitsplan Onderhoud Openbare Ruimte (KOOR 2012)
- Beeldkwaliteitsplan Hoofdlinten & Entrees Valkenswaard en Dommelen (2014)
- Integraal ontwikkelplan bos- en natuurterreinen 2019
- Landschapsonwikkelingsplan (2011)
- Groenstructuurplan 2018

Wat willen we bereiken?
Het versterken van natuur ten behoeve van een goede balans tussen infrastructurele en groene ontwikkelingen en ter versterking van de basis voor de leisure-economie in Valkenswaard.
Vergroening van de omgeving, zowel in de bebouwde kom als in de ons omringende natuur, ter versterking van het woongenot en de leisure-economie.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Groene uitstraling centrum Het Masterplan Centrum voorziet in een groene uitstraling van het dorp, wat aansluit bij de Toekomstvisie. In 2021 geven we hier verder uitvoering aan.</p>	<p>De vergroening van het centrum is zichtbaar dankzij de herinrichting van de Westzijde Markt waarbij 20 zilverlindes van formaat zijn geplant en waarbij de kop van de Markt is vergroend. Verder is de voorzijde van de kerk aanzienlijk vergroend en het Hofnarplein. Als laatste is ook met de herinrichting de Waalreseweg verder vergroend (deels in 2021, deels in 2022). Deze vergroening zorgt voor een duurzame inrichting van onze openbare ruimte. We zetten in op klimaatadaptatie door het tegengaan van hittestress met de aanplant van veel extra bomen en het ontharden van oppervlaktes. De ontharding draagt daarnaast bij aan een betere waterberging.</p>
<p>Behoud en beheer bos- en natuurgebieden In 2021 geven we uitvoering aan het Integraal ontwikkelplan bos- en natuurterreinen dat in 2019 is vastgesteld.</p>	<p>In 2021 hebben we onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd. Het m.b.v. een helikopter verspreiden van steenmail in onze bosgebieden, het verbeteren van de kwaliteit van onze bossen door het inbrengen van meer loofbomen, de planontwikkeling in het Keersopdal en in 't Heike afgerond (uitvoering na de zomer van 2022), de laatste, aanvullende aanplant in Lage heide met als doel om het gebied nog mooier te maken, het dempen van talloze slotjes in de Malpiebeemden om daarmee het beekdalsysteem robuuster te maken (zodat het beter en langer water kan vasthouden) en de aanpak van watercrassula in het Groot Malpieven.</p>
<p>Ontwikkeling nieuwe bos- en natuurgebieden Binnen het programma Dommeland is aandacht voor ontwikkeling van nieuwe bos- en natuurgebieden. In 2021 leveren we het</p>	<p>Vanuit Dommeland werken we aan het behoud en de ontwikkeling van natuur. De eerste stap is de zonering. Kwetsbare natuur wordt ontzien door de recreanten en bezoekers te verleiden naar plekken waar het prettig en aantrekkelijk is. We werken</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
uitvoeringsprogramma Dommelland op, waarin dit verder is uitgewerkt.	aan toegangspoorten en activiteiten en routing rondom deze poorten. Ook werken we aan de hoofdroutestructuur samen met De Grote Heide.



Duurzaamheid

Toekomstvisie

Warmte- en neerslagrecords worden verbroken, hevige (hagel)buien en extreme droogte behoren steeds meer tot de orde van de dag. De gevolgen van de klimaatveranderingen worden steeds zichtbaarder, ook voor de inwoners en bezoekers van Valkenswaard.

In onze Toekomstvisie staat dat we onze huidige en toekomstige inwoners een hoogwaardig woon-, werk- en leefmilieu willen blijven bieden. Dat betekent dat we nieuwe initiatieven moeten starten die bijdragen aan het realiseren en behouden van deze aantrekkelijke leefomgeving. Lopende activiteiten willen we voortzetten en versnellen om onze doelen te bereiken. Zo voldoen we aan de eisen van de Rijksoverheid om deze landelijke opgave lokaal in te vullen.

Vanuit het beleidsveld Duurzaamheid leveren we een wezenlijke bijdrage aan het realiseren van deze aantrekkelijke woon- en recreatiegemeente door actief aan de slag te gaan met de onderwerpen Energietransitie, Mobiliteit, Materialentransitie, Klimaatadaptatie, Biodiversiteit en Gezonde leefomgeving.

In 2019 hebben we een duurzaamheidsvisie vastgesteld. In deze visie staat de 'stip op de horizon' beschreven voor de duurzaamheidsthema's:

- Een klimaatbestendige en aantrekkelijke gemeente;
- Een energieke en gezonde gemeente;
- Een schone leefomgeving en verantwoorde organisatie.

Kaderstellendenota's

- Besluit Uniforme Saneringen (BUS)
- Bodemkwaliteitskaart (2014)
- Landelijk afvalbeheerplan 2017-2029 (LAP3)
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) 2019-2022
- Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL)
- Nota inzameling huishoudelijke afvalstoffen 2012-2020
- Ontheffingenbeleid hogere waarden Wet geluidhinder
- Nota bodembeheer (2014)
- 'Grondwater in de Kempen – Actieplan cadmium en zink'
- Omgevingsbeleidsplan (OBP)
- Duurzaamheidsbeleid (2019)
- RES 1.0 (2021)
- Transitievisie warmte 1.0 (2021)
- Bodemkwaliteitskaart voor PFAS
- Nota bodembeheer PFAS

Wat willen we bereiken?
Valkenswaard stelt zichzelf als doel om, in lijn met de landelijke doelstellingen, een CO2-reductie van 49% in 2030 en 100% in 2050 ten opzichte van 1990 te realiseren.
Duurzaamheid integreren binnen alle gemeentelijke beleidsvelden en het integraal realiseren van energiebesparing, duurzaam bouwen en renoveren, circulaire economie, duurzame mobiliteit en duurzame energieopwekking.
Valkenswaard klimaatadaptief maken om daarmee in te spelen op veranderende weersomstandigheden.
De huidige N69-corridor herontwikkelen tot een gezonde, duurzame leefomgeving in samenwerking met betrokken partners.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Regionale Energiestrategie opstellen Samen met de regio stellen we een RES op waarin we onze strategie voor energiebesparing, grootschalige opwek van duurzame energie en de inzet van duurzame warmte beschrijven.</p>	<p>Samen met de regio hebben we een zorgvuldig proces doorlopen om te komen tot een regionale strategie voor energiebesparing, grootschalige opwek van duurzame energie en de inzet van duurzame warmte. De uitkomsten zijn vastgesteld in de RES 1.0 die door de raad vastgesteld is.</p>
<p>Transitievisie Warmte opstellen In samenspraak met stakeholders stellen we een Transitievisie warmte op. Deze TVW bevat een planning wanneer we in welke wijk starten met het aardgasvrij maken van de woningen.</p>	<p>In samenspraak met stakeholders hebben we de eerste Transitievisie warmte opgesteld. De TVW 1.0 is door de raad vastgesteld.</p>
<p>Implementeren nieuwe bodemtaken We implementeren de nieuwe taken op het gebied van bodembeheer en we actualiseren het beleid. Daarbij spelen we in op actuele ontwikkelingen zoals drugsdumpingen, PFAS en Stikstof.</p>	<p>Met het uitstellen van de Omgevingswet heeft de overdracht van de nieuwe bodemtaken nog niet plaatsgevonden. In 2021 hebben we een Brabant brede bodemkwaliteitskaart voor PFAS en Nota bodembeheer PFAS opgesteld. Beide documenten zijn door de raad vastgesteld.</p>
<p>Bodemkwaliteitskaart We actualiseren de bodemkwaliteitskaart (waarin de verwachte bodemkwaliteit is aangegeven) en de bodemfunctieklassenkaart (waarin het gebruik van een locatie is aangegeven) conform de wettelijke vereisten.</p>	<p>We zijn gestart met het actualiseren van de bodemkwaliteitskaart en de nota bodembeheer. Deze zal in 2022 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd worden.</p>
<p>Voortzetten regionaal zonnepanelenproject de Groene Zone Met het project Groene Zone hebben we als doel om 482 woningen voorzien van zonnepanelen. Met het voortzetten van het project willen we dit aantal bereiken.</p>	<p>Het project de Groene Zone is per april 2021 beëindigd. In totaal zijn gedurende de looptijd 323 daken voorzien van zonnepanelen. Hiermee is 75% van de doelstelling behaald.</p>
<p>Programma Duurzaamheid Om de gestelde doelen te behalen en de wettelijke taken goed uit te kunnen voeren start in 2021 het programma Duurzaamheid. Aan de hand van het programma Duurzaamheid geven we uitvoering aan maatregelen en projecten die voortvloeien uit wettelijke verplichtingen. Ook borgen we met het programma de coördinatie en aansturing.</p>	<p>In 2021 hebben we de voorbereidingen getroffen om vanaf 2022 op programmatische wijze uitvoering te kunnen geven aan de duurzaamheidsvisie.</p>
<p>Integrale benadering duurzaamheid Als het om duurzaamheid gaat, denken we niet meer in afdelingen of beleidsvelden: we zien dit als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. We zijn ons bewust van de impact van besluiten, plannen en voorstellen op het gebied van duurzaamheid. Dit vliegen we programmatisch aan en borgen we door duurzaamheid als standaard onderdeel op te nemen in onze beleidsstukken, collegeadviezen, raadsvoorstellen en de begroting duurzaamheid. We starten een interne bewustwordingscampagne en waar nodig faciliteren wij de collega's.</p>	<p>Afdelingen en beleidsvelden weten elkaar steeds beter te vinden als het gaat om duurzaamheid. Deze integrale benadering gaan we stimuleren en borgen als onderdeel van het programma duurzaamheid.</p>
<p>Klimaatadaptatie Participatie van onze inwoners bij de klimaatadaptatie. Dat doen we met de subsidieregeling maar ook met het verstrekken van informatie en het begeleiden van initiatieven. Daarnaast houden we in 2020</p>	<p>In het kader van klimaatadaptatie hebben we samen met gebiedspartners twee klimaatdialogen gevoerd. Onder de inwoners is er een enquête uitgezet en heeft er een online bewonersavond plaatsgevonden. De verkregen inzichten zijn</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
een risicodialoog met onze inwoners over de uitdagingen die klimaatadaptatie met zich meebrengt.	meegenomen bij het opstellen van een strategie uit de uitvoeringsagenda voor klimaatadaptatie.
<p>Gezonde duurzame leefomgeving</p> <p>In 2021 gaan we verder met de samenwerking 'Gezonde Duurzame Leefomgeving', waarbij we streven naar een integrale gebiedsontwikkeling van de corridor van het noordelijk deel van de N69 tot Eindhoven. We werken hiervoor samen met Waalre, Eindhoven, de provincie en de TU/e. Samen met deze partners zoeken we naar mogelijkheden om het gebied opnieuw in te richten.</p>	<p>De afgelopen twee jaar is ondanks Corona veel gebeurd, input verzameld, bij experts, projectleider, bestuurders en inwoners. Die hebben we gebruikt en drie thema's geformuleerd:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Regionale Mobiliteitshubs (loopt) • Gezonde Stadsranden en Water in de stad (loopt) • Vitale Centra (deze staat op de planning vanaf juni 2022) <p>Er zijn inmiddels ook twee subsidies verworven.</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Omvang huishoudelijk restafval (kg/inwoner)	Waarstaatjegemeente.nl	234,2	<100 Kg/inw	Geen actuele gegevens bekend
Hernieuwbare elektriciteit (%)	Waarstaatjegemeente.nl	Geen actuele gegevens bekend	3,0	Geen actuele gegevens bekend



Wat heeft het gekost?

Realisatie programma

<i>Bedragen * € 1.000,-</i>					
Wonen	Jaar- rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar- rekening 2021	Vershil jaarrekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten					
Ruimtelijke Ontwikkelingen	7.410	5.245	7.793	5.208	2.585
Infrastructuur	5.766	6.223	5.933	5.978	-45
Groen	3.004	2.978	3.017	2.995	23
Duurzaamheid	4.752	4.608	4.668	5.210	-542
<i>Totaal lasten</i>	<i>20.932</i>	<i>19.054</i>	<i>21.411</i>	<i>19.391</i>	<i>2.021</i>
Baten					
Ruimtelijke Ontwikkelingen	6.081	3.727	5.371	5.740	369
Infrastructuur	4.307	4.111	11.849	11.296	-554
Groen	67	27	34	81	47
Duurzaamheid	4.394	4.106	4.106	4.808	702
<i>Totaal baten</i>	<i>14.849</i>	<i>11.971</i>	<i>21.360</i>	<i>21.925</i>	<i>564</i>
Saldo van baten en lasten	-6.083	-7.083	-51	2.534	2.585
Toevoeging aan reserves	3.447	563	8.301	13.354	-5.053
Onttrekking aan reserves	2.339	589	1.424	3.667	2.243
Resultaat	-7.191	-7.057	-6.928	-7.153	-225

Voor een overzicht van de mutaties op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4

Toelichting op realisatie programma 1 Wonen

Afwijkingen

De belangrijkste financiële afwijkingen in de realisatie van het programma inclusief de mutaties van de reserves worden hierna toegelicht. De kleine verschillen zijn niet nader uitgewerkt.

De nadelen zijn weergegeven in het rood. In de laatste kolom is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) afwijking betreft.

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
						bedragen x € 1.000
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Ruimtelijke Ontwikkelingen						
Vastgoed algemeen Voor deze post zijn meer ambtelijke uren toegerekend dan begroot (€ 34.000). Daarnaast is de toerekening van de WOZ/OZB gewijzigd. Deze zijn per vastgoedobject geboekt. Dit leidt tot een verschuiving van €40.000. De overige kosten hebben te maken met kosten voor inhuur personeel en overige diensten. De personeelskosten worden in totaliteit toegelicht in programma 5 (Overhead).	-138				-138	I
Verspreiding gronden en gebouwen Er zijn meer onvoorziene kosten gemaakt voor inhuur personeel dan begroot.	-79				-79	I
Speellocaties Het omvormingsplan speelvoorzieningen waar het budget voor gebruikt wordt is vertraagd door leveringsproblemen van de speeltoestellen. Ook gezien de coronacrisis was het lastiger om project uit te voeren. In 2022 wordt er een inhaalslag gemaakt en is het resterende budget van € 77.000 benodigd om alle plannen tot uitvoering te brengen.	77			-77	0	I
Bestemmingsplannen algemeen Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder ambtelijke uren (€120.000) zijn toegerekend dan begroot. De personeelskosten worden in totaliteit toegelicht in programma 5.	124				124	I
Adviseur ruimtelijke ordening Er zijn meer kosten gemaakt met betrekking het project duurzame leefomgeving. Hiervoor is ook meer subsidie vanuit de provincie en overige deelnemers ontvangen.	-54	53			-1	I
Omgevingswet Het budget voor de implementatie van de omgevingswet is overgeheveld naar volgende jaar. In 2021 zijn er minimale werkzaamheden met betrekking tot de omgevingswet uitgevoerd. Deze werkzaamheden zullen in 2022 hervat worden.	471		-445		27	I
Bouwgrondexploitaties Voor de toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.	2.112	-20	-4.525	2.268	-165	I
Volkshuisvesting Het budget voor de volkshuisvesting is overgeheveld naar volgende jaar. In 2021 zijn er door o.a covid-19 minimale werkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot dit project. Deze werkzaamheden zullen in 2022 hervat worden. Het budget is daarom overgeheveld naar 2022.	127			-134	-7	I
Verkoop vastgoed tbv egalisereserve De verkoop van twee gemeentelijke huurwoningen, Eksterlaan 1 en 8, heeft meer opgebracht dan het begrote langjarig		90	-90		0	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
bedragen x € 1.000						
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
gemiddelde van het nog te verkopen gemeentelijke vastgoed.						
Bouw-, woning- en welstandstoezicht In 2021 is een subsidie ontvangen voor tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (€ 117.000). Deze subsidie is in 2021 geheel uitgegeven. De subsidie is verantwoord via de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Daarnaast is er € 69.000 minder aan personeelskosten en inleen personeel uitgegeven. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	22	146			168	I
Bouwleges In 2021 zijn er in lijn met 2020 meer aanvragen geweest dan voorgaande jaren. Dit heeft tot gevolg dat de inkomsten op bouw- en afgeleide vergunningen zijn toegenomen.		243			243	I
Kapitaallasten De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	12				12	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-89	-143	-2	5	-229	I
Totaal afwijkingen Ruimtelijke ontwikkelingen	2.585	369	-5.062	2.062	-46	
Infrastructuur						
Tractie (dekking via reserve) Door lange levertijden van bestelde tracties zijn er in 2021 minder kosten gemaakt. Deze kosten worden toegevoegd aan het dekkingsreserve en zullen in 2022 onttrokken worden.	98		128	-122	104	I
N69 Overdrachtsgelden en bijdrage In 2020 is een bedrag van €245.000 als "nog te ontvangen subsidie" op de balans opgenomen voor het project N69. In 2021 heeft uw raad besloten om het totaal ontvangen bedrag van de provincie te bestemmen als dekkingsreserve voor de kapitaallasten van de projectenportefeuille. Het bedrag "nog te ontvangen subsidie" had hiermee verrekend moeten worden. Dit is nu bij het opmaken van de jaarrekening gecorrigeerd. Verder resteert een nadelig verschil van €128.000 euro als gevolg van kosten die zijn gemaakt in 2014 t/m 2016. Deze zijn destijds niet verrekend met de provincie omdat de provincie één totaalafrekening wilde van dit project N69. Deze verrekening heeft plaatsgevonden in 2021. Als gevolg zijn de kosten ad €128.000 verwerkt in 2021.		-373		245	-128	I
Betaald en belanghebbende parkeren Door diverse corona maatregelen zijn de inkomsten met betrekking tot parkeren sterk teruggelopen. Kosten zijn minimaal gedaald omdat kosten van onderhoud en bijvoorbeeld het legen van de automaten gewoon heeft doorlopen, hetzij in mindere mate.	7	-196			-189	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
<i>bedragen x € 1.000</i>						
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
<p>Openbare verlichting</p> <p>Op 1-07-2020 is er een variabel energiecontract afgesloten tussen de Gemeente Valkenswaard en Scholt Energy . Gezien de energie marktsituatie destijds was een variabel contract de meest passende optie.</p> <p>Door huidige ontwikkelingen op de energiemarkt zijn energiekosten echter flink gestegen. Deze stijging in kosten is ook zichtbaar bij de gemeente Valkenswaard en leidt tot werkelijke energiekosten die boven de opgestelde budgetten uitkomen.</p> <p>Het is bijzonder moeilijk om gerichte voorspellingen te doen voor volgend jaar. In het meest negatieve scenario komt de leveringszekerheid van gas in gevaar, maar die situatie is erg onwaarschijnlijk. In andere scenario's stabiliseert de politieke situatie rondom Rusland, is sprake van strengere corona-lockdowns of een zachte winter, waardoor de nu ingecalculerde prijsrisico's naar de achtergrond verdwijnen. De marktanalisten van Scholt Energie blijven de situatie op dagelijkse basis volgen en informeren de Gemeente Valkenswaard bij relevante ontwikkelingen.</p>	-193				-193	S/I
<p>Verkeersplannen en verkeersveiligheid</p> <p>Regionaal heeft de aanvraag voor de subsidie vertraging opgelopen, waardoor de beschikking voor 2021 pas begin februari 2022 is ontvangen. Pas daarna kunnen de uitbetalingen aan de scholen plaatsvinden. Dit geldt ook voor het werkplan van VVN.</p>	78	-54			24	I
<p>Riolen</p> <p>In 2021 zijn de naweeën van de voorgaande drie droge jaren nog merkbaar geweest in het aantal storingen aan het rioolstelsel. De rioolreparaties volgen de inspecties en in 2021 is er binnen de marge een lichte verhoging geweest van het aantal noodzakelijke rioolreparaties.</p> <p>Wij maken jaarlijks een zo nauwkeurig mogelijke inschatting van het in de komende jaren op te leveren aantal nieuwe WOZ-objecten, maar kleine afwijkingen hierop kunnen niet worden voorkomen. In 2021 was de gerealiseerde areaaluitbreiding iets hoger dan begroot waardoor de inkomsten hoger uitvielen dan geraamd.</p> <p>Deze voor- en nadelen worden gecompenseerd door een onttrekking aan de voorziening riolering, waardoor de middelen voor toekomstig onderhoud aan de riolering gewaarborgd blijven. Per saldo vallen deze mutaties dus tegen elkaar weg.</p>	-292	163			-129	I
<p>Kapitaallasten riool</p> <p>Door vertraging of uitstel van investeringen en verlaging van de omslagrente zijn de kapitaallasten lager dan begroot.</p>	161				161	
<p>Kapitaallasten</p> <p>De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later</p>	193				193	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
bedragen x € 1.000						
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).						
Wegen straten en pleinen Het nadeel op de lasten wordt veroorzaakt door meer salariskosten dan begroot. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	-70				-70	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-27	-94	-10	52	-79	I
Totaal afwijkingen Infrastructuur	-45	-554	118	175	-306	
Groen						
Groen algemeen Er zijn minder kosten dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder kosten zijn gerealiseerd op onderhoud door Ergon.	35				35	I
Landschap Het overschot op de inkomsten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een aantal bijdrage ontvangen worden voor visie gebiedsanalyse. In de begroting is daar geen rekening mee gehouden. Het overschot op de kosten voor aanpak volkstuinen wordt overgeheveld naar volgend jaar. Door Corona bleek het niet mogelijk om de in 2021 geplande maatregelen op te starten. Bovendien bleek lange tijd dat niet alle terreinen vrij van gebruik zijn.	13	37	-20		30	I
Budgetoverheveling: bestemmingsplan eurocircuit Het over te hevelen budget heeft een meerjarig project (opstellen complex bestemmingsplan) als bestemming. Het project loopt gedurende zowel 2021 als 2022. Het resterende budget van circa € 40.000 in 2021 is benodigd voor de activiteiten in 2022 van het project. Deze budgetoverheveling betreft het budget bij product Ruimtelijk ontwikkeling.			-40		-40	I
Kapitaallasten Op dit product zijn hogere kapitaallasten gerealiseerd dan geraamd. Deze overschrijding betreft een verschuiving van lasten tussen producten. Op concernniveau zijn de totale afschrijvingslasten € 116.400 lager dan geraamd. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	-18				-18	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-8	10		6	8	I
Totaal afwijkingen Groen	22	47	-60	6	15	

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
<i>bedragen x € 1.000</i>						
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Ottrekking	Saldo	S/I
Duurzaamheid						
Afvalinzameling en -verwerking In 2021 zijn met terugwerkende kracht enkele facturen gestuurd, die betrekking hebben op inkomsten uit 2018 t/m 2020. Dit verklaart de toename aan inkomsten. De kosten en inkomsten van het afvalfonds zijn niet geraamd in 2021. Gezien het negatieve resultaat van Cure in 2021 hebben wij een storting in de voorziening gedaan van € 254.549 euro.	-355	270			-85	I
Milieubeheer Met het uitstellen van de Omgevingswet zijn een aantal bodemtaken nog niet gedecentraliseerd waardoor er in dit kader geen kosten gemaakt zijn.	74				74	I
Milieudiensten Bepaalde VTH-taken (Vergunning, Toezicht en Handhaving) zijn vooraf niet planbaar, dit zorgde in voorgaande jaren voor een overschrijding van het budget. Om hier beter op voorbereid te zijn is het beschikbare budget via de P&C cyclus opgehoogd. Deze groei was nog niet volledig verwerkt in het werkprogramma 2021. Daarnaast zijn er minder onvoorziene en niet planbare VTH-taken voorgekomen. Dit alles heeft als resultaat dat er een onderschrijving van het budget plaats heeft gevonden.	51				51	I
Zonnepanelen In 2021 hebben inwoners via het project De Groene Zone zonnepanelen aangeschaft. De inkomsten en uitgave van dit project zijn niet begroot.	-259	273			14	I
Uitvoeringsbudget milieu Er zijn meer kosten gemaakt voor inhuur personeel, deze kosten zijn gemaakt ter ondersteuning van de implementatie van de omgevingswet. Vanuit de omgevingswet zijn de kosten ook gecompenseerd aan de inkomstenkant.	-49	54			5	I
Regionale energiestrategie en transitievisie warmte Door het later vaststellen van de RES 1.0 is het niet gelukt om enkele werkzaamheden in 2021 uit te voeren. Deze zijn doorgeschoven naar 2022. Omdat de TVW pas eind 2021 vastgesteld is, is het niet mogelijk gebleken om in 2021 een communicatieaanpak op te stellen en uit te voeren.	34	57	-49		42	I
Kapitaallasten Op dit product zijn hogere kapitaallasten gerealiseerd dan geraamd. Deze overschrijding betreft een verschuiving van lasten tussen producten. Op concernniveau zijn de totale afschrijvingslasten € 116.400 lager dan geraamd. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	-17				-17	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
<i>bedragen x € 1.000</i>						
Wonen						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-20	48			28	I
<i>Totaal afwijkingen Duurzaamheid</i>	<i>-542</i>	<i>702</i>	<i>-49</i>	<i>0</i>	<i>112</i>	
Totaal	2.021	564	-8.053	2.243	-225	



2. Werken

Product	Portefeuillehouder	Team
Bedrijvigheid	T.P.T.H. Geldens	Sociaal en economisch beleid
Onderwijs	M.H. Theus	Sociaal en economisch beleid

Bedrijvigheid

Toekomstvisie

Als gemeente bevorderen we een evenwichtige sociaaleconomische ontwikkeling. Daarbij richten we ons op het behouden en stimuleren van werkgelegenheid en op het verbeteren van het vestigingsklimaat voor bedrijven.

We blijven werken aan het verbeteren van het vestigings- en ondernemersklimaat, zodat bedrijven succesvol kunnen zijn en optimaal kunnen profiteren van onze gunstige ligging in de Brainport-regio. Dit dragen wij uit in onze communicatie met het bedrijfsleven. De verwevenheid van gemeente en bedrijfsleven met Brainport willen wij versterken rondom de drie sporen Leisure, aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt en de lokale maakindustrie als onderdeel van de regionale industrie. De Leisurezone en de kwaliteitsimpuls van het centrum versterken de vrijetijdssector in Valkenswaard. Die Valkenswaardse vrijetijdssector moet uitgroeien tot krachtige motor voor de economie en zorgen voor indirecte werkgelegenheid in andere sectoren, zoals in de detailhandel.

Kaderstellende nota's

- Economisch Beleid 2017-2020 (2016)
- Standplaatsenbeleid
- Beleidsregels terrassen (2017)
- Beeldkwaliteitplan centrum (2017)
- Gebiedsontwikkeling Visie Valkenswaard, Natuurlijk Avonturen Landschap (2017)
- Masterplan Centrum (2014)
- Horecavisie (2020 – 2024)
- Detailhandelsvisie A2 gemeenten (2015)
- Regionale Detailhandelsvisie (2015)

Wat willen we bereiken?
Een compact, aantrekkelijk en onderscheidend kernwinkelgebied waarmee de winkelleegstand wordt vermindert naar het landelijk gemiddelde.
Een afbakening van het kernwinkelgebied met een actieve rol van de gemeente om te komen tot een sterk economisch profiel.
Ontwikkeling van het bedrijventerrein om een kwaliteitsverbetering, verduurzaming en goede aanhaking op de Brainportagenda te realiseren.
Het versterken van de triple-helix samenwerking tussen overheid, bedrijfsleven en kennisinstellingen.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Crisisaanpak De impact van het coronavirus laat zich niet ver vooruit voorspellen. Dat de economie in 2021 nog last heeft van de gevolgen van de coronacrisis staat wel vast. Afhankelijk van de impact werken we met het bedrijfsleven en regionale partners (regiogemeenten, MRE, Brainport Development) samen om de gevolgen voor de lokale economie op te vangen. Dit vormt naar verwachting de grootste economische uitdaging voor 2021. Naast de risico's van de crisis kijken we ook naar economische kansen.</p>	<p>Er is in samenwerking met de regionale partners zoals Brainport Development uitvoering gegeven aan de crisisaanpak. Deze is onder meer gericht op de arbeidsmarkt en digitalisering van het MKB. Daarnaast heeft de coronacrisis grote impact gehad op sectoren zoals detailhandel en horeca. Het bedrijfsleven is getracht zo goed mogelijk te ondersteunen, zoals door bijvoorbeeld geen reclame- en precariobelasting te heffen.</p>
<p>Compact kernwinkelgebied Het realiseren van een compact kernwinkelgebied is een meerjarenopgave. Met subsidie stimuleren we winkeliers om zich naar het compacte kernwinkelgebied te verplaatsen en moedigen we vastgoedeigenaren aan om winkelpanden</p>	<p>Met subsidie is getracht om de verplaatsing van winkels naar het compacte kernwinkelgebied te stimuleren en de transformatie van winkelpanden er buiten te bevorderen. Denk aan transformatie van de winkelpanden Deken Frankenstraat 19-21 en Richterpad 3. Vanwege krapte in de capaciteit is de inzet van ruimtelijk instrumentarium vertraagd. Hierdoor</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>buiten het compacte kernwinkelgebied te transformeren. Om de overcapaciteit aan winkelpanden te verminderen zetten we ruimtelijk instrumentarium in en leveren we in 2021 een ontwerpbestemmingsplan op.</p>	<p>wordt het voorontwerp bestemmingsplan in januari 2022 ter inzage gelegd.</p>
<p>Centrummanagement Met Centrummanagement hebben we afspraken vastgelegd in hun jaarplan. Daarin zijn acties benoemd op het gebied van marketing & communicatie, sfeer & beleving, veiligheid & beheer en leegstand & branchering.</p>	<p>Er is overleg met het Centrummanagement, onder andere over de uitvoering van hun jaarplan ter verbetering van het ondernemersklimaat. Verder hebben er structurele gesprekken tussen gemeente, Centrummanagement en Valkenswaard Marketing plaatsgevonden over de ontwikkeling en vermarkten van het centrum.</p>
<p>Horeca In 2020 is de Horecavisie 2020 – 2024 vastgesteld en is een uitvoeringsprogramma opgesteld. In 2021 geven we uitvoering aan het uitvoeringsprogramma.</p>	<p>In 2021 is de horeca opnieuw zwaar getroffen door de coronamaatregelen. Daar is dan ook in 2021 vooral de aandacht naar uitgegaan. Het was zaak ervoor te zorgen dat de horeca op verantwoorde wijze open kon, zodra dat mocht. Waar mogelijk is in die periode extra terrasruimte beschikbaar gesteld. Bovendien hebben we de horeca ondersteund met kwijtschelding van precariobelasting en een tegemoetkoming in de kosten voor de CTB-controle. Ten slotte zijn in 2021 de beleidsregels 'Verruiming openingstijden horeca 2021' vastgesteld.</p>
<p>Veilige Schaapsloop Als vervolg op de in 2020 gerealiseerde camerabeveiliging willen we in 2021, in samenwerking met onze partners (zowel ondernemers als veiligheidsketen), het Keurmerk Veilig Ondernemen voor Schaapsloop 1 en 2 verwerven.</p>	<p>Gemeente, ondernemers, politie en brandweer hebben de handen ineengeslagen om het Keurmerk Veilig Ondernemen voor Schaapsloop 1 en 2 te verwerven. Dit ter voorbereiding op de audit voor de certificering in het eerste kwartaal van 2022.</p>



Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Funciemenging (%)	Waarstaatjegemeente	47,1%	48,1%	Nog niet bekend
Vestigingen van bedrijven per 1000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	Waarstaatjegemeente	164,0	130	Nog niet bekend

Onderwijs

Toekomstvisie

In het Beleidskader Sociaal Domein Valkenswaard 2019-2022, "Groeien, Meedoen en Thuiskomen", zijn onze ambities voor Valkenswaard geformuleerd. Onderwijs is, naast Wmo, Jeugd en Participatie, de vierde pijler om onze ambities uit het Beleidskader Sociaal Domein te verwezenlijken.

Wij stellen jeugdigen, jongeren en volwassenen in staat om zich zo goed mogelijk voor te bereiden op het zo zelfstandig mogelijk functioneren in de samenleving. Waar nodig bieden wij ondersteuning, bijvoorbeeld bij het leren invulling geven aan de eigen verantwoordelijkheid. Het behalen van een startkwalificatie is hierbij belangrijk. Ook willen we zorgdragen voor adequate huisvesting voor de scholen.

In de Toekomstvisie is opgenomen dat Valkenswaard jongere generaties aan zich wil (blijven) binden. Een adequaat aanbod aan basisonderwijs en voortgezet onderwijs hoort daarbij. Net als het beroepsonderwijs op korte afstand in Eindhoven, waarmee het onderwijsaanbod in Valkenswaard samenwerkt.

Kaderstellende nota's

- Beleidskader Sociaal Domein 2019-2022, "Groeien, Meedoen en Thuiskomen" (2019)
- Beleidsnotitie Voor- en Vroegschoolse Educatie 2020-2021
- Lokaal Educatieve Agenda 2020-2021
- Gemeentelijke huisvestingsverordening 2019
- Regionaal Educatief Plan 2018-2022
- Valkenswaard heeft vastgoed voor elkaar! (2012)
- Gemeentelijke verordening Leerlingenvervoer 2014
- Integraal Huisvestingsplan gemeente Valkenswaard (2018)
- Convenant Versterking Basisvaardigheden (2018)

Wat willen we bereiken?
Groeien: jeugdige inwoners kunnen zich maximaal ontwikkelen en gezond en veilig opgroeien.
Meedoen: inwoners hebben de mogelijkheid om mee te doen en ontvangen hiervoor, waar nodig, toerusting en ondersteuning.
Het integraal inzetten van onderwijshuisvesting in samenwerking met schoolbesturen, kindpartners, zorgpartners en wijkbewoners.
Een doorgaande ontwikkellijn van 0-18 jaar, waarbij een vloeiende aansluiting is tussen voorschool en vroegschool en basisschool en voortgezet onderwijs.
Meer kinderen hebben de mogelijkheid zich naar hun competenties te ontwikkelen en zijn hier trots op.
Het voorkomen, vroegtijdig opsporen en aanpakken van taal- en onderwijsachterstanden bij kinderen maar ook bij volwassenen.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Uitvoering geven aan het Integraal HuisvestingsPlan</p> <p>In 2021 worden vindt op diverse onderdelen uitvoering plaats. Zo wordt in schooljaar 2020-2021 het haalbaarheidsonderzoek BS Pionier afgerond. Ook vindt afronding en uitvoering plaats van het onderzoek St. Servatius Borkel & Schaft</p> <p>In 2021 wordt gestart met de bouw MFA BS Pionier. Daarnaast wordt het haalbaarheidsonderzoek BS Agnetendal en BS St. Martinus voortgezet en afgerond. Tot slot vindt het haalbaarheidsonderzoek BS De Smelen plaats.</p> <p>Het medegebruik en de verhuur van (delen van) bestaande schoolgebouwen wordt</p>	<p>Het haalbaarheidsonderzoek BS Pionier is afgerond en ligt in Q1 2022 ter vaststelling voor aan de raad. De overdracht van St. Servatius van Skozok naar RBOB is naar wederzijdse tevredenheid afgerond.</p> <p>Medio 2021 is een leerlingenprognose opgesteld. Mede op basis hiervan is begonnen met een actualisatie van het IHP. Dit zal in 2022 worden afgerond. In dit IHP wordt de prioritering van de andere scholen meegenomen.</p> <p>Er is een eerste aanzet gemaakt voor een notitie medegebruik en verhuur (delen) schoolgebouwen opgesteld. Deze zal in 2022 worden afgerond.</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>geïnterpreteerd. De inventarisatie kan worden gebruikt als grondslag voor een algemeen besluit door het college over het verlenen van toestemming van verhuur van ruimten waarbij rekening wordt gehouden met de toekomstige ruimtebehoefte van de scholen. In verhuur of medegebruik uitgegeven ruimtes worden vastgelegd in de centrale data voor onderwijshuisvesting bij het cluster vastgoed van de gemeente Valkenswaard.</p>	
<p>Implementeren van actiepunten en aankomende wetwijzigingen o.g.v. voor- en vroegschoolse educatie Een aanbestedingstraject vindt plaats voor een regionale monitor op de kwaliteit en effecten van voor- en vroegschoolse educatie. Daarnaast implementeren we de resultaatafspraken met kinderopvang en onderwijs. Tevens vindt aansluiting plaats van de kinderopvang bij Kansrijke Start. Tot slot wordt de voorbereiding ingezet voor een beleidsmedewerker VVE in de kinderopvang (wettelijk verplicht per 1 januari 2022).</p>	<p>Regionaal is een aanbestedingstraject doorlopen waarbij Sardes de opdracht voor een regionale VVE monitor is gegund. In mei 2021 zijn de proces afspraken rondom overdracht tussen kinderopvang en onderwijs vastgelegd. Een vervolg hierop zijn de resultaat afspraken. Vanwege corona en lockdown en personele wisselingen zowel bij de gemeente als het onderwijs zijn de resultaatafspraken met het onderwijs nog niet geïmplementeerd. Dat gaat in 2022 gebeuren. Alle kinderopvang organisaties binnen Valkenswaard die VVE aanbieden zijn afgelopen jaar aan de slag gegaan met de inzet van een beleidsmedewerker VVE. Ze voldoen allemaal aan de wettelijke verplichting om per 1-1-2022 een beleidsmedewerker te hebben. Kidsworld en Horizon kinderopvang zijn aangesloten bij de lokale coalitie van Kansrijke start.</p>
<p>Verstevigen samenwerking kinderopvang, onderwijs en jeugdhulp De periodieke ontmoetingen tussen professionals uit kinderopvang, onderwijs en jeugdhulp worden gecontinueerd, waarbij de organisatie versterkt wordt met inbreng van nog meer partners uit het werkveld. Daarnaast vindt meer samenwerking plaats tussen partners in het voorliggend veld in de organisatie van preventieve activiteiten voor kinderen in de basisschoolleeftijd. Er wordt gewerkt per thema, waarbij organisaties samenwerken om een passend programma te maken dat maatwerk biedt voor een school of een klas. Ook wordt er meer aandacht besteed aan activiteiten op de BSO. Het preventieve aanbod voor kinderen en jongeren wordt gebundeld inzichtelijk gemaakt in de jaarlijkse preventiekalender. We zoeken daarnaast aansluiting van de kinderopvang bij het programma Kansrijke Start. Tot slot wordt ingezet op uitvoering van het Plan van Aanpak preventie op Were Di, in samenwerking met Cordaad Welzijn, GGD en GGZE.</p>	<p>De periodieke ontmoetingen tussen professionals uit de kinderopvang, onderwijs en jeugdhulp zijn gecontinueerd. De focus van deze ontmoetingen ligt op: ontmoeten, verbinden en kennisdeling. Deze ontmoetingen zijn verder verbreed o.a. door de ontmoeting van onderwijs, kinderopvang en CJG uit te breiden met de partners GGD, Cordaad, Lumens, Combinatie Jeugdzorg. Besproken thema's zijn het lokaal preventie akkoord en casuïstiek bespreking, ouder betrokkenheid, en inclusief onderwijs. In 2021 zijn er afspraken gemaakt om per 2022 te starten met een pilot op en met vijf basisscholen om de samenwerking tussen het onderwijs en het CJG te verbeteren. De inzichten uit de pilot zullen ter lering en inspiratie worden gedeeld tijdens de heiochtenden met professionals. De samenwerking met het Were Di en partners is herijkt en verbreed. Dit moet in 2022, in samenwerking met Cordaad, GGD, GGZE, Lumens en Combinatie Jeugdzorg, leiden tot een brede gezamenlijke uitvoeringsagenda. Vanwege corona en de lockdowns heeft het actualiseren van de preventiekalender geen prioriteit gehad.</p>
<p>Leerlingenvervoer Consulents jeugd/Wmo worden ingezet voor het beoordelen van aanvragen. Nieuwe aanbesteding perceel 1 en 2 afgerond.</p>	<p>In 2021 is de aanbesteding voor een nieuwe vervoerder afgerond en is de opdracht gegund aan Noot Personenvervoer. Met de start van het nieuwe schooljaar zijn zij gestart.</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
	In november 2021 is de nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer Valkenswaard vastgesteld door de gemeenteraad. Deze vervangt per 1-1-2022 de vorige verordening.
<p>Stimuleren van diversiteit in onderwijsaanbod</p> <p>Stimulering van en medewerking aan Plan Sterk Techniekonderwijs (Were Di)</p> <p>Stimulering van internationalisering van onderwijs</p> <p>Inzet combinatiefunctionarissen sport en cultuur in het basisonderwijs.</p>	<p>SG were Di heeft samen met andere scholen een plan opgesteld om techniekonderwijs verder te ontwikkelen samen met het bedrijfsleven. De gemeente ondersteunt hierin.</p> <p>SG Were Di is kartrekker maar de invulling en uitvoering verloopt trager dan gepland van wege corona en de lockdowns.</p> <p>Zowel het samenwerken in de planvorming tussen onderwijs en bedrijfsleven als het ontmoeten van de echte praktijk in de stages door leerlingen in de bedrijven heeft nagenoeg stil gelegen.</p> <p>De ambitie is er echter nog steeds zowel bij het bedrijfsleven als het onderwijs.</p> <p>In het kader van sport is ingezet op Bewegend Leren.</p>
<p>Uitvoering geven aan het Regionaal Educatief Plan en het jaarplan laaggeletterdheid</p> <p>Uitvoering geven aan het REP 2021-2024 met o.a. aandacht voor werkgeversbenadering en gezinsgerichte aanpak.</p> <p>Opstellen en uitvoering geven aan lokaal jaarplan 2021 waarbij aandacht wordt besteed aan het verbreden van het taalnetwerk in onze gemeente, inzet van formeel en informeel taalaanbod, bereik NT1 en gezinsgerichte aanpak</p>	<p>In 2021 is er een samenwerking aangegaan met het CZ kantoor om taal en digitale vaardigheden bespreekbaar te maken met bezoekers van hun kantoor. Waar mogelijk en nodig verwijzen ze door naar het DigiTaalhuis.</p> <p>Naar alle bijstandsgerechtigden werd een ansichtkaart met begeleidende brief gestuurd. Op deze ansichtkaart stond de vraag 'Wat wil jij leren?' Daarop konden een aantal opties (m.b.t. basisvaardigheden) worden aangekruist en de contactgegevens worden achtergelaten. De kaart kon worden ingeleverd bij de bibliotheek waarna er contact werd opgenomen met de mensen om een hen te begeleiden naar passend taal/digitaal aanbod.</p> <p>Voor wat betreft de gezinsaanpak is er een goede samenwerking aangegaan met de Voorleesexpres en de vrijwilligers die bij de gezinnen thuis komen.</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Omvang absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	VSV kompas	Schooljaar 2019 - 2020: 2,36 per 1000 leerlingen	< 1,71	Schooljaar 2020 - 2021: 1,21 per 1000 leerlingen
Omvang relatief verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	VSV kompas	Schooljaar 2019 - 2020: 8,41 per 1000 leerlingen	< 10	Schooljaar 2020 - 2021: 3,13 per 1000 leerlingen
Vroegtijdig schoolverlaters (vsv'ers) (%)	VSV kompas	Schooljaar 2019 - 2020: 1,68%	<2,0	Schooljaar 2020 - 2021: 1,40%

Wat heeft het gekost?

Realisatie programma

<i>Bedragen * € 1.000,-</i>					
Werken	Jaar-rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar-rekening 2021	Vershil jaarrekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten					
Bedrijvigheid	997	959	1.317	788	529
Onderwijs	2.765	3.066	3.503	3.277	227
<i>Totaal lasten</i>	<i>3.762</i>	<i>4.025</i>	<i>4.820</i>	<i>4.065</i>	<i>756</i>
Baten					
Bedrijvigheid	26	24	24	28	4
Onderwijs	158	317	317	287	-30
<i>Totaal baten</i>	<i>184</i>	<i>341</i>	<i>341</i>	<i>315</i>	<i>-26</i>
Saldo van baten en lasten	-3.578	-3.684	-4.479	-3.750	730
Toevoeging aan reserves	333	-	-	311	-311
Onttrekking aan reserves	477	-	525	359	-166
Resultaat	-3.434	-3.684	-3.954	-3.702	253

Voor een overzicht van de mutaties op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4



Toelichting op realisatie programma 2 Werken

Afwijkingen

De belangrijkste financiële afwijkingen in de realisatie van het programma inclusief de mutaties van de reserves worden hierna toegelicht. De kleine verschillen zijn niet nader uitgewerkt.

De nadelen zijn weergegeven in het rood. In de laatste kolom is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) afwijking betreft.

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
bedragen x € 1.000						
Werken						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Bedrijvigheid						
MP centrum (subsidie verplaatsing en transformatie) Er is een restant van het budget over. Dit betreft een incidenteel budget. Het zijn middelen ter stimulering van een compact kernwinkelgebied. Hiervan wordt een bestemmingsplanprocedure doorlopen en worden verplaatsings- en transformatiesubsidies verleend. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2022.	241		-241		0	I
MP centrum (Gevelfonds) Er is een restant van het budget over. Dit betreft een incidenteel budget. Het zijn middelen in een fonds voor Masterplan centrum waar subsidie op aangevraagd kan worden ten behoeve van gevelverbetering. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2022.	64		-70		-6	I
Regionale economische ontwikkeling Vanwege een positief jaarresultaat 2020 van de MRE, hebben de deelnemende gemeenten een gedeelte van de bijdrage over 2020 terug ontvangen.	73				73	I
Straatmarkten Er waren meer personeelskosten begroot op straatmarkten dan uitgegeven. Door Corona is er minder inzet nodig geweest op Straatmarkten. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	159				159	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-8	4			-4	I
<i>Totaal afwijkingen Bedrijvigheid</i>	529	4	-311	0	222	
Onderwijs						
Huisvesting In de begroting 2021 is opgenomen dat de budgetten voor het integraal huisvestingsplan gedekt worden uit de reserve vastgoed. Echter deze budgetten zijn in 2021 nog niet geheel ingezet. Het voorstel is om de budgetten over te hevelen naar 2022.	137			-166	-29	I
Leerlingenvervoer Door Corona is er minder gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer, hierdoor zijn er minder kosten geweest. Geen realisatie op de eigen bijdrage van het leerlingenvervoer. Dit levert een nadeel op van € 65.000 op de opbrengsten.	56	-65			-9	I/S
Lokaal onderwijsbeleid Er zijn minder loonkosten verantwoord dan begroot. Dit komt omdat een gedeelte van de loonkosten is gedekt uit de middelen voor Onderwijs achterstanden beleid. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	79				79	I
Kapitaallasten Op dit product zijn hogere kapitaallasten gerealiseerd dan geraamd. Deze overschrijding betreft een verschuiving van lasten tussen producten. Op concernniveau zijn de totale afschrijvingslasten € 116.400 lager dan geraamd.	-46				-46	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Werken						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).						
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	1	35			36	I
<i>Totaal afwijkingen Onderwijs</i>	227	-30	0	-166	31	
Totaal	756	-26	-311	-166	253	

3. *Vrije Tijd*

Product	Portefeuillehouder	Team
Cultuur	M.H. Theus	Sociaal en economisch beleid
Sport	T.P.T.H. Geldens	Sociaal en economisch beleid
Recreatie	C. Marchal	Sociaal en economisch beleid

Cultuur

Toekomstvisie

In 2030 is het voorzieningenniveau in Valkenswaard een reden om er te blijven wonen. We blijven ons de komende periode dus inspannen om het culturele leven in Valkenswaard op peil te houden en waar mogelijk te versterken. Daarbij richten we ons vooral op het winkelaanbod en de culturele voorzieningen. Zo zetten we ons in om objecten met cultuurhistorische waarde en voorzieningen als musea, sociaal-culturele centra, een bibliotheek, een Centrum voor Muziek en Dans en voorzieningen voor kunstbeoefening te realiseren dan wel in stand te houden. Ook willen we kunst, cultuur en cultuureducatie zo laagdrempelig mogelijk aanbieden. Daarbij hebben wij bijzondere aandacht voor de doelgroep jongeren en jonge gezinnen.

Kaderstellende nota's

- Beleidsvisie gebouwd erfgoed Valkenswaard 2012-2020
- Beleidsplan Archeologische Monumentenzorg (2012)
- Cultuurnota Valkenswaard 2020-2023

Wat willen we bereiken?
Cultuurdeelname zo inzetten zodat meer inwoners zichzelf ontwikkelen, hun kijk op de wereld verbreden en meedoen in Valkenswaard.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Faciliteren en stimuleren van infrastructuur, aanbieders en beoefenaren. Uitgangspunt is de Cultuurnota. De nadruk ligt op verbinding en samenwerking</p> <p>Binnen de geldende financiële kaders scheppen we de voorwaarden om het nieuwe cultuurbeleid uit te voeren, mede met het oog op de doelstellingen uit de Toekomstvisie 2030. Uitwerking van de beleidsuitgangspunten leggen we neer in de eerste uitvoeringsnota. De Cultuurraad wordt hierbij nauw betrokken.</p>	<p>Op basis van de Cultuurnota 2020-2023 en de Uitvoeringsnota cultuur 2021 hebben we in samenwerking met BMC een onderzoek gestart naar behoeften en mogelijkheden op het gebied van cultuureducatie. Dit krijgt een vervolg in 2022.</p> <p>De Cultuurraad heeft een eerste verkenning gedaan naar culturele makersplaatsen. Als uitvloeisel daarvan hebben we een bezoek gebracht aan makersplaatsen in Eindhoven, tijdens de Dutch Design Week.</p> <p>Vanwege de Unesco-benoemingen hebben we geïnvesteerd in de samenwerking, een onderzoek, de communicatie, en promotie via een wandelroute. Coronamiddelen zijn ingezet ter ondersteuning van onder meer het Valkerij en Sigarenmakerij Museum, het Steen-drukmuseum, het Vogelverschrikkerfestival en de UNESCO-wandelroute.</p>
<p>Cultuur als middel:</p> <p>-Bestrijding eenzaamheid onder ouderen</p> <p>-Bevorderen participatie van mensen met een beperking.</p> <p>-Activiteiten ter bevordering van weerbaarheid en zelfredzaamheid.</p> <p>We leggen verbindingen tussen cultuur en sociaal domein om participatie te bevorderen. We ontplooiën initiatieven in aanvulling op bestaande voorzieningen, zoals het 60+ dansen voor licht dementerenden, het ouderenkoor en de projecten van Theatergroep Buitengewoon.</p>	<p>Met 'Valkenswaard, Oog voor Iedereen' hebben we contact gelegd met mensen die daaraan, mede als gevolg van de coronacrisis, extra behoefte hadden. De activiteiten zijn in aangepaste vorm zo goed mogelijk doorgezet.</p>

Sport

Toekomstvisie

Sporten en bewegen is goed voor de lichamelijke en mentale gezondheid en heeft een belangrijke sociale functie. **Binnen de gemeente Valkenswaard willen we sport en bewegen voor iedereen mogelijk maken. Daar richten we ons beleid op.**

In de Toekomstvisie leggen wij het accent op het aantrekken en behouden van jongeren en jonge gezinnen. Een veelzijdig sportaanbod en goede sportvoorzieningen kunnen voor hen een rol spelen in de afweging om in Valkenswaard te komen of te blijven wonen. Het is dan ook belangrijk dat dit aanbod behouden blijft en aan blijft sluiten bij de behoefte. Een mooi voorbeeld hiervan is de komst van Padel sport in Valkenswaard. Dit vraagt om samenwerking tussen verenigingen en multifunctioneel gebruik van sportaccommodaties.

Sport en bewegen dragen ook bij aan onze sociale cohesie. Doordat we sport en bewegen aan het sociaal domein hebben gekoppeld, kunnen we de bijdrage die sport aan het vergroten van de sociale cohesie levert, uitbreiden. Steeds meer mensen die voorheen langs de kant stonden, worden dankzij sport en bewegen gestimuleerd om weer mee te doen.

Kortom: Valkenswaard vindt een goed sport- en beweegklimaat voor haar inwoners heel belangrijk. Dat geldt voor zowel de jeugd als voor ouderen en mensen met een beperking. Sporten en bewegen heeft een belangrijke meerwaarde binnen de brede maatschappelijke context van gezondheid, onderwijs, welzijn en sport. Sport is bovendien een zeer belangrijk beleidsinstrument voor zowel de landelijke- als de lokale overheid als het gaat om gezondheidsbevordering, maatschappelijke participatie, verbondenheid en integratie.

Kaderstellende nota's

- Beleidsvisie Sport Verbindt Valkenswaard 2018-2021
- Valkenswaard heeft vastgoed voor elkaar (2012)
- Toekomstvisie 2030 (2012)

Wat willen we bereiken?
Meer inwoners hebben naar eigen vermogen de mogelijkheid om te kunnen sporten en bewegen.
Sport en bewegen wordt gericht ingezet waardoor meer mensen fitter worden en meedoen in de samenleving.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Verbinding leggen tussen uitvoering sportbeleid en de andere beleidsterreinen (sociaal domein).</p> <p>In de uitvoeringsprogramma's gaan we de doelen en resultaten verbreden. Het gaat er niet alleen om dat inwoners meedoen met activiteiten, maar ook dat we een actieve leefstijl en de gezondheid bevorderen. Deze verbinding komt nadrukkelijk tot stand met de uitvoeringsnota Gezondheid waarmee we invulling geven aan de doelen uit het Sport- en Beweegakkoord.</p>	<p>In 2021 is de Valkenswaardse Preventieaanpak ondertekend. De sport en de sportomgeving worden ingezet om de leefstijl van inwoners te verbeteren. Bestaande activiteiten binnen het onderwijs, om sociale vaardigheden van kinderen te verbeteren, hebben een vervolg gekregen.</p>
<p>Activiteiten organiseren om sport en bewegen voor jeugd, senioren en mensen met een beperking te bevorderen.</p> <p>We organiseren diverse activiteiten voor deze specifieke doelgroepen in samenwerking met bijvoorbeeld Stichting Valkenhof, Lunetzorg en het CJG.</p>	<p>Sportconsulenten van Sportief Valkenswaard hebben, in samenwerking met onder andere GGZE, Valkenhof en Lunetzorg, verschillende activiteiten georganiseerd voor deze doelgroepen. Ook sportverenigingen organiseerden</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Sportverenigingen kunnen subsidie aanvragen om voor deze doelgroepen activiteiten te organiseren.</p> <p>Bijdragen aan de deskundigheidsbevordering van vrijwilligers bij sportverenigingen. We bezoeken alle verenigingen actief, halen de vraag actief op en bieden ondersteuning op maat als dat nodig is.</p>	<p>verschillende activiteiten voor deze doelgroepen, waarvan drie met behulp van de subsidie sportactiviteiten.</p> <p>Met een groot deel van de verenigingen is (fysiek of digitaal) contact geweest. Er zijn twee trainingssessies aangeboden waar diverse verenigingen gebruik van hebben gemaakt. Sportaanbieders zijn geïnformeerd en ondersteund over de manier waarop ze hun activiteiten aan kunnen blijven bieden ondanks de coronamaatregelen.</p>
<p>Verbeteren van het sport- en beweegaanbod tijdens en na schooltijd. Niet alleen tijdens de gymles, maar ook tijdens reguliere lessen wordt aandacht besteed aan sport en bewegen: bijvoorbeeld tijdens het sportief rekenen. We starten een pilot met een test- en beweegaanbod om de motorische vaardigheden van kinderen te verbeteren.</p>	<p>Het Bewegend Leren is aangeboden op zes scholen (350 leerlingen) en werd goed ontvangen. De pilot om de motorische vaardigheden van kinderen te meten en te testen is vanwege het coronavirus nog niet afgerond. Tevens zijn er op 6 basisscholen ALO studenten actief onder begeleiding van Sportief Valkenswaard om de lessen bewegingsonderwijs te verzorgen. De vakantieactiviteiten werden goed bezocht gemiddeld 80 kinderen per activiteit.</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Niet sporters (%)	Waarstaatjegemeente .nl	48,5%	43%	48%



Recreatie

Toekomstvisie

Wij zoeken naar kansen om de economische potentie van Valkenswaard, op het gebied van dag- en verblijfsrecreatie, evenementen en routegebonden recreatie (groenbeleving), beter te benutten. Een van die kansen zijn de extra arbeidsplaatsen die we binnen de vrijetijdseconomie ontwikkelen. Daarmee willen wij de werkgelegenheid en de economie in Valkenswaard een duurzame impuls geven. Tegelijkertijd gaan we ons nadrukkelijk richten op de uitstraling en de marketing van onze gemeente.

In de Toekomstvisie 2030 definiëren we de vrijetijdseconomie, oftewel recreatie en toerisme, als een van de drie pijlers. In het verlengde hiervan stelden we in 2017 de gebiedsontwikkelingsvisie 'De Groote Heide – Natuurlijk Avonturen Landschap vast. Hierin onderzochten we de kwaliteiten en kansen van het buitengebied van Valkenswaard en stelden we verschillende ontwikkelingen voor. De voornaamste focus lag op de ontwikkeling van een duurzame Leisure-zone, de Paardenboulevard en versterking van de natuur in Valkenswaard. Op verzoek van de gemeenteraad hebben we deze onderwerpen op integrale wijze verder uitgewerkt in een masterplan Dommelland.

In 2030 wil Valkenswaard een centrale positie in de regio hebben ingenomen op het gebied van recreatie en toerisme. We hebben een veelzijdig aanbod aan dag- en verblijfsrecreatie en koesteren onze groene omgeving. Bovendien geven we die waar mogelijk zelfs een impuls. Hierdoor trekken we bezoekers uit de hele regio aan, wat goed is voor de economie. Valkenswaard is binnen de Brainport-regio dé plek voor ontspanning en daarmee het recreatieve startpunt voor bezoekers vanuit het Brainport-gebied. Om onze doelen te bereiken, hebben we de volgende vier beleidslijnen uitgezet:

Voortzetten huidige inzet: afmaken waar we al aan begonnen zijn;

Witte vlekken in het aanbod invullen en *quick wins* realiseren;

Over de grenzen heen denken: regiobenadering met een prominente positie voor het Natuurgrenspark De Groote Heide als drager;

Duurzame (door)ontwikkeling van de Leisure-zone (inclusief Eurocircuit) en proactieve inzet op het binnenhalen van beeldbepalend (grootschalig) aanbod.

Kaderstellende nota's

- Toekomstvisie 2030 (2012)
- Evenementenbeleid Valkenswaard (2018)
- Vrijetijdsbeleid 2015 – 2020 (2015)
- Horecavisie Valkenswaard (2020 - 2024)
- Beleidskaders en startnotities Dommelland (2020)

Wat willen we bereiken?

Realiseren van het programma Groote Heide Dommelland om de natuur te versterken, vrijetijdsvoorzieningen te creëren en werkgelegenheid te vergroten.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Uitwerken uitvoeringsprogramma's per deelgebied</p> <p>In 2020 is gestart met het participatietraject om te komen tot uitvoeringsprogramma's voor vijf deelgebieden. Dit ronden we in 2021 af, waarna we na besluitvorming overgaan tot uitvoering.</p>	<p>In 2021 is het participatietraject afgerond en is een uitvoeringsprogramma voor de vijf deelgebieden opgesteld. Na de positieve besluitvorming in januari 2022 zijn we gestart met de uitvoering.</p>

Wat heeft het gekost?

Realisatie programma

Vrije Tijd	Bedragen * € 1.000,-				Verschil jaarrekening t.o.v. begroting na wijziging
	Jaar- rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar- rekening 2021	
Lasten					
Cultuur	3.633	3.834	3.900	3.757	143
Sport	4.225	4.333	4.333	3.929	404
Recreatie	469	673	632	537	95
Totaal lasten	8.327	8.840	8.865	8.223	642
Baten					
Cultuur	878	876	876	792	-83
Sport	1.425	1.709	1.784	1.858	74
Recreatie	7	130	42	1	-41
Totaal baten	2.310	2.715	2.702	2.651	-50
Saldo van baten en lasten	-6.017	-6.125	-6.163	-5.572	592
Toevoeging aan reserves	56	55	55	43	13
Onttrekking aan reserves	445	360	372	235	-137
Resultaat	-5.628	-5.820	-5.846	-5.380	468

Voor een overzicht van de mutaties op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4



Toelichting op realisatie programma 3 Vrije Tijd

Afwijkingen

De belangrijkste financiële afwijkingen in de realisatie van het programma inclusief de mutaties van de reserves worden hierna toegelicht. De kleine verschillen zijn niet nader uitgewerkt.

De nadelen zijn weergegeven in het rood. In de laatste kolom is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) afwijking betreft.

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						bedragen x € 1.000
Vrije tijd						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Cultuur						
Exploitatie De Hofnar						
In totaal is er een nadeel op de exploitatie De Hofnar. Dit komt voornamelijk door hogere energielasten en door lagere (huur)opbrengsten door Covid-19 (100K). De afwijking m.b.t. kapitaalslasten worden op concern niveau toegelicht.	-20	-100			-120	I
Kapitaallasten						
De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	22				22	I
Overig						
Voor 2021 is een aantal subsidies begroot. Echter zijn er veel subsidies niet (volledig) verstrekt. Daarnaast zijn er door Covid-19 ook minder activiteiten geweest waardoor er minder uitgaven zijn gerealiseerd.	141	17	-10	-123	25	I
Totaal afwijkingen Cultuur	143	-83	-10	-123	-73	
Sport						
Combinatiefunctionaris sport						
Door wisselingen van functies is er tijdelijk minder inzet geweest.	147	2			149	I
De Wedert Zwembad en horeca:						
De inkomsten zijn hoger dan begroot door een extra rijkssubsidie voor de tekorten als gevolg van Corona. Gedurende de jaren vóór de realisatie van de Wedert en corona was al duidelijk dat het tekort op zwembad de Wedert en Sporthal Amundsen groter was dan begroot. Om tot een betere begroting te kunnen komen wordt de financiële positie van het nieuwe complex de Wedert binnen de huidige business case de Wedert geanalyseerd en door verschillende maatregelen geoptimaliseerd. Einde Q3 2022 zal er een duidelijker beeld gepresenteerd worden.	95	-258			-163	I
Subsidie overgangsregeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)						
De btw-vrijstelling op sport (vanaf 1 januari 2019) werkt kostprijsverhogend. Om deze reden zijn medio 2019 alle kredieten in relatie tot sport en de exploitatiebudgetten sport verhoogd (met 21%, vanaf begroting 2019). Daarnaast is ook een aantal opbrengsten verhoogd. Uit voorzichtigheid is SPUK budgetneutraal verwerkt, omdat dit een nieuwe regeling betreft en de hoogte onzeker is. Het bedrag wat als opbrengst is verwerkt is op basis van de aanvraag die is ingediend. In bijlage 2 (SiSa) leggen we verantwoording af over deze ontvangen subsidie. In de loop van 2022 zal de	-2	221			219	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Vrije tijd						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
gemeente Valkenswaard de definitieve subsidiebeschikking 2021 ontvangen. Het bedrag van de aanvraag en de verantwoording is gebaseerd op een compensatie van 17,5% over de kosten.						
Sportaccommodaties en gymzalen: als gevolg van corona is huur voor sportorganisaties kwijtgescholden. De huur die is kwijtgescholden werd gecompenseerd door de Rijksoverheid. Verder zijn bij een aantal gymzalen huuropbrengsten ontvangen die niet begroot waren.	-5	70			65	I
Kapitaallasten De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	152				152	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	17	39		9	65	I
Totaal afwijkingen Sport	404	74	0	9	487	
Recreatie						
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	95	-41	23	-23	54	I
Totaal afwijkingen Recreatie	95	-41	23	-23	54	
Totaal	642	-50	13	-137	468	



4. Sociaal Domein

Product	Portefeuillehouder	Team
Participatie	M. H. Theus	Werk & Inkomen
Jeugd	M. H. Theus	Sociaal en economisch beleid
WMO	M. H. Theus	Sociaal en economisch beleid

Sociaal Domein

Toekomstvisie

In het voorjaar van 2019 is voor het eerst één integrale toekomstvisie voor de 3D's (Participatiewet, Jeugd en WMO) voor het sociaal domein vastgesteld. Deze toekomstvisie borgt dat iedereen in Valkenswaard zich in 2030 naar vermogen kan ontwikkelen, binnen zijn of haar mogelijkheden mee kan doen en kan bijdragen aan de samenleving. Dit geeft voldoening en heeft een positief effect op het welzijn en de gezondheid van mensen. Iedereen in Valkenswaard doet ertoe, ongeacht leeftijd en gender, met of zonder beperking en met verschillende culturen en achtergronden.

Anno 2030 zien we een samenleving die gezamenlijk de verantwoordelijkheid neemt. Inwoners zorgen zoveel mogelijk voor zichzelf, nemen eigen verantwoordelijkheid en voeren naar vermogen zelfregie. Is ondersteuning nodig? Dan doen inwoners eerst een beroep op mensen uit hun eigen netwerk: familie, vrienden, kennissen of burens. Deze familieleden, vrienden en bekenden zijn betrokken, vinden het gewoon om te helpen en komen in actie. Inwoners die geen netwerk hebben, stimuleren we om deel uit te maken van een netwerk. We nodigen hen uit om deel te nemen aan de vele activiteiten die Valkenswaard rijk is of lid te worden van een van de vele verenigingen in Valkenswaard. De sociale cohesie waar Valkenswaard zo trots op is, is ook in 2030 nog steeds sterk aanwezig. Bovendien maken we maximaal gebruik van de kracht van lokale gemeenschappen, maatschappelijk betrokken organisaties en het bedrijfsleven. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn onmisbaar en vormen de spil in de netwerken. Zij worden in Valkenswaard ondersteund en gewaardeerd. De kracht van het eigen netwerk en de belangrijke bijdrage van vrijwilligers houden de zorg toegankelijk; doordat er meer wordt opgevangen in het eigen netwerk en de wijk, hebben minder inwoners gespecialiseerde zorg nodig.

De toegang tot ondersteuning is eenvoudig te vinden. We maken daarbij volop gebruik van moderne middelen. De ondersteuning stemmen we volledig af op behoefte en noodzaak; we bieden lichte, eenvoudige ondersteuning waar mogelijk en zwaardere ondersteuning waar nodig. De oplossing staat hierbij altijd centraal. Het voorzieningenniveau in Valkenswaard is op peil en sluit aan bij de vraag en de behoeften van onze inwoners. Waar nodig zetten we techniek op een menselijke wijze in om zorg op afstand te kunnen bieden, bijvoorbeeld met EHealth. We zorgen ervoor dat niemand tussen wal en schip valt. Er is een vangnet voor hen die onze hulp echt nodig hebben. Inwoners met complexe problematiek ervaren steeds meer dat een casusregisseur samen met hen en hulpverleners bepaalt welke ondersteuning nodig is.

Kaderstellende nota's

- Beleidskader Sociaal Domein Valkenswaard 2019-2022, *Groeien, meedoen en thuiskomen*
- Kadernota Toegankelijk Valkenswaard 2018-2021
- Instellingsbesluit Adviesraad Sociaal Domein

Wat willen we bereiken?
Groeien: jeugdige inwoners kunnen zich maximaal ontwikkelen en gezond en veilig opgroeien.
Meedoen: inwoners hebben de mogelijkheid om mee te doen en ontvangen hiervoor, waar nodig, toerusting en ondersteuning.
Thuiskomen: inwoners voelen zich prettig in hun woonomgeving, die toegankelijk is voor iedereen.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Kansrijke start Met onze intensieve sturingsrelaties JGZ (voorheen Zuidzorg), MEE en andere samenwerkingspartners geven we uitvoering aan het landelijke actieprogramma Kansrijke Start. Dat doen we met een lokaal actieplan.	In het voorjaar van 2021 heeft er een startbijeenkomst Kansrijke Start plaatsgevonden waarbij er een lokale coalitie is gevormd, met partijen zoals de GGD, Lumens, MEE, huisartsen en de kraamzorg. Daarna is er input opgehaald bij de doelgroep op basis waarvan er analyses hebben plaatsgevonden om de risicofactoren in kaart te brengen. Hierbij is er gekeken naar de

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Daarnaast zetten we, samen met onze samenwerkingspartners, de inzet op preventie voor jongeren voort:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alcohol- en drugspreventie - Aanpak overgewicht - Aanpak psychische problematiek en eenzaamheid - Weerbaarheid - (v)chtscheidingsproblematiek 	<p>input van zowel de professionals uit de lokale coalitie als de doelgroep zelf. Naar aanleiding van de analyse heeft de lokale coalitie 2 speerpunten geformuleerd, namelijk versterken sociaal netwerk en casusregie en verbinden van professionals. In 2022 zullen de speerpunten worden omgezet in concrete acties.</p> <p>In 2021 zijn er KIES-trainingen aangeboden voor kinderen in echtscheidingssituaties. Ook hebben er weerbaarheidstrainingen plaatsgevonden op het basisonderwijs en het voorgezet onderwijs. Echter, de inzet was beperkt vanwege Corona. Voor het regionale drugsproject, "Drugs, wat doet het met jou?", is er een online onderzoek gedaan onder de doelgroep. Hierbij is in kaart gebracht wat de norm is rondom alcohol- en drugsgebruik onder jongeren van 18 t/m 27 jaar. In 2022 wordt hierover een rapportage opgeleverd.</p>
<p>Aanpak gezonde leefstijl jeugd en volwassenen</p> <p>We geven uitvoering aan het plan van aanpak voor een preventieve aanpak gezonde leefstijl, zowel voor jeugd als voor volwassenen. Valkenswaard sluit zich aan bij het landelijke programma Jongeren Op Gezond Gewicht. Daarnaast werken we samen met de GGD en organisaties die een Gezonde Leefstijl Interventie (GLI) uitvoeren. Samen met deze partijen stellen we een werkplan gezonde leefstijl op, die we in 2021 uit kunnen voeren. Uitgangspunt hierbij is een ketenaanpak waardoor Valkenswaard vanaf 2021 gericht aan de slag gaat om een gezonde leefstijl te bevorderen.</p>	<p>In 2021 is de preventieaanpak afgesloten met 35 betrokken organisaties en wordt op 5 thema's (gezonde omgeving jeugd, gezond gewicht volwassenen, middelen gebruik, eenzaamheid en psychische gezondheid) samengewerkt in de uitvoering. Valkenswaard is aangesloten bij de organisaties Jongeren op Gezond Gewicht, Partnerschap Overgewicht Nederland en Een tegen Eenzaamheid om landelijke kennis lokaal toe te kunnen passen. In samenwerking met PON, huisartsen en welzijnsorganisaties is gewerkt aan een aanpak om de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) beter te benutten. Daarnaast zijn er drie sportverenigingen die met TeamFit werken aan een gezondere sportomgeving en er zijn inmiddels 2 gezonde basisscholen.</p>
<p>Inzet op financiële gezondheid</p> <p>In 2021 zetten we in op verschillende onderdelen om de financiële gezondheid van inwoners te verbeteren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Per 1 januari 2021 werken we via de nieuwe Wet Schuldhulpverlening. Deze wet maakt het mogelijk om vroegsignalering als middel in te zetten en ervoor te zorgen dat inwoners actief worden benaderd. - We geven meer aandacht aan de ontwikkeling van basisvaardigheden van mensen in de bijstand, zoals taal-, digitale- en rekenvaardigheden. - We geven wederom bekendheid aan de Kosten naar draagkracht-methodiek. - We zetten in op de doorontwikkeling van de voedselvoorziening voor minima. Daarmee richten we ons op het realiseren van een gezonde leefstijl en het kunnen participeren in de Valkenswaardse samenleving. 	<p>We hebben 406 huishoudens actief benaderd in het kader van vroegsignalering.</p> <p>Schuldhulpverlening aan ondernemers is gestart.</p> <p>Het armoedeplatform is op de hoogte gesteld van de werking van de draagkrachtmethodiek, zodat zij hun achterban er op kunnen wijzen.</p> <p>De doorontwikkeling van de voedselbank als vindplaats is in 2021 niet van de grond gekomen in verband met corona. Hierdoor was er geen mogelijkheid voor het laagdrempelig aanbieden van financieel en leefstijl-advies tijdens ontmoeting aan de koffietafel. We zijn in gesprek met voedselbank over het opstarten van de koffietafel en daarmee ook het aansluiten voor advies.</p>
<p>Inzet op laagdrempelige en toegankelijke ondersteuning</p>	<p>In samenwerking met de intensieve subsidierelaties is de programmagids met aanbod over dagbesteding en begeleiding</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>We zetten in op regelarme en vrij-toegankelijke dagbesteding en begeleiding. De ontwikkellocatie van deze vrij-toegankelijke dagbesteding, plus de programmagids van groepsbegeleiding, worden in 2021 opgeleverd.</p> <p>Ook streven we in 2021 naar de realisatie van één toegangsteam en één ondersteuningsteam. Hierdoor wordt het voor de inwoners van Valkenswaard snel duidelijk waar ze moeten zijn.</p> <p>In 2020 is de pilot Huiskamers uitgevoerd in de wijken Geenhoven en Dommelen. De Huiskamers ondersteunen ontmoeting en dienen als vindplaats voor bewoners in de wijk. De Huiskamers versterken bovendien de netwerken van inwoners, de omliggende zorg- en ondersteuningsnetwerken en ze dragen bij aan participatie voor inwoners. In 2021 gaan we door met de Huiskamers.</p> <p>In 2021 werken we met de Omgekeerde Toets, waarbij de hulpvraag van de inwoner leidend is.</p>	<p>inmiddels opgeleverd. Deze is zowel in fysieke vorm verspreid als gepubliceerd op www.valkenswaardoogvooredereen.nl.</p> <p>Daarnaast is er een samenwerking opgezet met GGzE De Boei om de locatie aan de Pastoor van Vroonhovenstraat open te stellen voor een bredere doelgroep.</p> <p>Er is in 2021 een kwaliteitsslag gemaakt door de functies 'indiceren' en 'kortdurende ondersteuning' in de toegang van elkaar los te knippen. De ondersteuning kan zich nu volledig richten op hulpverlening aan de cliënt. Bij de indicatiestelling wordt integraal gekeken naar een cliënt, naar alle leefgebieden en in samenhang met zijn omgeving en gezin. Er is nu sprake van een brede screening bij de toegang en er is 1 casusregisseur.</p> <p>Na een geslaagde pilot hebben we de huiskamers in Geenhoven en Dommelen in 2021 in aangepaste vorm doorgezet. Coronamaatregelen hebben veel opgeschort, maar toch kunnen we stellen dat de huiskamers zeker hebben bijgedragen aan ontmoeting en participatie in de wijk. Het heeft aangetoond dat het bestaande netwerk goed in staat is om ondersteuning te bieden aan onze inwoners, sociaal en fysiek, zowel op locatie als op afstand.</p> <p>In 2021 hebben de kwaliteitsslag in de toegang en het omgaan met de toenemende vraag naar voorzieningen in het kader van de WMO, met name Hulp bij het huishouden en Begeleiding, veel inzet gevraagd. In 2022 willen we de toegang verder ontwikkelen, naar een werkwijze waarbij de hulpvraag en kracht van de inwoner en zijn/haar netwerk leidend is, conform het gedachtegoed van de Omgekeerde Toets.</p>
<p>Stimuleren vrijwilligers Mantelzorgers en vrijwilligers zijn van grote waarde; dat heeft de coronacrisis des te meer bevestigd. Om te voorkomen dat mantelzorgers en vrijwilligers overbelast raken, uitvallen of niet weten waar zij ondersteuning kunnen krijgen, leveren we in 2021 een programmagids op waarin we het aanbod voor hen bundelen. Ook zetten we in op mogelijkheden tot respijtzorg, zodat mantelzorgers ontlast kunnen worden.</p>	<p>De programmagids met daarin ook ondersteuningsaanbod voor vrijwilligers en mantelzorgers is afgelopen zomer onder de noemer <i>Valkenswaard, Oog voor Iedereen</i> gelanceerd. De plannen voor respijtzorg licht zijn door de situatie rond covid-19 iets vertraagd. Er zijn wel al gesprekken met mogelijke partners gevoerd. In 2022 wordt hier een vervolg aan gegeven.</p>
<p>Inzetten op inclusieve arbeidsmarkt Op 1 juli 2021 gaat de nieuwe Wet Inburgering in. De voorbereidingen hiervoor worden getroffen. Er is afgesproken om de inkoop voor onderwijs regionaal op te pakken.</p> <p>Ook gaan we door om zoveel mogelijk mensen met een arbeidsbeperking passend werk te bieden, waar nodig met ondersteuning en de arbeidsmakelaar.</p>	<p>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 en waar mogelijk via betaald werk.</p> <p>In 2021 waren er 79 mensen werkzaam met een loonkostensubsidie, zowel intern (bij Ergon) als</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Voor de reeds gevestigde nieuwkomers zetten we in 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 taalles geboden wordt.</p> <p>In de ondersteuning van ondernemers sluiten we aan bij het lokale en regionale ondernemersloket. Daarnaast volgen we onze ondernemers en handelen we tijdig.</p> <p>Bij de uitvoering van de Tozo in 2020 is met alle aanvragers hun situatie in kaart gebracht. Dit vormt de basis waarop we de begeleiding -zo mogelijk van werk naar werk- in 2021 baseren. Dit kan betekenen dat we kiezen voor ondersteuning via de Bbz, maar ook arbeid in loondienst is mogelijk. Hiermee zetten we in op preventie van instroom in de bijstand.</p>	<p>extern. Deze mensen zijn geplaatst in een Banenafpraak-baan en op Beschut Werk. Voor statushouders zijn taalstages, participatieplaatsen of andere instrumenten ingezet. In 2021 zijn 16 statushouders uitgestroomd naar betaald werk. Deze inzet was onderdeel van ieders individuele traject naar werk en is waar mogelijk gecombineerd met taalonderwijs.</p> <p>In 2021 hebben wij actief geparticipeerd in het Ondernemersloket A2. Op die manier zijn ondernemers snel en adequaat ondersteund.</p> <p>De Tozo-regeling is goed 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 175 ondernemers een Tozo uitkering levensonderhoud ontvangen en 13 een bedrijfskrediet.</p>
<p>Inzetten op combinatie van zorg en veiligheid</p> <p>In 2020 is een procesregisseur Zorg en Veiligheid aangesteld. Door de aanstelling van deze procesregisseur kunnen we in 2021 focussen op de verbreding en verfijning van de Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE). Ook richten we ons op de optimalisatie van gemeentelijke taken rondom de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WVGGZ).</p>	<p>Door in de bestaande werkprocessen het AVE model in te bedden, is dit model nu beter bekend en gebruikt. De taken rondom de WVGGZ zijn geborgd binnen onze werkwijze.</p>
<p>Inzetten op samenwerking</p> <p>Samen met onze partners, zoals intensieve sturingsrelaties, huisartsen en ASD, realiseren we de transformatie van het Valkenswaardse sociaal domein. We zetten hierbij gezamenlijk in op het realiseren van onze doelen.</p> <p>Ook willen we de samenwerking tussen en met inwoners verder vormgeven en de netwerken versterken. We betrekken inwoners bij de totstandkoming van uitvoeringsplannen.</p>	<p>We hebben verschillende bijeenkomsten gehad met de intensieve sturingsrelaties over de transformatie. Deze hebben geleid tot nieuwe initiatieven die we per 2022 starten, namelijk extra inzet op echtscheidingen en een pilot op vijf scholen om de samenwerking tussen basisonderwijs en het CJG te verbeteren. Ook hebben we de basis gelegd voor eenduidige afspraken over de maatschappelijke resultaten die de sturingsrelaties in 2022 gaan realiseren.</p> <p>In 2021 is advies uitgebracht over de inrichting van de participatieprocessen bij de gemeente en de instrumenten die we daarvoor kunnen inzetten. Begin 2022 vindt besluitvorming plaats over de inrichting van een burgerpanel en wijkgerichte participatie.</p> <p>De samenwerking met huisartsen heeft meer vorm heeft gekregen, door betrokkenheid bij Kansrijke Start en Preventieakkoord.</p> <p>Lokaal is er een netwerk ontstaan waarin Valkenhof, Cordaad, Were Di, Woningbelang, de Hofnar en de gemeente hebben verkend welke ambities ze delen en wat ze voor elkaar kunnen</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Doorontwikkeling inkoop Jeugdhulp Samen met regiogemeenten sluiten we nieuwe meerjarige contracten met zorgaanbieders voor jeugdhulp. Daarmee creëren we ruimte om samen de kwaliteit van de zorg, en de betaalbaarheid ervan, te verbeteren. . Bovendien willen we er zo voor zorgen dat de zorg maximaal is afgestemd op de behoeften van de inwoners. Het resultaat is een nieuwe inkoop per 1 januari 2022.</p>	<p>betekenen. Dit netwerk versterkt de samenwerking op bestuurlijk niveau.</p> <p>In regionaal verband zijn verschillende aanbestedingen uitgevoerd die leiden tot nieuwe contracten per 2022. Het gaat daarbij om specialistische jeugdhulp (Samen voor Jeugd, 10 gemeenten), Multi (inzet complexe casussen, 6 gemeenten) en Spoedeisende Zorg (21 gemeenten). Onderdeel van deze aanbestedingen zijn afspraken hoe we de zorg samen gaan verbeteren/ transformeren.</p> <p>Ook hebben we een nieuwe verordening jeugdhulp Valkenswaard vastgesteld die per 2022 ingaat, waarin nieuwe, reële tarieven zijn opgenomen voor Persoons Gebonden budget (PGB).</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 74 jaar	Waarstaatje-gemeente	719,1 (2019)	700 ¹	689,6 (2020)
Netto Participatiegraad	Waarstaatje-gemeente	67,4% (2019)	64%	68% (2020)
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren tussen 12/17 jaar (Het aantal jongeren is geëxtrapoleerd naar 10.000, wat een landelijke basis is)	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	123 (2019)	<123	70 (2020)
Kinderen in uitkeringsgezinnen (%)	Waarstaatje-gemeente	5% (2019)	5%	4% (2020)
Achterstandsleerlingen 4 t/m 12 jarigen (%)	DUO	6,37% (2018)	7,0	Geen data
Werkloze jongeren 16 t/m 22 jarigen (%)	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	1% (2019)	2%	2% (2020)
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 1.000 inwoners	Waarstaatje-gemeente	30 (eerste half jaar 2020)	26,5	21 (2021)
Aantal personen met een lopend re-integratietraject per 1.000 inwoners	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	9,4 (Q2 2020)	11	9,9 (2021)
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp <i>zonder verblijf</i> (%)	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	9,5% (eerste half jaar 2020)	<10,3%	10,1% (1 ^e halfjaar 2021)
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp <i>mét verblijf</i>	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	1,1% (eerste half jaar 2020)	<1,1%	1,2% (1 ^e halfjaar 2021)

¹ Doelstelling is gebaseerd op inwoners in de leeftijd 15-64

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming (%)	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	0,8% (eerste half jaar 2020)	<1,1%	1,1% (2 ^e halfjaar 2020)
Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclassering *(%)	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	Geen gegevens.	0,0%	n.b.
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners	Gemeentelijke monitor Sociaal domein	730 (eerste half jaar 2020)	<530	740 (1 ^e halfjaar 2021)



Wat heeft het gekost?

Realisatie programma

Sociaal Domein	Bedragen * € 1.000,-				
	Jaarrekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Vershil jaarrekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten					
Werk en Inkomen	18.482	14.931	15.042	16.264	-1.222
Jeugd	8.451	6.917	7.263	7.389	-126
WMO	11.323	12.252	13.235	12.712	523
<i>Totaal lasten</i>	<i>38.256</i>	<i>34.100</i>	<i>35.540</i>	<i>36.365</i>	<i>-825</i>
Baten					
Werk en Inkomen	11.411	7.871	7.871	9.181	1.310
Jeugd	-	-	-	-	-
WMO	364	566	556	517	-39
<i>Totaal baten</i>	<i>11.775</i>	<i>8.437</i>	<i>8.427</i>	<i>9.698</i>	<i>1.271</i>
Saldo van baten en lasten	-26.481	-25.663	-27.113	-26.667	446
Toevoeging aan reserves	72	-	-	72	-72
Onttrekking aan reserves	138	290	358	341	-17
Resultaat	-26.415	-25.373	-26.755	-26.398	357

Voor een overzicht van de mutaties op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4

Toelichting op realisatie programma 4 Sociaal domein

In 2021 zijn er twee effecten die leiden tot een negatief resultaat bij het onderdeel Jeugd. Door de toegenomen vraag voor zorg is er meer en complexere inzet van jeugdhulp nodig geweest en de eindafrekening 2020 voor regionale inkoop Jeugdzorg is pas heel laat ontvangen, waardoor deze kosten pas in 2021 verantwoord zijn.

Voor WMO zijn er twee incidentele positieve effecten. Deze zijn ontstaan doordat de activiteiten voor de koplopergemeente onafhankelijke cliëntondersteuning nog niet (volledig) zijn uitgevoerd. Deze activiteiten lopen door in 2022. Daarnaast zien we ook een afname in het gebruik van PGB omdat er steeds meer ingezet wordt op maatwerkvoorzieningen. Bij de maatwerkvoorzieningen zijn er voordelen behaald op de uitgaven voor de woningaanpassingen.

Bij Werk & Inkomen zien we dat de instroom voor de bijstand, harder is gedaald dan het landelijke gemiddelde. Ook zijn er meer voorschotten bijstand ontvangen dan begroot. Dit resulteert in een voordeel van bijna € 500.000 op het product bijstand. Voor de uitvoeringstaken van Werk & Inkomen is er meer capaciteit nodig geweest dan begroot. Ook zien we dat er meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, bij werkgevers in dienst komen. Hierdoor nemen de kosten voor de loonkostensubsidie en de bijdrage voor het participatiebedrijf toe.

Voorgaande resulteert in een overschot van € 357.000,- voor Programma 4 Sociaal Domein.

Afwijkingen

De belangrijkste financiële afwijkingen in de realisatie van het programma inclusief de mutaties van de reserves worden hierna toegelicht. De kleine verschillen zijn niet nader uitgewerkt.

De nadelen zijn weergegeven in het rood. In de laatste kolom is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) afwijking betreft.

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Sociaal Domein						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Werk en Inkomen						
Uitvoering W&I (GRSA2) De totale kosten voor Werk en Inkomen zijn (zoals toegelicht in jaarrekening van de GRSA2) met € 142.000 overschreden.	-142				-142	I
Bijstand De instroom in de bijstand in 2021 is harder gedaald dan het landelijk gemiddelde. Hierdoor is er minder bijstand uitgegeven dan begroot. Verder zijn er meer voorschotten voor de bijstand ontvangen dan begroot.	293	155			448	I
IOAW/IOAZ In 2021 zijn er minder uitkeringen verstrekt dan begroot. Hierdoor laat IOAW en IOAZ een positief saldo zien in 2021.	102	-3			99	I
Loonkostensubsidies Het betreft hier de compensatie aan werkgevers voor werknemers met verminderde productiviteit (loonwaarde). Er zijn meer mensen dan verwacht bij de werkgevers aan de slag gegaan, waardoor er meer loonkostensubsidie is uitgekeerd dan begroot.	-82	1			-81	I
TONK De kosten voor TONK zijn niet in de begroting opgenomen. Hierdoor laat deze post een overschrijding zien. Deze kosten worden vergoed door het Rijk via een uitkering in het gemeentefonds.	-200				-200	I
TOZO Dit betreffen de tegemoetkomingen voor ondernemers. De kosten worden gedekt door de rijksbijdrage. In 2021 was dit niet opgenomen in de begroting. Vandaar de grote afwijkingen op de lasten en baten. Per saldo levert dit een klein voordeel op.	-1.168	1.170			2	I
Participatiebudget Het participatiebedrijf Ergon heeft in 2021 meer werkzaamheden verricht inzake de begeleiding van	-51				-51	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid							bedragen x € 1.000
Sociaal Domein							
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I	
de loonkostensubsidies. Dit ligt in lijn met de stijging van de loonkostensubsidies. Hierdoor heeft de Ergon meer kosten doorbelast aan de gemeenten.							
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	26	-14	-72	-17	-77	I	
Totaal afwijkingen Werk en inkomen	-1.222	1.309	-72	-17	-2		
Jeugd							
Sociaal beleid jeugd De overschrijding op deze post wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat de gemeente Eindhoven pas na afsluiting van het boekjaar 2021 de eindafrekening van de DVO voor de jeugd (regionale inkoop Jeugdzorg) 2020 heeft toegestuurd. Deze eindafrekening betreft een nabetaling door Valkenswaard van € 37.000,- die nu dus ten laste van 2021 komt. Daarnaast zijn er € 42.000 meer salaris- en inhuurkosten uitgegeven aan de uitvoering van de taken voor Jeugd dan begroot. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	-80				-80	I	
Jeugdbescherming en jeugdreclassering Met de bestuursrapportage is € 50.000 opgenomen in de risicoparagraaf vanwege het risico op hogere aantallen/ kosten, op basis van prognose. We zien dat de overschrijding zich daadwerkelijk heeft voorgedaan. Er wordt een verdere structurele toename in de kosten verwacht op basis van prognoses. Dit past in de bredere trend van verzwaring en toename van complexiteit van zorg. De gemeente heeft beperkte invloed op het zorggebruik omdat verwijzingen vaak via de beschermingsketen/ het juridisch kader tot stand komen. Daarom is in de Nota Kaders 2023 structureel 91.000 bijgeraamd.	-55				-55	S	
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	9				9	I	
Totaal afwijkingen Jeugd	-126				-126		
WMO							
Algemene voorzieningen WMO In 2021 is vanuit de Mei circulaire een bedrag van 203.000,- overgekomen om als koplopergemeente voor de Onafhankelijke clientondersteuning aan de slag te gaan. Dit zijn middelen die specifiek bedoeld zijn voor dit project. Het betreft een meerjarig project waarvan de daadwerkelijke kosten met name in 2022/2023 zullen liggen.	207				207	I	
Maatwerkvoorzieningen natura WMO In 2021 is er minder beroep op (dure) woningaanpassingen gedaan.	107				107	I	
PGB WMO We zien de afgelopen jaren een afname in het gebruik van een Pgb. Zo ook in 2021. Dit wordt mede veroorzaakt doordat er steeds meer aanbieders toetreden tot het contract en er vanuit de toegang gestuurd wordt op een maatwerkvoorziening ipv Pgb. Het effect op de maatwerkvoorziening dat hierdoor ontstaat, nl. een	123				123	I	

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Sociaal Domein						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
toename van het beroep op deze voorzieningen bv HbH, zien we nog niet terug in het resultaat 2021 als gevolg van de wachtlijstproblematiek. Zonder wachtlijstproblematiek zou dit hebben geresulteerd in een negatief resultaat voor de Wmo.						
Kapitaallasten De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen. Daarnaast is op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%, waardoor minder rentelasten naar de producten zijn doorbelast. Dit wordt gecompenseerd door een verlaging van het renteresultaat in programma 5 (kapitaallasten).	3				3	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	83	-39			44	I
<i>Totaal afwijkingen WMO</i>	523	-39			484	
Totaal	-825	1.271	-72	-17	357	

-/- = nadeel en + = voordeel

5. Bestuur & Organisatie

Product	Portefeuillehouder	Team
Samenwerking & positionering	A.B.A.M. Ederveen	Ruimtelijk beleid
Dienstverlening	C. Marchal	Klant Contact Burger
Veiligheid	A.B.A.M. Ederveen	Sociaal en economisch beleid
Financiën	T.P.T.H. Geldens	Directie

Samenwerking & positionering

Toekomstvisie

We willen de gewenste identiteit van Valkenswaard positioneren en een imago ontwikkelen dat bijdraagt aan het realiseren van beleidsmatige en bestuurlijke doelen. We gaan strategische samenwerkingsverbanden aan, of houden ze in stand, om de bestuurskracht optimaal te houden.

Kaderstellende nota's

- Toekomstvisie 2030
- Gemeenschappelijke Regeling A2
- Koersdocument A2-samenwerking 'Nóg krachtiger en dichterbij' en implementatieplan.
- Strategische keuzes toekomstperspectief A2
- Kadernota 2020-2023
- Online strategie (2013)
- Citymarketingstrategie
- Vervolgproces stip op de horizon (2019)
- Dommelland

Wat willen we bereiken?
Een update van onze Toekomstvisie 2030, uiterlijk in 2021.
Een optimale positionering van onze identiteit en ons imago als dé leisuregemeente van Zuidoost-Brabant en woongemeente voor jongeren en jonge gezinnen, waarbij behaalde successen proactief worden gevierd.
Regionale samenwerking waarbij een actieve rol het uitgangspunt is waarin Valkenswaard een bijdrage levert aan het geheel van de regio.
Inzicht in onze maatschappelijke opgaven en welke samenwerking daaruit voortvloeit om de noodzakelijke bestuurskracht voor deze opgaven te realiseren.
Een doorontwikkeling van de rollen van bestuur, organisatie en samenleving in de verschillende maatschappelijke taken en opgaven, waarbij de prioriteit voor de gemeente ligt bij het realiseren van de Toekomstvisie 2030.
Het realiseren van een transformatie van limitatieve naar doelgerichte regelgeving.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Update Toekomstvisie 2030 In 2021 leggen we de herijkte Toekomstvisie voor aan de raad. In 2022 ronden we de herijking van de Toekomstvisie 2030 af.</p>	Op 15 juli 2021 heeft de gemeenteraad de Toekomstvisie 2040 besproken. De gemeenteraad heeft besloten de Toekomstvisie 2040 als concept aan te nemen.
<p>Optimale positionering Het uitvoeren van het plan van aanpak positionering, waarbij Valkenswaard Marketing die citymarketing verzorgt en de gemeente Valkenswaard de profilering van de gemeentelijke organisatie (strategische communicatie).</p>	De afgelopen periode hebben we uitvoering gegeven aan het plan van aanpak positionering, waarbij Valkenswaard Marketing de citymarketing verzorgt en de gemeente Valkenswaard de profilering van de gemeentelijke organisatie (strategische communicatie). We pakken kansen proactief op. Een voorbeeld hiervan is de UNESCO-erkenning die we als gemeente breed hebben uitgedragen en op die manier – samen met inwoners - hebben gevierd.
<p>Regionale samenwerking We streven naar een actieve en constructieve rol in regionale samenwerkingsverbanden, op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau. In 2021 hebben we nog volop te maken met (na-) effecten van de Coronacrisis.</p>	Valkenswaard heeft in 2021 een actieve rol gehad in de regionale samenwerkingsverbanden. Daarbij kan gedacht worden aan een (bestuurlijke) kartrekkersrol binnen het Thema Transitie Landelijk Gebied van de MRE, maar ook de totstandkoming van de RES en het Streefbeeld Landelijk Gebied.
<p>Relatiemanagement en lobby</p>	De doorontwikkeling van de lobby-aanpak wordt voortgezet. We breiden gestaag ons netwerk uit.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>We maken een verdere slag in het verbeteren van de aanpak van het ambtelijk- en bestuurlijk relatiemanagement en lobby. Zo kunnen we onze doelen vaker met behulp van externe partijen realiseren.</p>	<p>Een voorbeeld is het aangaan van een duurzame verbintenis met de Design Academy Eindhoven.</p>
<p>Maatschappelijke opgaven en samenwerking In A2-verband wordt de discussie gevoerd over de 'stip op de horizon' van de samenwerking tussen Valkenswaard, Heeze-Leende en Cranendonck. De uitkomst van deze discussie is bepalend voor de keuze voor samenwerkingsverbanden waar de gemeente Valkenswaard zich de komende jaren op richt om haar maatschappelijke opgaven te realiseren.</p>	<p>In A2-verband is de discussie gevoerd over de 'stip op de horizon' van de samenwerking tussen Valkenswaard, Heeze-Leende en Cranendonck. Hiervoor is een procesvoorstel aan de drie gemeenteraden voorgelegd. De gemeenteraden hebben daarbij een besluit genomen, waarmee het initiatief tot volgende stappen nu bij de gemeenteraad ligt.</p>
<p>Doorontwikkeling rollen bestuur, organisatie en samenleving We betrekken burgers meer bij de besluitvorming door in te zetten op burgerparticipatie en meer ruimte te geven voor eigen initiatief. We geven hier uitvoering aan binnen organisatieontwikkelingsprogramma Sterk in je werk. In 2021 zetten we stappen om de Omgevingswet te implementeren, waarbij burger- en overheidsparticipatie belangrijke factoren zijn. Ook gaan we aan de slag met het implementeren van de participatiewijzer, met het uitwerken van onze visie op dienstverlening onder de Omgevingswet en onze visie op de ambtenaar 3.0.</p>	<p>Er zijn in 2021 diverse projecten met participatie opgepakt zoals de toekomst van het Eurocircuit. De Omgevingswet beoogt een andere manier van werken waarbij participatie een belangrijke positie krijgt. Dit vraagt een houding van de organisatie die daarbij past. Hiervoor zijn binnen het programma Sterk in je werk verschillende trainingen gepland waarvan het merendeel in 2022 zal plaatsvinden. Qua dienstverlening wordt vooral ingestoken op vermindering en integratie van regels uit verschillende verordeningen en gedecentraliseerde rijksregels en op het geografisch toegankelijk maken regels en indieningsvereisten.</p>



Dienstverlening

Toekomstvisie

De gemeente Valkenswaard kenmerkt zich door een heldere en transparante dienstverlening, die regelmatig op effecten wordt getoetst en beoordeeld. We willen proactief beleid voeren door te anticiperen op nieuwe ontwikkelingen en bewust te sturen op het bereiken van resultaten.

Kaderstellende nota's

- Programma dienstverlening (2016-2020)
- I&A visie
- Toekomstvisie 2030 (2013)
- Social Mediabeleid (2012-2013)
- Visie online communicatie (2013)
- Digitale Agenda 2020
- Programma digitale dienstverlening – zaakgericht werken (A2)
- Implementatieplan doorontwikkeling dienstverlening
- Programmaplan Omgevingswet

Wat willen we bereiken?
Organisatiebreed de dienstverlening aan inwoners, instellingen en ondernemers optimaliseren door deze centraal te stellen en deze in te richten vanuit de focus en situatie van de klant.
Versterking van de pro-activiteit van het bestuur, anticiperen op nieuwe ontwikkelingen en sturen op resultaten.
Verbetering van efficiency, effectiviteit en klantgerichtheid van de beleidsuitvoering.
Een interactieve instelling van medewerkers en het vergroten van het communicatiebewustzijn (denken van buiten naar binnen).
Als organisatie bestendiger worden op adresfraude en identiteitsfraude.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Helder en begrijpelijk taalgebruik in alle correspondentie In A2-verband organiseren we taaltrainingen.</p>	<p>Trainingen begrijpelijk schrijven zijn voorbereid in 2021 en gestart in 2022. Ook wel is de schrijfwijzer gehanteerd bij het opstellen van alle briefsjablonen in nieuwe vakapplicaties van burgerzaken, zorg en vergunningen.</p>
<p>De (verdere) implementatie van het zaakgericht werken Met de verdere uitrol van de Excellence zaaksuite werken we toe naar een integraal klantbeeld, inclusief de aansluiting op MijnOverheid.</p>	<p>In 2021 zijn koppelingen gelegd tussen het zaakstelsel en vier vakapplicaties (burgerzaken, wmo/jeugd, Werk & Inkomen en VTH). Hiermee is in het zaakstelsel één dashboard op klantniveau. Aansluiting op Mijn Overheid niet gerealiseerd om technische redenen bij de leverancier van het zaakstelsel.</p>
<p>Het goed toegankelijk en veilig maken/houden van onze onlinedienstverlening De informatie op onze website is up-to-date en ook toegankelijk voor mensen met een beperking. Klanten moeten veilig en betrouwbaar 24/7 online met ons zaken kunnen doen.</p>	<p>Webredacteuren krijgen elke drie maanden een update van productinformatie en actualiseren deze. De website is getoetst op toegankelijkheid, diverse verbeterpunten zijn uitgevoerd en de vereiste toegankelijkheids-verklaringen zijn gepubliceerd. Restpunten worden meegenomen bij de nieuwe website (2022). Betrouwbaarheidsniveaus voor authenticatie van burgers en bedrijven zijn verhoogd.</p>
<p>Het aansluiten van onze lokale systemen op het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) Aanvragen vanuit het landelijke omgevingsloket ontvangen wij in onze lokale</p>	<p>Wij hebben vergunning- en plansoftware aangeschaft en in gebruik genomen die is voorbereid op de komst van de Omgevingswet. Koppelingen met het DSO zijn bij de leveranciers afgenomen en zijn klaar voor gebruik zodra de Omgevingswet in werking treedt.</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
systemen en omgevingsplannen kunnen we in het landelijk stelsel digitaal publiceren.	
<p>Het verbeteren van de telefonische bereikbaarheid (ook bij ketenpartners) We voeren extern onderzoek uit en we starten een overleg met GRSA2 over vaste aanspreekpunten voor telefonie.</p>	<p>We hebben samen met de leverancier van de telefooncentrale technische verbeteringen doorgevoerd in de routing van telefonie van o.a. W&I en belastingen.</p>
<p>Het uitbreiden van kennisoverdracht van de backoffice naar klantcontact We maken webredacteurs van de vakteams verantwoordelijk voor het beheer van de kennisbank en zij stemmen af met het KCC.</p>	<p>In alle teams houden webredacteurs de informatie in de kennisbank en op de website actueel. Hiervoor ontvangen zij suggesties van het KCC.</p>
<p>Het ontwikkelen van servicenormen voor onze dienstverlening en de monitoring ervan De bestaande servicenormen worden opnieuw bekeken en aangepast naar huidige maatstaven en we ontwikkelen een dashboard plus een proces van sturing op servicenormen.</p>	<p>Er zijn servicenormen opgesteld voor telefonie en beantwoording van klantvragen. Resultaten worden periodiek gedeeld via het management in de teams</p>
<p>Het meten van klantbeleving en waardering van onze dienstverlening Naast deelname aan landelijke benchmarks als Burgerpeiling, peilen we ook in eigen beheer de waardering van onze dienstverlening.</p>	<p>In 2021 is de deelname aan Burgerpeiling in 2022 voorbereid.</p>
<p>Het borgen van bewustzijn van informatieveiligheid Vooral bij de uitrol van het zaakgericht werken besteden we extra aandacht aan autorisaties en privacy van klantgegevens.</p>	<p>Bij de uitrol van het zaakstelsel zijn autorisaties toegepast en is aangesloten bij de AVG en BIO wat betreft het vastleggen en gebruiken van persoonsgegevens en is het tonen van bv BSN beperkt.</p>
<p>De nadruk en focus blijven leggen op het correct en nauwkeurig vaststellen van de identiteit. Het doel is om zo (identiteits-) fraude te ontdekken en te voorkomen. Alle medewerkers gaan de vakopleiding identiteit, documentherkenning en fraude herhalen. In de werkoverleggen wordt aandacht besteed aan het gebruik van de ondersteunende hulpmiddelen zoals het gebruik van de Oribi-scanners.</p>	<p>Nieuwe medewerkers hebben de vakopleiding gevolgd of gaan deze op korte termijn volgen. Huidige medewerkers gaan op herhaling zodra er een incompany training beschikbaar is. Er wordt een 4^e oribi scanner aangeschaft.</p>
<p>Het ketengericht denken en werken van medewerkers bevorderen. We gaan ons werk anders organiseren. Traditionele werkvormen verdwijnen: taakgericht wordt ketengericht, effectief samenwerken komt boven persoonlijke effectiviteit. De medewerkers d.m.v. de training ketengericht werken de nodige vaardigheden en competenties eigen maken en daar vervolgens in de dagelijkse praktijk op sturen.</p>	<p>Er is een werkgroep integraal werken gestart van waaruit trainingen zijn georganiseerd voor het schrijven van bestuurlijke voorstellen met de nadruk op integraal werken. Er zijn trainingen persoonlijk leiderschap voorbereid.</p>
<p>Samenwerken op het gebied van adresfraude en een organisatiecultuur creëren waarbij het belang van het herkennen en tegengaan van fraude onderkend wordt Afspraken tussen relevante interne en externe partijen formaliseren om op die manier inter- en binnengemeentelijke samenwerking met betrekking tot adresfraude te bevorderen en</p>	<p>Burgerzaken is aangesloten bij verschillende overleggen zoals: - de wijkgerichte aanpak, hier zijn verschillende instanties bij aangesloten. - nazorg gedetineerde - multidisciplinair team. Verder is Valkenswaard aangesloten op de landelijke terugmeld voorziening en bij de LAA (Landelijke aanpak adreskwaliteit) vanuit het ministerie worden er dan risicoadressen</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
op die manier adresfraude te signaleren en te voorkomen.	doorgestuurd op basis van risicoprofielen en deze worden onderzocht
<p>Kanaalsturing Om de digitale dienstverlening te bevorderen zijn verschillende nieuwe producten (zoals het melden van huwelijk & geregistreerd partnerschap, overlijdensaangifte en geboorteaangifte) online beschikbaar gesteld. Door aan de voorkant (via de website/telefonisch/balie) inwoners te wijzen op deze mogelijkheden, kan gericht gestuurd worden op het digitale kanaal.</p>	<p>Bij de ingebruikname van de nieuwe burgerzaken-applicatie is aandacht gevraagd voor het nieuwe burgerportaal. Idem voor de nieuwe VTH-applicatie. Ook A2</p> <p>-onderdelen (bv WOZ en W&I) hebben flinke stappen gezet in digitalisering van formulieren.</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
% van alle enkelvoudige vragen wordt in het Klantcontactcentrum direct beantwoord	Klantcontactsysteem	67,7	80	98
% van de omgevingsvergunningen wordt verleend binnen de wettelijke termijn	Vakapplicatie: Squit	97,0	100	99,5
% van alle zorgaanvragen wordt afgegeven binnen de wettelijke termijn	Vakapplicatie: GWS	95,3	90	58*
% van alle meldingen openbare ruimte wordt afgehandeld binnen de vastgestelde termijn	Vakapplicatie: MeldDesk	88,1	80	80
% van alle geregistreerde zaken wordt binnen de vastgestelde termijn afgehandeld	Vakapplicatie: Verseon	92,0	85	87
% Formele klachten afgehandeld binnen de wettelijke termijn	Klachtenregistratie	85,0	100	56,3**

* Vanwege extra toename instroom en wachtlijsten

** Vanwege toename aantal klachten t.o.v. voorgaande jaren, beperkte afhandelcapaciteit in vakantieperiodes en interne procedures

Veiligheid

Toekomstvisie

We streven naar een Valkenswaard waarin het veilig en aangenaam is om te wonen, te werken en vrije tijd te besteden. Met ons veiligheidsbeleid richten we ons dan ook op het ontwikkelen van leefbare dorpskernen en -wijken, waarin alle bewoners en bezoekers veilig zijn en zich veilig voelen. Belangrijk is ook dat gemeente, bewoners en bezoekers bereid zijn om samen de veiligheid te bevorderen. Daarbij vullen we de vergunningverlenende, toezichthoudende, handhavende en hulpverlenende rol van de gemeente en betrokken partners actief in om die veiligheid te bewaken. Bijvoorbeeld met de vrijwillige brandweer. Daarbij hebben we als gemeente nadrukkelijk aandacht voor het betrekken van burgers, ondernemers, ketenpartners en hulpdiensten om een optimaal veiligheidsrendement te behalen.

In de Toekomstvisie wordt niet heel specifiek gesproken over veiligheid. Wel kunnen we een aantal belangrijke zaken uitlichten die de rode draad kunnen vormen voor beleid en aanpak rondom veiligheid.

De nadruk ligt op leefbaarheid en participatie en daarin blijft de gemeente centraal geïmplementeerd. Daarin maken wij met name gebruik van onze kaderstellende en voorwaardenscheppende rol. Die vindt zijn basis in een groot vertrouwen in het zelfsturend en zelfoplossend vermogen in de samenleving. We handelen op basis van vertrouwen en als dat nodig is, treden wij op binnen de kaders van de door ons beschikbaar gestelde instrumenten.

Kaderstellende nota's

- Kadernota Integrale Veiligheid (2019-2022)
- Toekomstvisie Brandweezorg
- Beleidskader Sociaal Domein Valkenswaard 2019-2022, Groeien, meedoen en thuiskomen
- Uitvoerings- en Handhavingsbeleidsplan 2019-2022
- Evenementenvisie Valkenswaard 2018-2022
- Beleidsregels terrassen
- Beleid met betrekking tot de Wet Bibob

Wat willen we bereiken?
We willen samen met onze bewoners en partners de veilige woon- en leefomgeving behouden en versterken. In de wijken gaan bewoners prettig met elkaar om, inwoners voelen zich thuis en ze helpen elkaar om sociale overlast te voorkomen.
We borgen een goede organisatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing.
Samen met inwoners en maatschappelijke organisaties signaleren we de problematiek in een vroeg stadium. We bieden snel en deskundige hulp en ondersteuning en zo nodig investeren we in een passende aanpak. Hierdoor voorkomen we escalatie van zorg-, overlast- en veiligheidsproblemen.
Inwoners zijn zich in 2022 meer bewust van het feit dat ondermijnende criminaliteit zich in de directe omgeving kan voordoen en de inwoners, ondernemers en de publiek private samenwerkingsverbanden voelen zich samen met de gemeente, politie, Openbaar Ministerie en Belastingdienst verplicht om ondermijning aan te pakken.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Uitvoering geven aan Uitvoerings- en Handhavingsbeleidsplan 2019-2022</p> <p>Voor het jaar 2021 is een uitvoeringsprogramma opgesteld. Het uitvoeringsprogramma 2021 geeft richting aan de inspanningen en de prestaties die we in 2021 willen verrichten in de openbare ruimte. De inspanningen leggen we periodiek</p>	<p>In 2021 zijn 99,5% van de vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijn verleend. Alle belangrijke zaken zijn opgepakt zoals gepland. Ook zijn alle handhavingsverzoeken in behandeling genomen. Er is extra toezicht geweest door externe partner op het naleven van de Corona maatregelen.</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>vast in de periodieke rapportage VTH en de resultaten leggen we vast in het jaarverslag.</p>	
<p>Uitvoering geven aan het Actieprogramma veiligheid 2019-2020 We zetten ons in voor onder meer buurtpreventieprojecten, buurtbemiddeling, aanpak jeugdgroepen, woninginbraken en de verbinding tussen zorg en veiligheid.</p>	<p>We hebben buurtbemiddeling, buurtpreventie, aanpak jeugdgroepen voortgezet. De directe omgeving wordt direct geïnformeerd na een woninginbraak. Ook is een woonoverlast team actief voor de meest complexe casuïstiek rondom woonoverlast. De verbinding tussen zorg en veiligheid is verder versterkt, o.a. met werkprocessen en een pilot op het gebied van Persoons Gerichte Aanpak.</p>
<p>Implementeren maatregelen Actieplan ondermijning 2020-2022 We zetten in op maatregelen voor het vergroten van het bewustzijn en de meldingsbereidheid bij inwoners, het verbeteren van onze informatiepositie en het verbeteren van de bestuurlijke weerbaarheid.</p>	<p>Er is gewerkt aan de meldingsbereidheid. Onder andere door de pilot van Eenheid 75 met een escaperoom in de zomervakantie en een informatiestand op de weekmarkt. Rondom jeugd is in samenwerking met Were Di en jongerenwerk gestart met de uitrol van jongerenfilm ZICHT in het onderwijsprogramma van Were Di. Ook is er voor professionals een leertafel jeugd georganiseerd. Ook is gestart met de processen rondom de screening van sleutelfunctionarissen in de ambtelijke organisatie. De beleidsregels wet Bibob zijn uitgebreid met opdrachten van overheidswege. Rondom informatie gestuurd werken is een zelfscan gedaan in samenwerking met de Taskforce RIEC. In december is de gemeenteraad bijeen gekomen rondom het thema integriteit.</p>
<p>Participeren Taskforce RIEC Brabant-Zeeland We nemen actief deel aan de Taskforce RIEC voor een constructieve bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit.</p>	<p>In samenwerking met Taskforce RIEC zijn 3 ondermijningscasussen opgepakt waarvan er 2 zijn afgerond. Daarnaast is meegewerkt aan een handavingsknelpunt.</p>
<p>Uitvoering geven en evalueren van de pilot Dommelstroom Interventie Team (DIT) In 2020 is de teamleider van het DIT geworven en gestart voor de zes deelnemende gemeenten. Het DIT voert preventieve en repressieve acties uit om bij te dragen aan een veilig woon- en leefklimaat in onze gemeente. In 2021 wordt het DIT geëvalueerd.</p>	<p>We hebben enkele succesvolle acties gehad, maar ook zijn een aantal geplande acties vanwege Corona uitgesteld naar 2022.</p>

Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021 ²
Verplichte indicatoren				
Winkeldiefstallen (aantal per 10.000 inwoners)	Politie/Waarstaatjegemeente	0,6 (2019)	6,47	6,08
Geweldsmisdrijven (aantal per 1.000 inwoners)	Politie/Waarstaatjegemeente	3,8	3,8	3,7
Diefstallen uit woning (aantal per 10.000 inwoners)	Politie/Waarstaatjegemeente	1,6 (2019)	16	9,9
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) (aantal per 1.000 inwoners)	Politie/Waarstaatjegemeente	Geen data beschikbaar	4,5	4,7*

* Deze cijfers betreffen alle vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte die bij politie gemeld zijn



² Let op, cijfers zelf berekend aan de hand van politiedata omdat waarstaatjegemeente.nl de cijfers van 2021 nog niet inzichtelijk heeft. Deze cijfers kunnen dus afwijken.

Financiën

Toekomstvisie

We willen inzicht geven in de omvang en de vrije besteedbaarheid van rijksmiddelen en lokale belastingen. De gemeente Valkenswaard heeft een structureel reëel sluitende begroting. Op basis daarvan sturen bestuur en management integraal op het realiseren van de in de begroting opgenomen doelstellingen. Dit gebeurt binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen.

Door de zaken financieel op orde te hebben, kunnen we de Toekomstvisie op een zo goed mogelijke manier ondersteunen. In de komende periode komen er veel projecten op ons af. Deze brengen de nodige uitdagingen met zich mee, waardoor het in control blijven ook in de toekomst een aandachtspunt zal blijven.

Kaderstellende nota's

- Financiële verordening Valkenswaard 2020
- Treasurystatuut (2013); zie paragraaf 'financiering'
- Belastingverordeningen (2021)

Wat willen we bereiken?
Een gezonde financiële positie als basis voor onze bestuurskracht en waarmee we onze doelstellingen op basis van de Toekomstvisie blijvend kunnen realiseren.
Een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting, met ruimte en flexibiliteit voor ontwikkelingen die passen in onze Toekomstvisie, waarbij we ook willen inzetten op inbreng en verantwoordelijkheid van onze omgeving.
We beheersen onze risico's en hebben een weerstandsvermogen waarmee we structureel deze risico's kunnen dekken.
We zetten in op het versterken van onze Algemene reserve en nemen de nodige voorzichtigheid in acht ten aanzien van het aantrekken van nieuwe geldleningen met als doelstelling een solvabiliteit van minimaal 30%.
Een beheerste ontwikkeling van de lokale lasten.

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Optimalisering van de Planning & Control-producten.</p> <p>We ontwikkelen en verfijnen instrumenten om bestuur en organisatie te voorzien van adequate sturingsmogelijkheden. Dit gebeurt op diverse fronten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - In A2 verband wordt een vervolg gegeven aan de harmonisatie van de bedrijfsvoering. In 2021 wordt nader bekeken waar efficiency mogelijkheden liggen t.a.v. de P&C cyclus. Met het verkorten van de doorlooptijd van de processen beogen we de actualiteit van de informatie te vergroten. <p>In het najaar van 2020 organiseren we een raadsbijeenkomst om de kpi's nader tegen het licht aan te houden om de resultaten hiervan te betrekken bij de begroting 2022</p>	<p>Het jaar 2021 was het 1^e jaar dat we hebben gewerkt met 1 Bestuursrapportage (conform de nieuwe financiële verordening). Daarnaast is geïnvesteerd in de kwartaalrapportage over de projectenportefeuille. Na overleg met de Auditcommissie is hiervoor een definitieve vorm gekozen.</p>
<p>Verkennen van macro-economische ontwikkelingen.</p> <p>Door de verkenning kunnen we tijdig anticiperen. De focus ligt in dit kader nu vooral op Corona gerelateerde onderwerpen.</p>	<p>Door het jaar heen worden de macro-economische ontwikkelingen bijgehouden. Wanneer dit leidt tot mogelijke (financiële) consequenties voor Valkenswaard worden deze opgenomen in de documenten van de P&C cyclus. Overigens hanteren we hierbij wel het voorzichtigheidsprincipe: voordelen verwerken we niet eerder dan dat we zeker weten dat</p>

Wat zouden we ervoor doen?	Wat hebben we ervoor gedaan?
	ze gerealiseerd gaan worden. In eerdere stadia worden de relevante ontwikkelingen uitsluitend in de tekst van de documenten opgenomen.



Prestatie-indicatoren

Omschrijving	Bron	Realisatie 2020	Doelstelling 2021	Realisatie 2021
Verplichte indicatoren				
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (euro)	Coelo	769	758	879
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (euro)	Coelo	843	842	970
Bezetting (fte per 1000 inwoners) (de gemeente dient deze informatie zelf te verzamelen, eigen gegevens)	Jaarrekening 2021 – paragraaf bedrijfsvoering	5,79	In lijn met voorgaande jaren	5,26
Formatie (fte per 1000 inwoners)	Jaarrekening 2021 – paragraaf bedrijfsvoering	5,61	In lijn met voorgaande jaren	5,45
Overhead gemeentelijke organisatie (%) (de gemeente dient deze informatie zelf te verzamelen, eigen begroting)	Jaarrekening 2021	13,1%	Doel is in de realisatie lager uit te komen dan begroot	14,1%
Apparaatskosten (kosten per inwoner) (de gemeente dient deze informatie zelf te verzamelen, eigen begroting)	Jaarrekening 2021	560	Doel is in de realisatie lager uit te komen dan begroot	588
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (de gemeente dient deze informatie zelf te verzamelen, eigen begroting)	Jaarrekening 2021	19%	Afhankelijk van de noodzaak	20%

Wat heeft het gekost?

Realisatie programma

<i>Bedragen * € 1.000,-</i>					
Bestuur en Organisatie	Jaar-rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar-rekening 2021	Vershil jaarrekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten					
Samenwerking en positionering	509	600	702	538	164
Dienstverlening	2.063	1.870	2.011	1.819	191
Veiligheid	2.563	2.469	2.506	2.922	-416
Financiën	417	-263	-207	256	-463
Algemene middelen	-	-	1.645	-	1.645
Overhead	11.144	11.953	12.618	12.524	93
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	75	150	-	150
Totaal lasten	16.696	16.704	19.425	18.059	1.364
Baten					
Samenwerking en positionering	-	-	-	-	-
Dienstverlening	327	269	562	738	176
Veiligheid	249	52	52	216	164
Financiën	717	687	702	658	-44
Algemene middelen	56.919	57.312	60.852	60.839	-13
Overhead	-16	56	56	292	236
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	58.196	58.376	62.224	62.743	519
Saldo van baten en lasten	41.500	41.672	42.799	44.684	1.883
Toevoeging aan reserves	1.759	230	647	2.007	-1.360
Onttrekking aan reserves	2.246	226	1.549	2.256	707
Resultaat	41.987	41.668	43.701	44.933	1.230

Voor een overzicht van de mutaties op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4



Toelichting op realisatie programma 5 Bestuur en organisatie, algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien

Afwijkingen

De belangrijkste financiële afwijkingen in de realisatie van het programma inclusief de mutaties van de reserves worden hierna toegelicht. De kleine verschillen zijn niet nader uitgewerkt.

De nadelen zijn weergegeven in het rood. In de laatste kolom is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) afwijking betreft.

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Bestuur en organisatie						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Samenwerking en positionering						
Verbeteren toekomstvisie In de begroting 2021 was een bedrag van 75.000 opgenomen voor implementatie van de herijkte Toekomstvisie. Naar aanleiding van de besluiten van uw raad over de Toekomstvisie is de implementatie uitgesteld tot 2022. De middelen zijn daarom voor het grootste gedeelte niet benut. Bij het definitief vaststellen van de Toekomstvisie 2040 wordt opnieuw een voorstel gedaan tot het vrijmaken van middelen hiervoor.	71				71	I
Ontmoeten in Geenhoven Na een geslaagde pilot hebben we de ontmoetingsplekken (huiskamers) in 2021 in aangepaste vorm doorgezet. Corona-maatregelen hebben veel opgeschort, maar toch kunnen we stellen dat de huiskamers zeker hebben bijgedragen aan ontmoeting en participatie in de wijk. Het heeft aangetoond dat het bestaande netwerk goed in staat is om ondersteuning te bieden aan onze inwoners, sociaal en fysiek, zowel op locatie als op afstand. Omdat we door corona-maatregelen activiteiten en het netwerk niet hebben kunnen uitbreiden, is dit budget in 2021 nauwelijks aangesproken en geheel overgeheveld naar 2022.	35		-35		0	I
Slim en efficiënt organiseren Het budget voor Slim en efficiënt organiseren betreft een gereserveerde claim ten laste van de algemene reserve, waarvan minder is uitgegeven dan begroot. De onttrekking aan de algemene reserve is daardoor ook lager (zie toelichting product financiën).	46				46	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	12				12	I
Totaal afwijkingen Samenwerking en positionering	164	0	-35	0	129	
Dienstverlening						
Voorziening APPA (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers) Door een licht stijgende rekenrente en overlijden van voormalige bestuurders kan er een vrijval plaatsvinden van de voorziening APPA.	386				386	I
Burgerlijke stand en bevolkingsregister Wegens langdurige ziekte is er langer vervanging noodzakelijk geweest dan voorzien. Tevens is er verloop geweest van personeel en is daardoor mede ingezet op inhuur om de leeggevallen plekken tijdelijk op te vullen. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	-130	7			-123	I
Secretarieleges De verklaring voor de hogere inkomsten en uitgaven in 2021 is terug te leiden naar 2011. In dat jaar is er een hele hoge omzet geweest vanwege twee oorzaken.	-63	130			67	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
						bedragen x € 1.000
Bestuur en organisatie						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
1. Tijdelijk gratis verstrekken van ID kaarten waardoor er een 'hoos' is ontstaan op aanvragen voor ID-kaarten. 2. In 2012 is de bijschrijving van kinderen tot en met 14 jaar op paspoort van ouders vervallen en moesten deze kinderen een eigen ID bewijs hebben. De ID-bewijzen zijn 10 jaar geldig. In dat opzicht is het nu logisch dat er meerdere paspoorten en ID-bewijzen worden aangevraagd t.o.v. voorgaande jaren.						
Dekkingsreserve ICT, wet digitale overheid/ BIG/ENSIA/AVG/digitale dienstverlening Er zijn onttrekkingen geraamd aan de dekkingsreserve ICT voor kosten wet digitale overheid en kosten BIG/ENSIA/AVG. Deze activiteiten hebben, onder andere als gevolg van Corona, vertraging opgelopen, waardoor een gedeelte van de onttrekking ook in volgende jaren zal plaatsvinden. Voor 2021 leidt dit tot een lagere onttrekking van de dekkingsreserve ICT van € 102.000 voor wet digitale overheid en € 133.000 voor BIG/ENSIA/AVG.				-235	-235	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-2	39	0	0	37	I
Totaal afwijkingen Dienstverlening	191	176	0	-235	132	
Veiligheid						
Integraal veiligheidsbeleid De functie van basisteam programmaleider ondermijning Dommelstroom zou in eerste instantie lopen tot 1 februari 2021, maar dit project wordt verder voortgezet. De programmaleider is in dienst van de gemeente en de loonkosten worden doorbelast naar de andere gemeenten die in deelnemen in het project. In de begroting is geen rekening gehouden met de voortzetting van het project. Daarom ontstaat er een afwijking voor de loonkosten (€ 91.000 nadeel) en ontvangen bijdrage van deelnemende gemeenten (€ 89.000 voordeel). Daarnaast is er voor integraal veiligheidsbeleid € 20.000 minder kosten uitgegeven voor projecten dan begroot. Omdat in 2021 nog veel beperkingen rondom covid waren en veel capaciteit nodig was voor de problematiek rondom covid zijn er nauwelijks projecten gedraaid.	-75	89			14	I
Naleving controles op coronatoegangsbewijzen Voor de naleving controle op coronatoegangsbewijzen (CTB) hebben de Veiligheidsregio's vanuit het Rijk subsidie ontvangen. Omdat de uitvoering hiervan deels bij de gemeenten ligt heeft de gemeente Valkenswaard een incidentele bijdrage ontvangen van de Veiligheidsregio van deze subsidie ter dekking van de kosten die de gemeente heeft gemaakt.	-66	66			0	I
Toezicht en handhaving Er zijn meer kosten uitgegeven voor toezicht en handhaving dan geraamd in de begroting. De meerkosten worden grotendeels veroorzaakt door de kosten voor de Veiligheid en Toezicht en Handhaving applicatie van € 45.000.	-80				-80	I
Omgevingsvergunningen Het nadeel op de lasten wordt veroorzaakt door meer salariskosten dan begroot en meer inhuurkosten dan begroot. Een nadere toelichting over de verantwoording van de totale loon- en inhuurkosten is opgenomen bij programma 5 product Overhead.	-203				-203	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	8	9			17	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid						
						bedragen x € 1.000
Bestuur en organisatie						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
<i>Totaal afwijkingen Veiligheid</i>	-416	164	0	0	-252	
Financiën						
Kapitaallasten (afschrijvingen en rente)	-408	-23			-431	I
<p>Afschrijvingen: Door de harmonisatie rekeningschema zijn er per programma en product hier en daar flinke afwijkingen in de kapitaallasten gemeld. Deze hebben allen een administratieve oorzaak (verschuivingen als gevolg van het opschonen van de administratie). Op concernniveau zijn de totale afschrijvingslasten € 116.400 lager dan geraamd. Dit komt doordat een aantal investeringen later wordt afgerond dan eerder in de financiële planning is opgenomen.</p> <p>Rente: Op grond van de financiële voorschriften is de omslagrente aangepast van 2% naar 1,5%. De omslagrente mag niet te veel afwijken van de werkelijke rente. Het renteresultaat is het verschil tussen de omslagrente en de werkelijke rente. Een omslagrente van 2% was iets hoger dan de begrote werkelijke rente, waardoor in de begroting een rente voordeel is opgenomen van € 446.000. Doordat in de realisatie de omslagrente is aangepast naar 1,5% zijn minder rentelasten naar de producten doorbelast en is een lager rentevoordeel (van € 63.000) gerealiseerd. Dit is ook terug te vinden in de paragraaf Financiering.</p>						
Doorbelasten salariskosten projecten	-73				-73	I
Er zijn meer salariskosten aan projecten doorbelast dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.						
Dekkingsreserve ICT, AVG				-150	-150	I
Er is een onttrekking geraamd voor de kosten van de invoering AVG van € 150.000. Er zijn geen kosten gemaakt, daardoor was de onttrekking aan de reserve niet nodig.						
Claims Algemene reserve				-97	-97	I
Dit betreft gereserveerde claims ten laste van de algemene reserve waar minder uitgegeven is dan begroot. Dit betreft o.a. Slim en efficiënt organiseren (voordeel € 46.000), Friciekosten GRSA2 (voordeel € 39.000) en doorontwikkeling dienstverlening (voordeel € 12.000). Hierdoor was de onttrekking aan de reserve niet nodig.						
Dekkingsreserve kapitaallasten projecten-portefeuille			-1.111	1.112	1	
De subsidie/afkoopsom N69 is conform het raadsbesluit in een dekkingsreserve gestort.						
Mutatie reserve kapitaallasten gemeentehuis				77	77	
De raming van de kapitaallasten gemeentehuis (die via de dekkingsreserve wordt afgewikkeld) wijkt af van de realisatie. Dit wordt in 2022 gecorrigeerd.						
Budgetoverheveling gealloceerde middelen gemeentefonds			-213		-213	I
Vanuit het rijk zijn er middelen beschikbaar gesteld via het gemeentefonds voor versterking digitale dienstverlening (€ 163.000), kwaliteitsborging voor bouw- en woningtoezicht (€ 17.000), versterking gemeentelijke antidiscriminatie voorziening (€ 12.000) en breed offensief (€ 21.000) beschikbaar gesteld. Voor deze onderwerpen moeten nog plannen worden uitgewerkt. Daarom worden deze middelen overgeheveld naar 2022.						
Overig	17	-21	-1		-5	I
Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.						
<i>Totaal afwijkingen Financiën</i>	-464	-44	-1.325	942	-891	
Algemene middelen						

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Bestuur en organisatie						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
Coronacompensatie gemeentefonds Via het gemeentefonds is in 2021 € 1.824.000 ontvangen voor coronacompensatie. € 40.000 is overgeheveld vanuit 2020 voor de verkiezingen. In 2021 is een gedeelte ingezet. De middelen zullen grotendeels besteed worden in 2022 op basis van een coronaherstelplan. Voor een uitgebreide toelichting zie paragraaf Corona	1.432				1.432	I
Gealloceerde middelen gemeentefonds Vanuit het rijk zijn er middelen beschikbaar gesteld via het gemeentefonds voor versterking digitale dienstverlening (€ 163.000), kwaliteitsborging voor bouw- en woningtoezicht (€ 17.000), versterking gemeentelijke antidiscriminatie voorziening (€ 12.000) en breed offensief (€ 21.000) beschikbaar gesteld. Voor deze onderwerpen moeten nog plannen worden uitgewerkt. Daarom worden deze middelen overgeheveld naar 2022.	213				213	I
Gemeentefonds Er is een voordeel van € 281.000 ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt veroorzaakt door de subsidie Koplopertraject onafhankelijke cliëntondersteuning die we ontvangen hebben via het gemeentefonds (€ 195.000) en nabetalingen over voorgaande jaren.		281			281	I
Koplopertraject onafhankelijke cliëntondersteuning Via het gemeentefonds hebben we middelen ontvangen voor koplopertraject onafhankelijke cliëntondersteuning op basis van een subsidieaanvraag. Een deel van de kosten wordt in 2022 gemaakt. Dit deel van de subsidie is als vooruit ontvangen op de balans opgenomen.			-195		-195	I
Minder Reclamebelasting Vanwege de coronacrisis is minder reclamebelasting geïnd.			-91		-91	I
Minder precariobelasting Vanwege de coronacrisis is er geen precariobelasting geheven. Oorspronkelijk was € 79.000 geraamd voor precario inkomsten. De gemiste inkomsten zijn reeds gedeeltelijk (€ 62.000) ten laste van de coronamiddelen gebracht middels een collegebesluit. Het restant van € 17.000 wordt extracomptabel ten laste van de coronamiddelen gebracht. Een bedrag van € 6.000 heeft betrekking op een verrekening van voorgaande jaren.			-23		-23	I
Overig Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.		15			15	I
Totaal afwijkingen Algemene middelen	1.645	-13	0	0	1.632	
Overhead						
Loon- en inhuurkosten De afwijking op de loon- en inhuurkosten voor product overhead zijn € 317.000 voordeel. De loon- en inhuurkosten worden op concernniveau toegelicht. Op de totale loonsom is een voordeel gerealiseerd van 227.000. Hiervan wordt 135.000 veroorzaakt door de late vaststelling van de CAO 2021/2022. De ingangsdatum was december 2022, maar vanwege de late formele vaststelling heeft de uitbetaling van de verhoging over 2021 in 2022 plaatsgevonden. Daarom is dit bedrag overgeheveld naar 2022. Door de ten opzichte van de begroting gewijzigde inzet van ambtelijke uren voor de verschillende producten en programma's zijn in alle programma's afwijkingen op deze post gepresenteerd. Uit de totaal analyse blijkt	148	170			317	I

Analyse afwijkingen t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid bedragen x € 1.000						
Bestuur en organisatie						
Omschrijving	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Saldo	S/I
daarnaast dat op de totale post salarissen en inhuur (zonder CAO ontwikkeling) een voordeel is gerealiseerd van 92.400. Dit is 0,62% van de totale loonsom						
Schadeloosstelling derden Er zijn meer schadekosten gerealiseerd dan geraamd. Dit wordt gecompenseerd doordat er ook meer schade is verhaald dan geraamd.	-31	54			23	I
Bedrijfsvoering A2 De jaarrekening 2021 van GRSA2 sluit met een tekort van € 798.000. Het aandeel van Valkenswaard daarin bedraagt 407.300. Hiermee is het tekort van €260.000 verklaard.	-274	14			-260	I
ICT kosten A2 Er is minder uitgegeven aan ICT kosten dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	68				68	I
Cursussen In 2020 zijn er minder kosten gemaakt voor cursussen/opleidingen. Met de jaarrekening 2020 is de afweging gemaakt om het resterende budget over te hevelen naar 2021. In 2021 zijn wederom minder kosten gemaakt voor cursussen en opleidingen hiermee corona.	180				180	I
Gemeentehuis De Hofnar Dit betreft met name hogere energielasten. Een nadere toelichting hierop vindt u bij de toelichting op de kosten openbare verlichting op blz. 31 en de inleiding op blz 6 van dit boekwerk.	-70				-70	
Claim dekkingreserve ICT invoering AVG Er is een onttrekking geraamd voor de kosten van de invoering AVG. Er zijn geen kosten gemaakt, daardoor was de onttrekking aan de reserve niet nodig.	148				148	I
Overige Overige verschillen die gezien de omvang niet nader verklaard worden.	-76	-2			-78	I
Totaal afwijkingen Overhead	93	236	0	0	329	
Onvoorzien						
Onvoorzien Omdat nog niet te voorzien was wat de financiële consequenties van de coronacrisis zou zijn, maar dat dit voor 2021 onvoorziene kosten met zich mee zou kunnen brengen, heeft uw raad besloten om het budget onvoorzien 2020 over te hevelen naar 2021 (€ 75.000). Hiermee kwam het totaalbudget voor 2021 op € 150.000. In 2021 is geen gebruik gemaakt van dit budget.	150				150	I
Totaal afwijkingen Onvoorzien	150	0	0	0	150	
Totaal	1.365	520	-1.360	707	1.231	

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijk deel van de inkomsten van de gemeente. Inzicht in de omvang, werking en reikwijdte van deze heffingen zijn van belang voor uw raad omdat die immers veelal de enige mogelijkheid vormen om aanvullende wensen te kunnen verwezenlijken (i.c. dekken). Door vaststelling van de begroting worden de wensen in principe bekrachtigd en daarmee ook de middelen ingezet.

Deze paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op de in de gemeente Valkenswaard geheven belastingen en heffingen (retributies, rechten en leges) en de betekenis daarvan voor de gemeente. Inzicht wordt gegeven in de heffingen. Per heffing wordt ingegaan op het beleid, de geraamde inkomsten en de tarieven. Tevens wordt ingegaan op de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid.

De lokale heffingen zijn te onderscheiden in:

Algemene dekkingsmiddelen	Bestemmingsheffingen
Onroerende zaakbelastingen	Rioolheffing
Parkeergelden	Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten
Precariobelasting	Leges
Reclamebelasting	Begraafplaatsrechten

Het beleid voor lokale heffingen is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Trendmatige verhoging (inflatiecorrectie) van algemene heffingen (OZB);
- Extra verhoging van algemene heffingen is gerelateerd aan een verbetering van het voorzieningenniveau voor de inwoners;
- Kostendekkende tarieven: dit betekent dat de tarieven jaarlijks in elk geval trendmatig worden verhoogd in verband met loon- en prijsontwikkelingen.

Het beleid voor lokale heffingen is vastgelegd in (beleids-)nota's en/of verordeningen.

(bedragen x €1000)	Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Onroerende zaakbelasting	7.963	8.184	8.218	8.233
Parkeerbelasting	514	746	746	518
Precariobelasting	-1	0	17	-6
Reclamebelasting	70	90	90	1
Naheffingsaanslagen parkeren	70	0	0	31
Totaal algemene heffingen	8.616	9.020	9.020	8.780
Rioolheffingen	3.217	3.165	3.165	3.232
Afvalstoffenheffingen	3.598	3.828	3.828	3.824
Reinigingsrechten	30	45	45	31
Secretarie Leges	231	173	173	240
Leges omgevingsvergunningen	405	545	545	787
Begraafplaatsrechten	245	188	188	181
Totaal bestemmingsheffingen	7.726	7.944	7.944	8.295
Totaal heffingen	16.342	16.964	16.964	17.075

Onroerende Zaakbelastingen

Alle onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen worden jaarlijks gewaardeerd. Op basis van eerdergenoemde uitgangspunten en het tarief gebaseerd op een percentage van de WOZ-waarde, wordt de aanslag onroerende zaakbelastingen berekend en aan de belastingplichtige opgelegd. In de bijgestelde begroting 2021 is een opbrengst gecalculeerd van € 8.218.000. De realisatie bedraagt in 2021 een bedrag van € 8.233.000.

Omschrijving (bedragen x €1000)	WOZ Waarde per 1/1/2020	Tarief	Rekening 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil begroting - realisatie
Woningen	4.429.603	0,1242	5.374	5.492	5.517	25
Niet woningen eigenaren	657.142	0,2500	1.576	1.124	1.110	-13
Niet woningen gebruikers	613.938	0,2052	1.013	1.602	1.605	3
Totaal	5.700.683	0,5794	7.963	8.218	8.233	15

Parkeerbelasting

Het parkeerbeleid is verwoord in de vastgestelde "Visie op Parkeren". Dit heeft als basis gediend voor de regelgeving in de Parkeerverordening en de Verordening op de heffing en invordering van parkeerbelastingen. Uw Raad heeft het tarief voor parkeren in het centrum bepaald op € 0,60 voor het 1^e uur, € 2,40 voor 2^e uur, € 4,00 voor 3 uur en € 5,60 voor 4 uur, wat meteen de maximale parkeertijd is. Buiten het centrum bedraagt het tarief € 1,50 per uur met een maximum van € 3,00 per dag. Op koopzondagen bedraagt het parkeertarief € 0,00.

Het innen van parkeerbelasting dient gezien te worden als een sturingsinstrument voor het reguleren van de parkeerdruk. De opbrengst is in de bijgestelde begroting 2020 gecalculeerd op € 745.842 inclusief parkeerkaarten en naheffingstoelagen. De realisatie in 2020 bedraagt € 549.925, inclusief parkeerkaarten en naheffingsaanslagen. Hierdoor ontstaat er een nadeel van afgerond € 195.917 ten opzichte van de begroting. Ook hier is de coronapandemie van invloed geweest op de realisatie. Deze inkomstenderving is nader toegelicht in de coronaparagraaf.

Precariobelasting

Het is mogelijk om voor het gebruik van gemeentegrond precariobelasting te heffen. De belasting is verschuldigd als een ondernemer voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond heeft (bijvoorbeeld terras, luifel, pijpleiding, uithangborden, e.d.). De opbrengst komt ten goede aan de algemene middelen, tenzij er sprake is van een specifieke oormerking, zoals de opbrengsten van de tijdelijke terrassen bij evenementen. De hoogte van de precariobelasting hangt af van de soort en de grootte van de voorwerpen en van de oppervlakte die in beslag genomen wordt.

De gemeente Valkenswaard legt alleen precariobelasting op bij terrassen (zomer, winter of tijdelijke terrassen). Normaal gesproken worden aan de hand van de afgegeven vergunningen de aanslagen opgelegd. In 2021 deze belasting niet geheven om ondernemers tegemoet te komen in de coronacrisis. Vanwege deze bijzondere omstandigheden is de precariobelasting in 2021 niet opgelegd. De realisatie op precariobelasting is -€6.000.

In de primitieve begroting was een bedrag van € 0 opgenomen. In de begroting na wijziging is een bedrag van €17.000 euro opgenomen. Bij de compensatie aan gemeenten door het rijk is rekening gehouden met het wegvallen van precario inkomsten in verband met terrassen.

Overigens worden de opbrengsten van tijdelijke terrassen bij evenementen (voor een vast bedrag van € 22.500) gestort in het evenementenfonds (bestemmingsreserve).

Reclamebelasting

In september 2014 is reclamebelasting voor een beperkt gebied in het centrum ingevoerd. De uit de reclameheffing verkregen opbrengst kan in beginsel vrij besteed worden. De reclameheffing is, net als bijvoorbeeld de OZB en de toeristenbelasting, een vrij besteedbare belasting. De opbrengst van de reclameheffing wordt echter ingezet voor structurele financiering van het Ondernemersfonds van de Stichting Centrum-Management Valkenswaard.

Uit het Ondernemersfonds worden de kosten betaald van activiteiten ter versterking van de economische aantrekkelijkheid van het centrum van Valkenswaard. Het gaat dan onder meer om publieksaantrekkende activiteiten, activiteiten op het gebied van leegstandsbestrijding, veiligheids (-beleving) en promotie & marketing. Hiertoe stelt de Stichting Centrum-Management Valkenswaard

jaarlijks een activiteitenplan op. Ten tijde van de heffing waren de gevolgen van de corona pandemie nog niet duidelijk, waardoor de heffing niet zijn opgelegd. De realisatie 2021 bedraagt € 518.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt gebruikt om de kosten te dekken van het verwijderen van het huishoudelijk afval. De uitvoering van deze taak is opgedragen aan Cure, een samenwerkingsverband van de gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard. De tarieven worden berekend op basis van maximaal 100% kostendekkendheid.

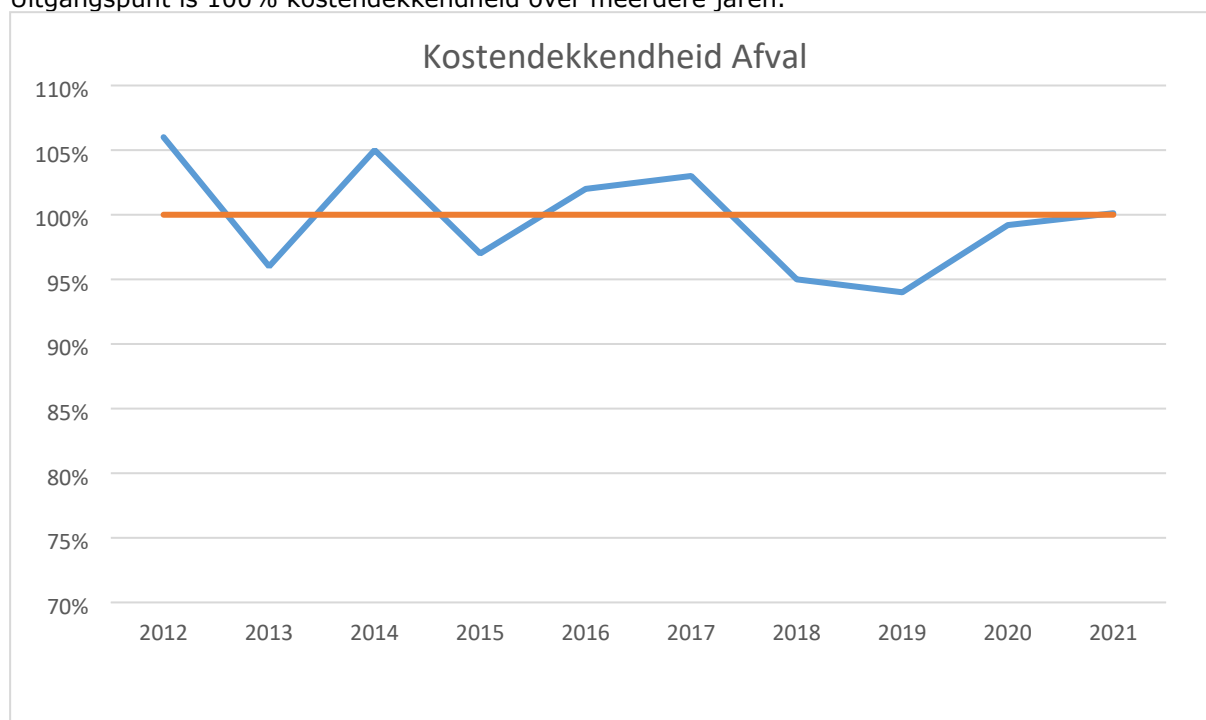
Kleine bedrijven in het centrum van Valkenswaard, waar afval vrijkomt dat naar aard en hoeveelheid overeenkomt met huishoudelijk afval en, die geen ruimte hebben om een container van een commercieel afvalbedrijf te plaatsen en die gelegen zijn aan de inzamelroute van huishoudelijk afval, kunnen een container bij Cure aanvragen. Dergelijke bedrijven betalen geen afvalstoffenheffing, maar een zogenaamd reinigingsrecht, waarvan de hoogte overeenkomt met het tarief afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden.

De GR Cure voert naast de taken op het gebied van afvalinzameling, en de uitvoering van de zogenaamde facilitaire taken (beheer van de milieustraat, de inzameling, transport en verwerking van glas en oud papier en karton en de verwerking van klein gevaarlijk afval) extra taken uit, waaronder de beleidsvoorbereiding.

(bedragen x €1000)	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal afvalstoffenheffing	3.598	3.828	3.824
Totaal reinigingsrecht	30	45	31
Totaal inkomsten	3.628	3.873	3.855
Totaal kosten	3.658	3.797	3.817
Totaal uitgaven	3.658	3.797	3.817
Totaal resultaat	-30	76	38

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid over meerdere jaren.



2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
106%	96%	105%	97%	102%	103%	95%	94%	99%	100%

* exclusief teruggave

(Brede) rioolheffing

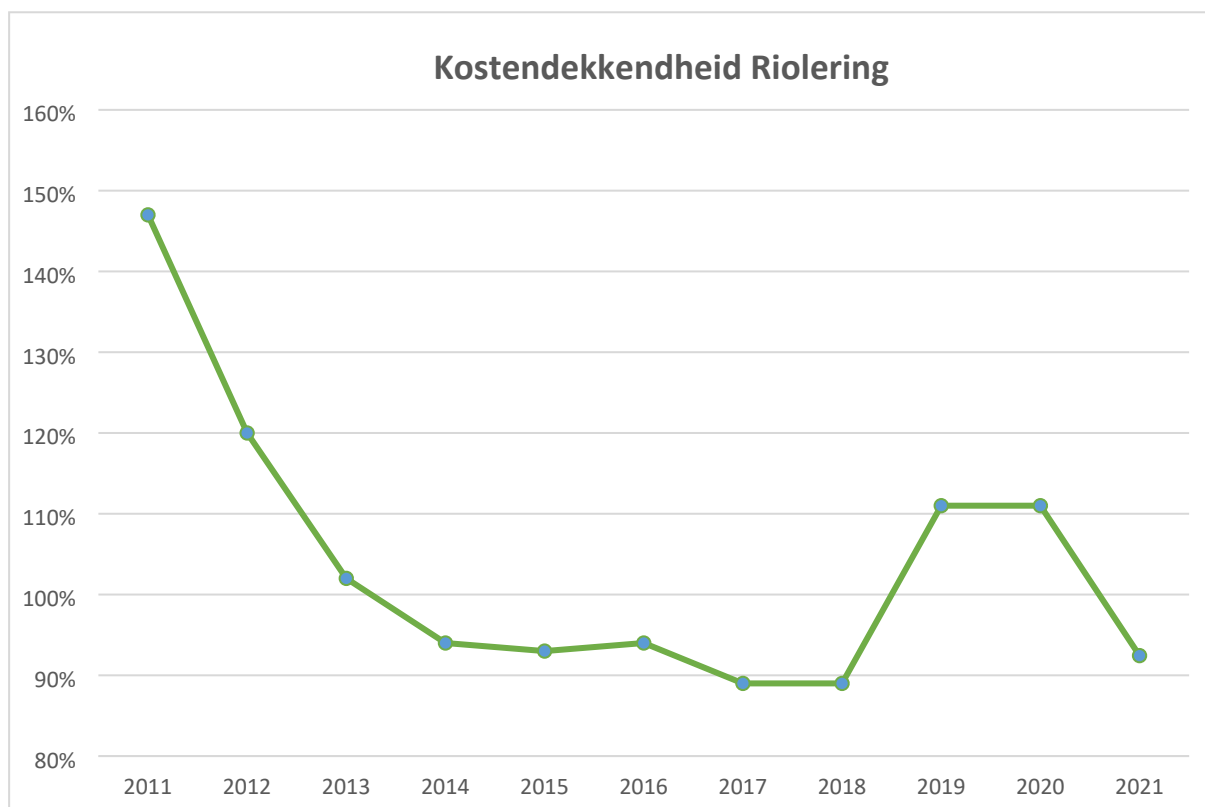
De gemeente dekt de jaarlijkse kosten van het (verbreed) Gemeentelijk Rioleringsplan door de rioolheffing, waarbij verschillen tussen de kosten en de rechten worden onttrokken dan wel gestort in de voorziening riolering. De verordening dient als (beleids-)kader. Op dit moment is de Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken van kracht. Hierin zijn verdisconteerd de grondwaterzorgplicht, de afvalwaterzorgplicht en de hemelwaterzorg. Naast de afvoer van het hemelwater en afvalwater heeft de gemeente ook de algehele zorgplicht voor water (zowel grond- als oppervlaktewater).

(bedragen x €1000)	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Opbrengst Rioolheffing	3.217	3.165	3.232
Kosten riolering	3.382	3.446	3.497
Saldo gestort in voorziening	-165	-281	-265

In de begroting is begroot dat er een onttrekking uit de voorziening zal plaatsvinden van €-280.878 euro. De realisatie wijkt iets af van dit bedrag, namelijk €264.403 euro. De begrote baten leges liggen lager dan werkelijk omdat er meer aansluiting zijn uitgevoerd in 2021 dan begroot. De kosten stijgen in lijn met de toenemende baten.

Kostendekkendheid rioolheffing

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid over meerdere jaren. Vanwege het grillige karakter van de investeringen voor dit taakveld worden pieken en dalen opgevangen via de voorziening riolering. Op deze manier kunnen ook toekomstige investeringen worden gedaan, zonder de rioolheffing meer dan trendmatig te verhogen.



2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
120%	102%	94%	93%	94%	89%	89%	111%	111%	92%

Begraafplaatsrechten

De gemeente beheert twee begraafplaatsen: Eikenhof (de Sil) en Rosheuvel (Kerkhofstraat).

(bedragen x €1000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Begraafplaatsrechten	245	188	181
Uitgaven	172	232	210
Saldo	73	-44	-29

Leges

Onder de naam 'leges' heft de gemeente een aantal verschillende rechten voor het genot van door het gemeentebestuur verstrekte diensten. Te denken valt aan: leges burgerzaken, leges A.P.V.-vergunningen, leges bouwvergunningen en leges gebruiksvergunningen.

(bedragen x €1000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Secretarie Leges	231	173	240
Omgevingsvergunningen (bouwleges)	405	545	787
Totaal	636	718	1.027

Kwijtschelding

De gemeente kan kwijtschelding verlenen voor gemeentelijke heffingen, waarbij zij zelf kan beslissen voor welke heffingen kwijtschelding mogelijk is. In Valkenswaard is kwijtschelding alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing (gedeeltelijk). Voor de overige heffingen zoals onroerende zaakbelasting, rioolrecht, leges burgerzaken is geen kwijtschelding mogelijk. Valkenswaard hanteert de maximumnorm van 100%, dit betekent dat op 100% van het bijstandsniveau belastingen worden kwijtgescholden. Het maximumbedrag aan kwijtschelding bij de afvalstoffenheffing is € 175.

Wij verlenen 'automatisch' kwijtschelding aan huurders van woningen die twee maanden vóór de dagtekening van de aanslag één jaar onafgebroken een uitkering hebben genoten op basis van Wet Werk en Bijstand en die geen positieve vermogensbestanddelen hebben. In 2021 is voor ruim € 68.000 aan kwijtschelding verleend.

Belastingdruk

De berekening van de belastingdruk is gebaseerd op de som van afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden, de gemiddelde waarde van de onroerende zaken (OZB) en de rioolheffing.

Soort belasting of heffing	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Afvalstoffenheffing	245	279	297
OZB belasting (op basis van gemiddelde woningwaarde)	324	359	366
Rioolheffing	205	205	205
Belastingdruk per meerpersoonshuishouden	774	843	868

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

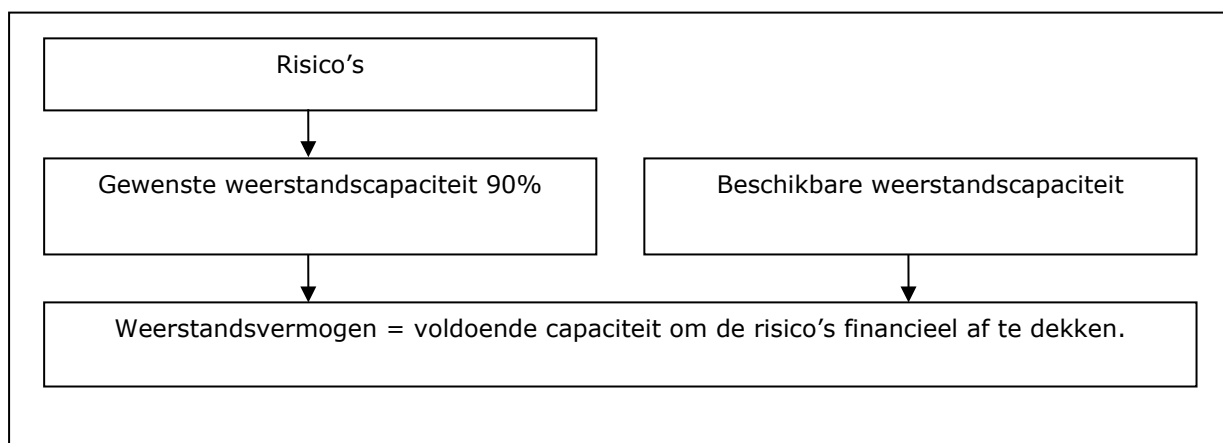
De begroting vormt het financieel kader waarbinnen de gemeente haar doelstellingen realiseert. Tegenvallers en meevallers worden zo veel mogelijk verwerkt binnen die begroting. Niet altijd kunnen financiële tegenvallers opgevangen worden en op dat moment is het van belang dat de gemeente beschikt over een buffer om dit soort zaken te kunnen verwerken. Deze buffer om onverwachte tegenvallers op te vangen dat de taken kunnen worden voortgezet heet het weerstandsvermogen van de gemeente. Het gaat dan om risico's die niet zijn verzekerd of waarvoor geen voorziening is getroffen. De beoordeling van dit weerstandsvermogen geeft inzicht in de actuele financiële positie. Actualisering vindt jaarlijks plaats bij de jaarrekening en de begroting.

In deze paragraaf gaan we in op het weerstandsvermogen. Daarbij schenken we achtereenvolgens aandacht aan het beleid dat de gemeente op dit gebied hanteert, de weerstandscapaciteit, een actualisering van het risicoprofiel en de confrontatie tussen de weerstandscapaciteit en het risicoprofiel. Tot slot gaan we gedetailleerd in op de opbouw van de weerstandscapaciteit.

Beleid

We inventariseren, analyseren en beoordelen de risico's, bepalen het risicoprofiel, beheersen de risico's (voorkant), bedden structureel risicomangement in binnen de organisatie en bepalen het ratio 'weerstandsvermogen' (verhouding risicobedrag tegenover weerstandscapaciteit).

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt de relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en daarbij gewenste weerstandscapaciteit enerzijds en de beschikbare weerstandscapaciteit anderzijds. De relatie tussen beiden wordt in de onderstaande figuur weergegeven:



Beschikbare weerstandscapaciteit

Het aanhouden van voldoende weerstandscapaciteit maakt het mogelijk om zonder beleidsaanpassing financiële nadelen op te vangen die zich, ondanks de werking van risicomangement, manifesteren door het feitelijk optreden van tegenvallers en waarvoor geen andere dekking aanwezig is.

Per 31 december 2021 is de samenstelling van ons weerstandsvermogen als volgt:

Weerstandscapaciteit (x € 1000) ultimo	2020	2021
Algemene reserve	2.959	4.386
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	3.493	5.371
Budget onvoorzien	75	150
Rekeningresultaat	-1.001	2.301
Stille reserve(s)	0	0
Onbenutte belastingcapaciteit	2.026	173
Kostenreductie (bezuinigingen)	0	0
Totaal	7.552	12.381

Risico's

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen worden de gekwantificeerde risico's van de gemeente bij elkaar geteld en wordt rekening gehouden met de kans dat de onderkende feiten zich zullen voordoen. Voor het bepalen van de kans dat een risico zich daadwerkelijk manifesteert is per risico een analyse gemaakt. Uit die analyse blijkt welk effect wordt verwacht in het geval een risico zich voordoet. De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, maken geen deel uit van deze paragraaf. Hiervoor zijn immers verzekeringen afgesloten dan wel voorzieningen gevormd. Het gaat dus om risico's die de financiële positie van de gemeente kunnen verstoren.

In het volgende overzicht zijn risico's opgenomen van economische, politieke, juridische, milieutechnische of financiële aard. Deze risico's zijn niet limitatief opgesomd. Naast de risico's, die feitelijk alle gemeenten lopen, zijn hier de risico's vermeld die bekend zijn en specifiek de gemeente Valkenswaard betreffen. Bij het identificeren van mogelijke risico's hebben wij onder andere gekeken naar:

- Open-einde regelingen
- Beheerplannen
- Grondexploitatie (bijvoorbeeld: stagnatie van grondverkoop en ontwikkeling plannen)
- Gemeenschappelijke regelingen (GGD, MRE, enz.).

Voor bovengenoemde zaken geldt dat wij risico's alleen meenemen als het een materieel risico betreft. Hierbij hanteren wij de ondergrens van € 50.000.

Bij het bepalen van een norm (ratio weerstandsvermogen) is het van belang te zoeken naar een evenwicht tussen financiële soliditeit enerzijds en het streven om niet onnodig geld 'op de plank te laten liggen' anderzijds. Een belangrijk criterium hierbij is de kwalitatieve beoordeling van het risicomangement. Naarmate deze hoger uitvalt, kan worden volstaan met een lager financiële weerstandscapaciteit en dientengevolge met een lager verhoudingsgetal.

Belangrijkste risico's	Hoogte risicobedrag (x € 1.000)
Schadeclaims: De gemeente kan schadeclaims ontvangen ontstaan door onder andere onvoldoende weg- of groenbeheer, het wijzigen van bestemmingsplannen, het uitvoeren van grote (bouw)projecten, het verlenen of weigeren van vergunningen, het uitvaardigen van nieuwe regels op het gebied van gebruik van openbare ruimten, het subsidiebeleid of welk ander onderwerp ook, als het maar in verband gebracht kan worden met de activiteiten die de gemeente ontplooit.	60

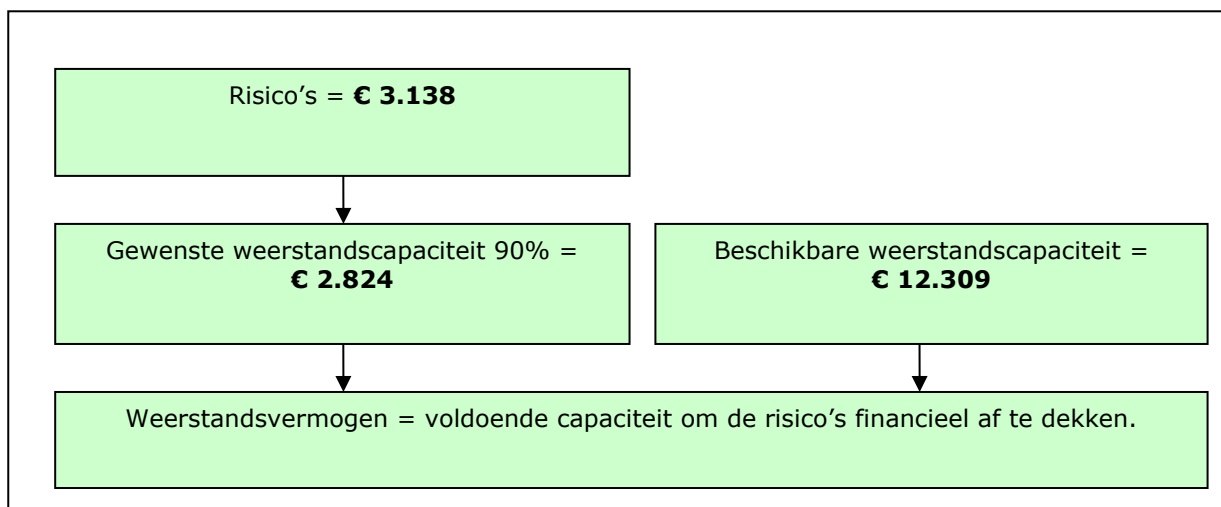
Belangrijkste risico's	Hoogte risicobedrag (x € 1.000)
<p>Planschade: Voor bestemmingsplannen ten behoeve van de realisatie van grexen waarvoor de gemeente initiatiefnemer is, wordt mogelijke planschade als kostencomponent in de Grex meegenomen. Risico's van de grexen worden afgedekt in de reserve grondexploitaties en drukken niet als risico op het weerstandsvermogen.</p> <p>Voor bestemmingsplannen die dienen ter ontwikkeling geldt dat met de ontwikkelende partijen planschadeovereenkomsten worden afgesloten om eventuele planschade af te wentelen op de ontwikkelende partij, waardoor er geen risico voor de gemeente is.</p> <p>Voor bestemmingsplannen die dienen ter actualisatie geldt dat eventuele planschade niet verhaald kan worden op een ontwikkelaar. Op grond van de Wet op de ruimtelijke ordening geldt per 1 juli 2008 – een drempel van 2%, wat inhoudt dat planschade alleen tot uitkering komt als deze de waardevermindering van het object met meer dan 2% overschrijdt.</p> <p>In de afgelopen jaren is er eens in de vier jaar een planschadevergoeding van gemiddeld € 52.500 uitgekeerd. Daarom hebben wij het risico berekend op maximaal 3 keer dit bedrag.</p>	158
<p>Verbonden partijen: Risico's worden conform het BBV, artikel 11, lid b, gedefinieerd als alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Wij hanteren standaard 10% van de gemeentelijke bijdrage als onderdeel van de gemeentelijke risico's, tenzij uit de informatie van de betreffende verbonden partij blijkt dat dit niet toereikend is.</p>	2.026
<p>Decentralisatie jeugdzorg:</p> <p>sinds 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de jeugdzorg en de nieuwe taken van WMO. Landelijk zien we nog steeds tekorten binnen het sociaal domein. De gemeente Valkenswaard is hier geen uitzondering op.</p> <p>Het aantal kinderen dat professionele jeugdzorg nodig heeft blijft stijgen. Deze tendens is in heel Nederland zichtbaar. De toegang is laagdrempelig geworden door deze lokaal neer te leggen. De inwoners weten de weg naar hulp steeds beter te vinden. De zorg lijkt ook steeds complexer te worden, waardoor zwaardere en/of langdurige inzet van hulp nodig is. Aangezien we te maken hebben met diverse verwijzers, zoals huisartsen, medici en rechters, hebben we niet alle beschikkingen 'in de hand'. Daarnaast is er sprake van een "open einde regeling". Het risico bestaat dat er onverwacht een grotere toename van hulpvragen ontstaat dan we verwachten. Valkenswaard heeft de begrotingsbedragen zo reëel mogelijk geraamd. In deze berekeningen zijn prijsstijgingen wel meegenomen, maar een grotere stijging van de aantallen niet. Echter de ontwikkeling van de clientaantallen blijft onzeker, waardoor opname in de risicoparagraaf noodzakelijk is.</p>	375
<p>WMO:</p> <p>Voor de Wmo geldt dat inwoners langer thuis blijven wonen en dat Valkenswaard vergrijsst. Daarnaast hebben we als gemeenten te maken met een verschuiving van verantwoordelijkheden en inzet van geestelijke gezondheidszorg vanuit de zorgverzekeraar richting gemeenten. Hierdoor zijn er meer mensen die een beroep gaan doen op voorzieningen en ondersteuning en bestaat het risico dat het er meer zijn dan verwacht. Ook door de invoering van het abonnementstarief bestaat het risico dat meer mensen zich wenden tot ondersteuning. Valkenswaard heeft de begrotingsbedragen zo reëel mogelijk geraamd. In deze berekeningen zijn prijsstijgingen wel meegenomen, maar een grotere stijging van de aantallen niet. Echter de ontwikkeling van de clientaantallen blijft onzeker, waardoor opname in de risicoparagraaf noodzakelijk is.</p>	375
<p>Coronaherstelplan: Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 stellen wij voor om alle nog niet bestede middelen die we van het rijk hebben ontvangen voor Coronasteun te bestemmen voor de uitvoering van het gemeentelijk</p>	0

Belangrijkste risico's	Hoogte risicobedrag (x € 1.000)
coronaherstelplan. Daarnaast zijn er middelen vanuit het Rijk beschikbaar voor het wegwerken van onderwijsachterstanden (de NPO middelen). Vooralsnog gaan wij er van uit dat wij binnen deze middelen onze zorgplicht als gemeente kunnen uitvoeren.	
Grondexploitaties: Jaarlijks inventariseren wij de risico's die voortvloeien uit de grondexploitaties. Deze worden afgedekt door de reserve Grondexploitaties. Daar waar er sprake is van een (mogelijk) negatief resultaat vormen we een voorziening. Omdat op deze manier alle bekende risico's van de grondexploitaties zijn afgedekt, nemen we in bij de bepaling van het weerstandvermogen geen aanvullend bedrag op voor de grondexploitaties.	0
Vennootschapsbelasting: Voor het grondbedrijf hebben wij mogelijke toekomstige VpB-afrachten gereserveerd binnen de reserve Grondbedrijf. Voor onze overige activiteiten verwachten wij op grond van een analyse van onze activiteiten geen VpB verplichting bestaat.	0
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 garantieplicht 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 garantieplicht 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. Gezien de onzekerheid over de omvang van het bedrag is hiervoor geen voorziening gevormd, maar is hiervoor € 144.000 opgenomen. Dit betreft het maximale bedrag op grond van de verdeling van de claim op basis van het aantal inwoners.	144
TOTAAL	3.138

Weerstandvermogen

Op dit moment kan nog geen oordeel worden gegeven of een volledige afdekking van het risicobedrag door de algemene reserve noodzakelijk is. Inzicht in de risico's (i.c. risicomatrix), de financiële omvang, de inbedding van risicomanagement in de organisatie en implementatie van de in de nota

beschreven acties voor het bereiken van een kwaliteitsgroei, zijn aspecten die hierbij een rol spelen. Daarbij moet overwogen worden dat niet alle risico's zich tegelijk in één jaar zullen voordoen. In deze benadering wordt uitgegaan van een zekerheidspercentage van 90% dat alle risico's zich tegelijk zullen manifesteren. Met de beschikbare weerstandscapaciteit en de benoemde risico's heeft de gemeente dus voldoende weerstandsvermogen om de risico's financieel af te dekken.



Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een provincie of gemeente. Het BBV schrijft voor dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Deze kengetallen maken bijvoorbeeld inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. De kengetallen worden gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, omdat deze paragraaf weergeeft hoe solide de financiële gezondheid is en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opvangen.

Norm Kengetallen VNG (%)	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	< 100	100 > < 130	> 130
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 100	100 > < 130	> 130
Solvabiliteitsrisico	> 50	30 < > 50	< 30
Structurele exploitatieruimte	> 0,6	0 < > 0,6	< 0
Grondexploitatie			
Belastingcapaciteit	< 100	100 > < 120	> 120

In bovenstaande tabel zijn de normen per kengetal weergegeven op basis van gegevens van de VNG. In onderstaande tabel is met groen aangegeven welke kengetallen onder de categorie voldoende vallen. Met oranje welke kengetallen matig zijn en rood de kengetallen die onvoldoende zijn.

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Netto Schuldquote	70	69	46
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	70	69	46
Solvabiliteitsrisico	19	17	29
Structurele exploitatieruimte	8	0,4	3
Grondexploitatie	7	8	0
Belastingcapaciteit	114	108	112

Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Inkomsten bepalen hoeveel schuld een gemeente kan dragen. Het is goed te vergelijken met het afsluiten van een hypotheek. Hoeveel geld u kunt lenen, is afhankelijk van uw loon. Dat principe geldt ook voor gemeenten. De hoogte van de schuld die een gemeente kan dragen, hangt af van de hoogte van de inkomsten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 100% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog. Hij moet niet verder stijgen. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente in de gevarezone.

Ten opzichte van 2021 zien we een behoorlijke daling inzake de netto schuldquote. Deze wordt veroorzaakt door een stijging in vlottende activa en een totaal stijging van de baten. Met een realisatie van 46% valt de quote ruim binnen de normen van de VNG.

Solvabiliteitsrisico

De solvabiliteitsratio wordt berekend als verhouding tussen de verschillende vermogenscomponenten. Het gaat erom inzicht te krijgen in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hierbij wordt bezien in hoeverre het in de activa geïnvesteerde vermogen door het eigen vermogen kan worden gefinancierd. In feite wordt er gekeken naar in hoeverre, in geval van nood, de verschaffers van het vreemde vermogen kunnen worden betaald. De verschillen in de solvabiliteitsratio's tussen gemeenten zijn groot. Gemeenten tussen 5.000-50.000 inwoners hebben gemiddeld een solvabiliteitsratio van boven de 40 procent. Kleinere gemeenten en de grotere gemeenten kennen een ratio die veel lager is. Dan worden eigendommen met meer geleend geld gefinancierd.

De oorzaak van de stijging van de ratio ten opzichte van 2020 geeft aan dat de activiteiten met minder vreemd vermogen zijn gefinancierd. Er is een verbetering van de solvabiliteitsratio.

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 nu het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

In 2021 is dit percentage 3%, hetgeen betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Het kengetal betreft de verhouding tussen de boekwaarde van de gronden ten opzichte van de totale baten. Hoe hoger de ratio, hoe hoger het potentiële risico. Het is dus belangrijk om regelmatig te beoordelen of de grondexploitaties actueel zijn (gebeurt jaarlijks ten behoeve van de jaarrekening). De ratio is gedaald. Dit komt door een daling van de boekwaarde van de grondexploitaties. In 2021 zijn er geen grondexploitaties afgesloten (zie paragraaf grondbeleid). Meerdere grondexploitaties zijn echter in de afrondende fase waardoor de boekwaarde is gedaald.

Een norm bepalen voor het kengetal grondexploitatie is lastig. De boekwaarde van de gronden in bezit zegt namelijk nog niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw. Daarnaast is het van wezenlijk belang wat de te verwachte vraag zal zijn. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit het genoemde kengetal. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld dient namelijk ook nog terugverdiend te worden. Daarom is er geen norm verbonden aan het kengetal grondexploitatie.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De ratio is gebaseerd op een meerpersoonshuishouden. De OZB is voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. In 2021 bedroeg de ratio 112. Dit ligt redelijk in lijn met 2020. In Valkenswaard ligt de gemiddelde belastingdruk voor een meerpersoonshuishouden iets lager dan het landelijk gemiddelde.

Soort (bedragen x 1.000)	WOZ waarde 1/1/2020	Tarief Valkenswaard	Tarief art. 12	Vershil in tarief	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen	4.429.603	0,1242	0,163349	0,0391	173.414
Niet woningen eigenaren	657.142	0,2500	0,163349	-0,0867	n.v.t.
Niet woningen gebruikers	613.938	0,2052	0,163349	-0,0419	n.v.t.
				Totaal	173.414
Belasting capaciteit					112%

Onderhoud kapitaalgoederen

De openbare ruimte is het visitekaartje van de gemeente. Een goed ingerichte en schoon onderhouden openbare ruimte betekent onder andere tevreden bewoners en bezoekers. In deze openbare ruimte vinden voor onze inwoners belangrijke activiteiten plaats als wonen, werken, verblijven, verplaatsen en recreëren. De inrichting en de kwaliteit van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte bepalen hiermee voor een groot deel de manier waarop onze inwoners in staat zijn deze activiteiten te ondernemen en de manier waarop zij de openbare ruimte ervaren.

Deze openbare ruimte is niet statisch. Er komt bijvoorbeeld nieuwe openbare ruimte bij of er worden na verloop van tijd andere eisen gesteld aan de openbare ruimte. Het gebruik en de inrichting zijn dus aan verandering onderhevig. Op deze verandering moeten wij met het beheer en onderhoud slagvaardig en adequaat reageren.

Verantwoordelijkheid voor de kapitaalgoederen

Wij hebben bij het beheer en het onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte een drietal belangrijke verantwoordelijkheden:

Veiligheid

De eerste verantwoordelijkheid van de gemeente is om te zorgen dat de openbare ruimte voldoet aan de vastgestelde normen en daarmee veilig is. We doelen hierbij op de technische kwaliteit van het kapitaalgoed: de technische staat van het kapitaalgoed en de inschatting of het veilig te gebruiken is gedurende de resterende technische levensduur. Voor het nemen van beslissingen ten aanzien van onderhoud en vervanging is het belangrijk op de hoogte te zijn van de kwaliteit op dit moment, het te verwachten kwaliteitsverloop in de toekomst en de vastgestelde norm(kwaliteit) van de voorziening.

Functionaliteit

De openbare ruimte moet gebruikt kunnen worden waarvoor deze is ingericht. De functionaliteit van een kapitaalgoed speelt dus vanzelfsprekend een grote rol. Hierbij gaat het om de vraag wat het object zou moeten kunnen, op plek x, in omstandigheid y, z. De intensiteit van het gebruik en het op basis hiervan uit te voeren onderhoud bepalen of de functionaliteit behouden blijft.

Visuele kwaliteit

De inrichting van de openbare ruimte bepaalt in belangrijke mate de uitstraling van de gemeente. Naast het borgen van de technische kwaliteit en de functionaliteit hebben we ook te maken met het verzorgingsniveau, oftewel de visuele kwaliteit van de openbare ruimte. We hebben het dan vooral over het duurzaam in stand houden, schoonhouden en het onderhoud van onze groenvoorzieningen inclusief bomen. Dat is direct zichtbaar voor onze inwoners. Bovendien kunnen er belangrijke keuzes in gemaakt worden, bijvoorbeeld het niveau van schoon of de frequentie van maaien of snoeien. De uitstraling van de gemeente wordt in belangrijke mate bepaald door deze visuele kwaliteit. Ook hier zien we veranderingen en trends. Waar voorheen strak gemaaide berm en grasvelden hoog gewaardeerd werden, zien we nu meer waardering voor het creëren van berm en bloemrijke graslanden die in belangrijke mate bijdragen aan biodiversiteit.

Om het kwaliteitsniveau van deze kapitaalgoederen op het gewenste peil te houden hebben we het KOOR (Kwaliteit Onderhoud Openbare Ruimte) vastgesteld. Hierin is aangegeven dat "gemiddeld B" het kwaliteitsniveau moet zijn van het onderhoud van deze kapitaalgoederen. Dit niveau is vastgesteld na uitvoering van een nulmeting, op basis van de door CROW gehanteerde beeldkwaliteiten.

Inrichting beheer en onderhoud kapitaalgoederen

Het beheer en het onderhoud van de kapitaalgoederen moet dusdanig worden ingericht/uitgevoerd dat het door de gemeenteraad vastgestelde kwaliteitsniveau in de praktijk ook wordt gerealiseerd en de openbare ruimte goed in stand wordt gehouden. Hiervoor onderscheiden we de volgende werkzaamheden:

Dagelijks onderhoud

Alle maatregelen die regelmatig, vaak meerdere keren per jaar, worden genomen. Voorbeelden zijn maaien en vegen. Het repareren van schades en het reageren op meldingen hoort ook bij het dagelijks onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt vooral uitgevoerd door de eigen dienst, Gemeenschappelijke regeling Ergon en aannemers op basis van afspraken, contracten en bestekken.

Groot onderhoud

Grotere maatregelen die eens per x jaar worden genomen. Bijvoorbeeld een nieuwe deklaag op een asfaltweg of het planmatig snoeien van bomen. Groot onderhoud wordt projectmatig/integraal aangepakt.

Vervanging

Vernieuwen van een kapitaalgoed aan het eind van de levensduur, waarbij de hele constructie en materiaal worden vernieuwd. Voorbeelden zijn een weg herstraten met nieuwe klinkers, een bank vervangen of een groenvak opnieuw aanplanten. Bij vervanging blijft de inrichting hetzelfde. Vervanging wordt projectmatig uitgevoerd, waarvoor per project middelen worden aangevraagd.

Beheer

Alle ondersteunende werkzaamheden om het onderhoud te kunnen uitvoeren, zoals het opstellen van beleidsplannen, gegevensbeheer, financiële planning etc. Het opnieuw inrichten voor nieuwe functies en doelstellingen maakt geen onderdeel uit "het in stand houden van de openbare ruimte". Hiervoor worden andere vormen van kapitaal ingezet dan bij het beheer en onderhoud.

Natuurlijk zijn de vormen van onderhoud communicerende vaten. Het achterwege blijven van een vervanging (of herinrichting) zet een sterke druk op het dagelijks onderhoud. De versleten openbare ruimte moet dan met kleine maatregelen veilig en acceptabel worden gehouden.

Beheersysteem als basis

Actuele informatie over de omvang en de kwaliteit van deze kapitaalgoederen is essentieel voor het beheer en onderhoud. Deze informatie is vastgelegd in het beheersysteem (GBI). Alle kenmerken van de kapitaalgoederen en de overige objecten zijn hierin geregistreerd. Voor verschillende objecten is tevens de kwaliteit geregistreerd op basis van een objectief landelijk genormeerde methodiek. De kwaliteit wordt vastgesteld door middel van inspecties.

Op basis van nauwkeurige areaalgegevens, actuele inspectiecijfers, de juiste richtlijnen voor rekensystematiek (CROW) en de juiste kengetallen kan een theoretische planning en begroting worden gegenereerd voor onderhoud en vervanging van een kapitaalgoed. Omdat er mogelijk legitieme redenen zijn om het onderhoud op een ander moment of anders uit te voeren ondergaat de theoretische planning een maatregeltoets. Daarbij wordt met name gekeken naar:

- noodzakelijk onderhoud andere kapitaalgoederen (riolering is leidend bij integrale planning);
- afdeling overstijgende integrale projecten;
- nieuwbouwprojecten zoals Lage Heide;
- planning van werkzaamheden aan kabels en leidingen door nutsbedrijven;
- klachten en meldingen;
- beschikbare financiële middelen.

Op basis van de maatregeltoets wordt jaarlijks een integraal onderhoudsplan opgesteld, met een doorkijk van 4 jaar, dat door het college wordt vastgesteld. Vanwege de raakvlakken met bovenvermelde onderwerpen spreken we van een flexibele onderhoudsplanung waarin, indien nodig, ieder jaar herprioritering plaatsvindt. Wij zoeken hierbij continu naar een optimale balans tussen beeldkwaliteit, veiligheid, kostenbesparing en efficiency.

De 5 richtlijnen voor het beheer van deze kapitaalgoederen*1. De gemeente als regisseur*

Hoe de openbare ruimte eruit komt te zien wordt niet alleen bepaald door de gemeente. Diverse "partijen" spelen hierbij een rol. Op de eerste plaats natuurlijk de inwoners maar ook marktpartijen als horeca, winkeliers, industrie, nutsbedrijven, diverse partijen uit het maatschappelijk veld et cetera. Iedereen tracht zijn of haar belangen zoveel mogelijk in te brengen. Het is onze taak om hierin de regie te nemen en te houden. We hebben dus de regisserende rol bij de inrichting, het onderhoud en beheer van de openbare ruimte.

2. Kwaliteit gestuurd beheer

We werken met beeldkwaliteiten en schouwen, het ontwikkelen en opstellen van beeldbestekken, formulieren, rapportagemodellen en ten slotte het "vertalen" van het gekozen kwaliteitsniveau in de verschillende beheerprogramma's. Via regelmatige inspecties controleren we of het gekozen

kwaliteitsniveau ook daadwerkelijk wordt gehaald. Het beheer wordt dus op basis van beeldkwaliteiten gestuurd.

3. Integraal beheer

Het onderhoud aan onze kapitaalgoederen wordt integraal uitgevoerd. De riolering is hierbij leidend. Concreet betekent dit dat bij een onderhoudsplan aan de riolering ook de rijbaan, het trottoir en de groenvoorzieningen worden meegenomen als dit noodzakelijk is. Ook vindt er een afstemming plaats met de werkzaamheden van nutsbedrijven en de teams RB en P&P.

4. Risico gestuurd beheer

De toepassing van het risico gestuurd beheer zorgt ervoor dat we constant de afweging maken of de eerder voorgestelde maatregel echt nodig is op dat moment en of ergens anders geen nieuwe urgentere situaties zijn ontstaan. Door middel van deze constante (her)prioritering zetten we de beschikbare middelen daar in waar ze het meest effectief zijn. Hogere risiconiveaus worden daardoor verlaagd.

5. Bewonersgericht beheer

Niet alleen bij de inrichting maar ook bij het onderhoud van de openbare ruimte zijn verschillende partijen betrokken die op diverse manieren hun inbreng kunnen leveren. Onze integrale onderhoudsplannen leggen we dus voor aan de burgers, wijkraden en/of wijkcommissies om vervolgens het onderhoud per woonwijk uit te voeren.

Tijdens de uitvoering worden bewoners actief benaderd met informatie door zowel de gemeente als de wijkcommissie (omgevingsmanagement). Vragen of klachten worden zoveel mogelijk besproken in een persoonlijk gesprek.



De belangrijkste kapitaalgoederen per onderdeel

Riolering

Het beleidskader

Op basis van de Waterwet heeft de gemeente 3 zorgplichten:

1. Inzamelen van stedelijk afvalwater en transporteren naar de rioolwaterzuivering.
2. Doelmatig verzamelen en verwerking van afvloeiend hemelwater van openbaar terrein.
3. Het doelmatig voorkomen van nadelige gevolgen van grondwaterstanden.

Om te voldoen aan deze zorgplicht heeft de gemeenteraad in 2019 het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2019-2022 vastgesteld. Het GRP heeft tot doel op gestructureerde wijze zorg te dragen voor de aanleg, beheer, onderhoud en verbetering van het gemeentelijk rioleringsstelsel. Voor het GRP is de voorziening "riolering" gevormd. De lasten en baten worden rechtstreeks in de exploitatie verantwoord en het jaarlijkse resultaat hiervan wordt gestort of onttrokken uit de gevormde voorziening riolering. De nadruk van dit GRP ligt op klimaatadaptatie en bewustwording hiervan.

Het beheer

Om de beleidsdoelstellingen voor het jaarlijks onderhoud te realiseren, voeren we onder meer de volgende maatregelen uit:

- 2 keer per jaar reinigen van alle kolken en lijngoten
- Jaarlijks 10% van het vrij vervalstelsel reinigen en inspecteren
- Jaarlijks noodzakelijke reparaties uitvoeren op basis van de hierboven genoemde inspectie
- 2 keer per jaar alle gemalen en bergbezinkstations/leidingen onderhouden
- 1 keer per jaar alle gemalen en bergbezinkbassins/leidingen reinigen
- 1 keer per jaar alle drukrioolgemalen reinigen en onderhouden
- Jaarlijks opschonen van watergangen
- Het aanleggen en onderhouden van huisaansluitingen
- Verhelpen van klachten, meldingen en storingen
- Structurele vervanging van het riool bij einde levensduur
- Het innen van rioolheffing

Actuele ontwikkelingen

Met de komst van de nieuwe N69 zal de hoofdwegenstructuur de komende jaren ingrijpend veranderen. Zo zullen onder andere delen van de Eindhovenseweg, Dommelseweg en Luikerweg op de schop gaan. Dit is een kans om ook op grotere schaal te kijken naar de riolering in dit gebied. Op dit moment zijn de voorbereidingen hiervoor in volle gang. Inmiddels is ook het Masterplan centrum door de raad vastgesteld, in dit masterplan Centrum is een forse rioleringsopgave opgenomen. In 2021 zijn we gestart met de voorbereiding van het nieuwe GRP en het uitwerken van blauwe aders voor de afvoer van extreme buien naar bovengrondse waterbergingen aan de rand van het stedelijke gebied. Voor het onderdeel bewustwording bij burgers hebben we in mei 2020 een afkoppelsubsidieregeling vastgesteld. Dit is een stimuleringsregeling om bewoners mee te laten helpen bij de aanpak van wateroverlast en droogte. De bewoners krijgen van de gemeente een bijdrage als ze het regenwater loskoppelen van de riolering en op eigen terrein vasthouden en infiltreren. Het waterschap heeft hieraan ook € 10.000 bijgedragen.

Kwantitatieve en/of kwalitatieve indicatoren

Voorziening	Hoeveelheid	Eenheid
Vrijverval riool gemengd	154,7	Km
Vrijverval riool regenwater	27,1	Km
Vrijverval riool vuilwater	21,8	Km
Totale lengte vrijverval riool	203,6	Km
Rioolgemalen	13	Stuks
Persleidingen (exclusief drukriool)	3,4	Km
Minigemalen (drukrioolstelsel)	160	Stuks
Persleidingen (drukriolering)	42,5	Km
Lozingspunten vanuit extern gemengde riool overstorten	13	Stuks
Bergbezinkvoorzieningen	6	Stuks
Lozingspunten vanuit hemelwaterriolering	51	Stuks

IBA 's	7	Stuks
Drainage	0,5	Km

Wegen en bruggen

Het beleidskader

De gemeente is verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van openbare wegen en civiele kunstwerken. Uitgangspunt hierbij is dat tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten de openbare verhardingen en civiele kunstwerken dienen te worden onderhouden. Een achterstand bij het onderhoud kan de veiligheid van weggebruikers in gevaar brengen, leiden tot klachten, leiden tot ongevallen en het aansprakelijk stellen van de gemeente. Leidraad voor het onderhoud aan wegen en civiele kunstwerken is de systematiek voor rationeel wegbeheer van het CROW (nationaal kennisplatform voor infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte).

Het beheer

Voor het beheer is het Beheerplan Wegen en Civiele kunstwerken 2021-2030 vastgesteld. Doel van dit plan is inzicht te geven in de huidige staat van onze wegen en civiele kunstwerken. Daarnaast wordt vooruitgekeken naar de invulling van het beheer voor de komende vier jaar, met een doorkijk naar de lange termijn.

Bij de beheermaatregelen kan bijvoorbeeld worden gedacht aan het tweejaarlijks uitvoeren van een inspectie en het bijhouden van de data in GBI. Op basis hiervan stellen we onderhoudsplannen op en stemmen we af met andere beheerdisciplines en projecten.

Voor de instandhouding van wegen en civiele kunstwerken is de voorziening 'groot onderhoud wegen/bruggen' ingericht. De storting in deze voorziening is afgestemd op verschillende beheerplannen en onderhoudsplannen voor het onderhoud van onze wegen en civieltechnische kunstwerken.

Het dagelijks onderhoud aan onze wegen, bruggen en civieltechnische kunstwerken wordt uitgevoerd op basis van de klachten/meldingen die via melddesk bij de gemeente binnenkomen. Deze ingekomen klachten worden, tezamen met de bij de inspecties geconstateerde kleine gebreken, op basis van prioritering verholpen. Resteert tenslotte het onderdeel gladheidbestrijding wat wordt uitgevoerd op basis van een door het college vastgesteld gladheidsbestrijdingsplan.

Actuele ontwikkelingen

Elke twee jaar beoordelen we het onderhoudsniveau van alle verhardingen met een inspectie op basis van landelijke richtlijnen/normen. In het voorjaar van 2021 inspecteerden we het totale wegen-areaal visueel op basis waarvan het meerjaren onderhoudsprogramma elementenverharding 2022-2025 is opgesteld.

Naast de visuele inspectie is in 2013 een grootschalig constructief onderzoek uitgevoerd aan onze doorgaande asfaltwegen om de levensduur en het onderhoudsniveau voor de middellange termijn te bepalen. Aan de hand van deze onderzoek- en inspectiegegevens is een meerjaren onderhoudsprogramma asfaltwegen 2022-2025 opgesteld. In 2021 is een nieuw onderzoek opgestart om de data te actualiseren.

De civieltechnische kunstwerken, bruggen, duikers, stuwen, constructie in grondwallen en kano-aanlegsteigers zijn in 2019 geïnspecteerd en opgenomen in een meerjarenplanning. Vervolgens is een onderhoudsplan kunstwerken voor de komende jaren opgesteld. Naast een jaarlijkse eigen visuele inspectie heeft pas in 2024 weer een technische inspectie te worden uitgevoerd.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

Uit het beheersysteem GBI blijkt dat de gemeente Valkenswaard in totaal 2.132.000 m² verhardingen in beheer heeft en dat deze voldoen aan de in het KOOR gestelde kwaliteitsniveaus.

Groen

Het beleidskader

Het is voor de gemeente van groot belang om positief bij te dragen aan de natuur en het milieu en als aantrekkelijke woongemeente te fungeren. Het streven is om met ons waardevolle groen de biodiversiteit te stimuleren en een woonklimaat te realiseren dat ruimte, rust en diversiteit bevat. Maar daarnaast ook de groene kwaliteiten te benutten om bewoners en recreanten er plezier aan te laten beleven. Om het aanwezige groen te behouden en zelfs te versterken hanteren wij het groenstructuurplan. Dit plan fungeert als toetsingskader voor het beschermen van ons bestaande groen en het inpassen van nieuwe ontwikkelingen. Voor het beheren van de ruim 960 hectare bossen, natuurterreinen en landschappelijke elementen is een ontwikkelrichting vastgelegd voor de komende jaren in het Integraal Ontwikkelingsplan Bos- en Natuurterreinen. Over het geheel bezien blijven we inzetten op vergroening, bijvoorbeeld door het aanplanten van nieuwe bomen: zowel in de kernen als in het buitengebied.

Het beheer

De kwaliteit van ons groen wordt in het kader van kwaliteit gestuurd werken (beleidsplan KOOR) regelmatig geïnspecteerd. Jaarlijks worden er tweemaal een groen- en een kwaliteitsinspectie gehouden. Bij groenbeheer wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met klimaatadaptie en trachten we de biodiversiteit en de ecologische natuurwaarden te versterken onder andere door daar waar mogelijk het onderhoud te verminderen. Om het milieu minder te belasten wordt het onkruid w, eg geborsteld in plaats van het chemisch te bestrijden of weg te branden.

Het bestrijden van de eikenprocessierups is inmiddels een structureel aandachtspunt geworden. We voeren dit vooral preventief uit met een biologisch bestrijdingsmiddel. De Japanse duizendknoop steekt op steeds meer plaatsen de kop op. Er wordt, samen met Heeze-Leende en Cranendonck, gewerkt aan een plan voor communicatie en beheersing.

Voor het groot onderhoud en vervanging van groen is nog geen voorziening of reserve gevormd. De lasten en baten worden rechtstreeks in de exploitatie verantwoord. Bij de huidige werkwijze wordt vervangen, vernieuwing en renovatie van het groen zoveel mogelijk uitgevoerd binnen integrale uitvoeringprojecten.

Actuele ontwikkelingen

Vanuit meerdere disciplines is aandacht voor het verbeteren van de biodiversiteit en klimaatadaptatie. Klimaatverandering vraagt om oplossingen vanuit onder andere duurzaamheid, waterbeheer en de inrichting van de openbare ruimte. Via verschillende organisaties zoals onder andere de wijkcommissies, het IVN en ondernemersverenigingen worden bewoners gestimuleerd om bij te dragen aan initiatieven ter verbetering van de natuur en ons leefmilieu. Met kleine projecten als geveltuintjes, insectenhôtels, beplante boomspiegels en bloembollen wordt betrokkenheid van onze inwoners vergroot. Een Bomenbeleidsplan moet uiteindelijk zorgen voor een betere bescherming van waardevolle en monumentale bomen en handvatten bij probleemsituaties met bomen.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

Bomen: 29.800
Gras: 1.095.000 m²

Openbare verlichting

Het beleidskader

De gemeente is verantwoordelijk voor de aanleg en het onderhoud van de openbare verlichting langs de openbare wegen. Hiervoor is het "beheerbeleidsplan OVL 2013-2022" vastgesteld, inclusief de hierop aansluitende beheer- en uitvoeringsplannen. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de openbare verlichting naast de verkeersveiligheid ook de sociale veiligheid vergroot en dat de verlichting een zo laag mogelijke belasting geeft voor de flora, fauna en de omgeving. Daarnaast moet openbare verlichting energiezuinig en niet lichtvervuilend zijn. Leidraad voor de aanleg en het onderhoud is de systematiek van de ROVL-2011 (Richtlijn Openbare VerLichting uit 2011) en de Richtlijn Lichthinder.

Het beheer

We hebben de beschikking over een beheerprogramma, waarin de actuele gegevens van onze openbare verlichting zijn opgenomen. De vervanging van de openbare verlichting vindt plaats via investeringsprojecten. Afgeschreven conventionele verlichting wordt vervangen door Ledverlichting. De lasten en baten worden rechtstreeks in de exploitatie verantwoord.

Per april 2018 is het gecombineerd onderhouds- en vervangingsbestek 2018-2022 aanbesteed. De aannemer draagt, naast het direct acteren op ontvangen storingen, ook zorg voor de juiste beheergegevens, klein- en grootschalige vervangingen en het dagelijks onderhoud waarbij wij als opdrachtgever de algehele regie voeren.

Actuele ontwikkelingen

In 2021 zijn in de gehele wijk "Vrouwendalen" en de aangrenzende Norbertusdreef en Dommelstraat, gehele wijk "Deelshurk" en de aangrenzende Antwerpsebaan, deel van de Maastrichterweg, Vinkenslag en de Sportparkdreef de daar nog aanwezige conventionele armaturen vervangen door LED-armaturen. Daarbij zijn ook een paar lichtmasten vervangen. Dit proces wordt, uiteraard naast de normale onderhoudswerkzaamheden, ook in 2022 weer voortgezet.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

Lichtmasten: 7.281

Armaturen (inclusief grondspots): 7.480

Verkeersregelinstallaties

Het beleidskader

Eén van de kerntaken van de gemeente Valkenswaard is de zorg voor een goed functionerend wegennet. Verkeersregelinstallaties (VRI's) zijn daar een onderdeel van en hebben een belangrijke functie voor het realiseren van de beleidsdoelen. Deze beleidsdoelen hebben betrekking op belangrijke maatschappelijke thema's als mobiliteit, bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid. Voor VRI's is het Beheerbeleidsplan verkeersregelingen 2013-2022 vastgesteld.

In Valkenswaard staan momenteel 15 VRI's, die eigendom zijn van de gemeente. Door slecht afgeregelde regelapparatuur, uitval of andere storingen kunnen gevaarlijke situaties ontstaan. Een adequaat VRI-beheer waarbij storingen snel worden opgelost en versleten en slecht functionerende onderdelen (preventief) worden vervangen, is noodzakelijk om de kans op storingen te verkleinen en de levensduur van de installatie te verlengen.

Het beheer

Het technische beheer vraagt om een duidelijke beheerstrategie en bijbehorende financiële middelen. Alle installaties worden jaarlijks onderworpen aan een inspectie op basis waarvan het onderhoudsprogramma voor een periode van 4 jaar wordt geactualiseerd. Voor de instandhouding van verkeersregelinstallaties is geen voorziening ingericht maar worden de lasten en baten rechtstreeks in de exploitatie verantwoord. Voor grootschalig onderhoud en vernieuwingen worden investeringsprojecten ingericht.

Naast het technische beheer is het functionele beheer van de installaties belangrijk. Het zogenaamde verkeersbeheer beoordeelt onder meer aan de hand van kruispuntanalyses en binnengekomen wensen en klachten of de verkeersregelprogramma's in de verkeersregelautomaten (VRA's) moeten worden aangepast. VRI's zijn ook een belangrijkverkeerskundig sturingsinstrument om verkeerstromen te beïnvloeden. Ook dit aspect maakt het noodzakelijk om actueel verkeersmanagement te voeren.

Actuele ontwikkelingen

Op hoofdlijnen kan worden gesteld dat:

- 12 VRI's voldoende restlevensduur hebben en naar behoren functioneren;
- 1 VRI recentelijk einde levensduur heeft bereikt, momenteel draait op een huurautomaat en vervanging mede afhankelijk is van ontwikkelingen in het masterplan centrum (oude N69);
- 1 VRI recentelijk einde levensduur heeft bereikt, momenteel draait op een huurautomaat en vervanging mede afhankelijk is ontwikkelingen ten aanzien van de nulplusmaatregelen (Dommelseweg);
- 1 VRI op de N69 naar behoren functioneert, maar toekomstige maatregelen in grote mate afhankelijk zijn van ontwikkelingen in het masterplan centrum;

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

Het aantal storingen en meldingen is een goede indicatie van de technische staat van een VRI. In combinatie met informatie uit het jaarlijks preventief onderhoud wordt de planning continue geactualiseerd daar waar nodig.

Speelvoorzieningen

Het beleidskader

In 2015 is het speelvoorzieningen beheerbeleid vastgesteld. Essentie hiervan is het aantal speelplekken verminderen, aanpassen aan de situatie in de wijk en indien mogelijk de kwaliteit van de overblijvende locaties verbeteren. Bij de aanpassingen wordt ook direct gekeken naar de toegankelijkheid 'Agenda 22' waarin het uitgangspunt is dat (speel)voorzieningen voor iedereen toegankelijk zijn. Verder is voor het beheer en het onderhoud van de speelplekken uiteraard het 'Besluit Veiligheid van Attractie- en speeltoestellen' van belang omdat hierin de wettelijke verplichtingen zijn opgenomen waaraan de speeltoestellen moeten voldoen. In 2022 willen we starten met de opstelling van een nieuw beleidsplan waarin we nog nadrukkelijker gaan kijken hoe we inwoners meer kunnen laten sporten en bewegen in de openbare ruimte.

Het beheer

Vanuit het beheerprogramma speelvoorzieningen is een meerjarenplanning voor het groot onderhoud en vervanging opgesteld. De concrete onderhoudsplannen worden gemaakt aan de hand van de jaarlijks, wettelijk verplichte veiligheidsinspecties en de technische staat van de speelvoorzieningen. De kosten voor het onderhoud worden rechtstreek in de exploitatie verantwoord. De vervanging van de speelvoorzieningen wordt gedekt door de bestemmingsreserve speeltoestellen.

Actuele ontwikkelingen

De uitvoering van het omvormen van de speelplekken is gestart in 2017. Het doel van de omvorming is de kwaliteit en speelwaarde te verhogen en de toegankelijkheid te bevorderen. Dit wordt per wijk opgepakt en gecommuniceerd. In 2021 zijn de speelplekken in de wijken Dommelen zuid, Brouwershof en Keersopperbeemden uitgevoerd. Daarnaast is het Meester Tonplein gerealiseerd waar sporten en bewegen in de openbare ruimte centraal staat. Begin 2022 wordt gestart met de uitvoering van de laatste fase van het omvormingstraject in de wijk Schepelweijen. Hiermee is de omvorming van de speelplekken volgens de huidige planning in de 1^e helft van 2022 afgerond. Ook is in samenwerking met de initiatiefnemers de voorbereiding gestart van de realisatie van een skatebaan in het Don Boscopark.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

Wij regelen op dit moment het beheer, onderhoud en de vervanging van 85 speelplekken. In zijn totaliteit staan daar nu 393 speeltoestellen.

Buitensportvoorzieningen

Het beleidskader

De beleidsvisie "Sport Verbindt Valkenswaard 2018-2021" en de verschillende normen van het NOC*NSF, Kiwa Isa Sport en sportbonden vormen het gemeentelijke beleidskader ten aanzien van de buitensportvoorzieningen. Het beleid is erop gericht de accommodaties te laten voldoen aan de maatschappelijke (breedte)sport normen.

Het beheer

Het "Meerjaren Investerings Plan buitensportaccommodaties" (MIP) geeft ons een nauwkeurig inzicht in de omvang, het kwaliteitsniveau en de theoretische levensduur van onze buitensportvoorzieningen. Dit kwaliteitsniveau wordt jaarlijks gecontroleerd en waar nodig aangepast in het MIP. Uit deze gegevens blijkt duidelijk dat we, gezien over een periode van 30 jaar gemiddeld € 500.000 per jaar nodig hebben om het gebruik van deze voorzieningen voor de toekomst te kunnen garanderen. Jaarlijks wordt via de Nota Kaders aangegeven welke buitensportvoorzieningen in het betreffende begrotingsjaar moeten worden vervangen.

Het Meerjaren Onderhoud Plan buitensportaccommodaties (MOP) geeft ons een exact beeld welke middelen er jaarlijks nodig zijn om via regulier/dagelijks onderhoud onze buitensportaccommodaties op het vereiste kwaliteitsniveau te houden. Wanneer we dit onderhoud niet of minder uitvoeren lopen we het risico dat de theoretische levensduur van de buitensportaccommodaties/sportvelden niet gehaald gaat worden en dat er klachten vanuit de gebruikers ontstaan.

Actuele ontwikkelingen

In 2021 is er 1 natuurgras voetbalveld gerenoveerd en zijn er diverse kleine reconstructies/vervangingen op de sportparken uitgevoerd. Daarnaast is er een ontwerp opgesteld voor de omgeving van sportpark Norbertusdreef wat na overleg met omwonenden in 2022 uitgevoerd kan worden. Vanaf januari 2020 mag er geen chemische bestrijding meer plaats vinden tegen ongedierte en onkruid met uitzondering van een aantal bijzondere situaties. Dit betekent dat er extra werkgangen op de velden uitgevoerd moeten worden om een plaag en onkruiddruk zoveel mogelijk tegen te gaan. Vooralsnog gaan we trachten om dit op te lossen door extra inzet van eigen

medewerkers op de velden. Het is echter op voorhand niet uit te sluiten dat de huidige budgetten hiervoor in de toekomst niet toereikend zullen zijn dan wel dat er een zekere acceptatie moet komen bij de verenigingen ten aanzien van onkruid in de velden. In 2021 is ook de voorbereiding gestart voor vervanging van traditionele veldverlichting door duurzame ledverlichting.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

We beschikken op dit moment over 65 buitensportvoorzieningen waarop 18 verschillende sporten worden beoefend door omstreeks 27 verenigingen.

Tractie

Het beleidskader

In het KOOR (Kwaliteit Onderhoud Openbare Ruimte) is opgenomen dat "gemiddeld B" het kwaliteitsniveau moet zijn van het onderhoud van onze kapitaalgoederen. Daarnaast zijn er diverse wetten of regelingen als de Wegenverkeerswet en het Attractiebesluit of eisen van sportbonden waarin bepalingen zijn opgenomen hoe onze kapitaalgoederen moeten worden onderhouden. In het kader van het project "Beheer op orde" is hierop een professionele beheerorganisatie ingericht die voor de uitvoering van hun werkzaamheden moet kunnen beschikken over bedrijfsvoertuigen en machines.

Het beheer

Het onderhoud aan de bedrijfsvoertuigen en machines wordt voor een groot deel verricht door eigen personeel in onze garage. Jaarlijks moeten er ook voertuigen en machines worden vervangen. Hiervoor hebben we de bestemmingsreserve "tractie ruimtelijk beheer" ingesteld. Naast de bedrijfsvoertuigen en machines van het team B&U zijn hier ook de voertuigen van de bodes, GEO en de toezichthouders opgenomen. Het college stelt jaarlijks het benodigde vervangingsbudget ter beschikking vanuit deze reserve.

Actuele ontwikkelingen

De afgelopen jaren is het tractie bestand afgestemd op de nieuwe beheerorganisatie. Eind 2019 zijn we overgegaan op het tanken van de voor het milieu betere blauwe diesel. Binnen de mogelijkheden die er zijn proberen we hier de voorbeeldfunctie van de gemeente toe te passen.

Kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren

We beschikken over een grote diversiteit aan voertuigen en machines waaronder een vrachtwagen, bakwagens, tractoren met werktuigen, veegwagens en gladheidbestrijdingsmaterieel.

Gemeentelijk vastgoed

In het vastgoedmanagement systeem worden alle bijgewerkte en actuele meerjaren onderhoudsverwachtingen opgenomen. Op basis van deze verwachtingen worden de onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd en de benodigde budgetten bijgestuurd. In 2022 staat de verdere doorontwikkeling van vastgoed centraal, waarin we het areaal af te stoten vastgoed continueren, het vast te stellen grondbeleid 2020 in uitvoering hebben genomen en de eigen ontwikkelingen voor het maatschappelijk vastgoed in eigendom van de gemeente Valkenswaard in beeld gebracht gaan worden.

Voor de komende jaren vraagt dit investeringen om de vastgoedvoorraad voor de komende 20 jaar toekomst bestendig te maken. Investerings die hiervoor benodigd zijn worden separaat conform de daarvoor ingerichte P&C cyclus ter besluitvorming voorgelegd.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 heeft u besloten om de storting in de voorziening onderhoud jaarlijks met € 193.000 te verhogen. In de begroting 2021 is deze verhoging verwerkt. Voor de periode 2021-2031 voorzien we geen structureel tekort in de begroting voor het traject 'Beheer op orde' en de groot onderhoud voorziening onroerende zaken. Met de egaliseringsreserve kunnen we een eventueel tekort opvangen.

We willen structurele verhoging van onderhoudskosten en/of grote problemen met de kwaliteit van de gebouwen voorkomen. Om het voorzieningenniveau op peil te houden, moet ook de technische kwaliteit van gebouwen en installaties voldoende zijn. We hebben vastgesteld en beoordeeld dat de kwaliteit minimaal aan conditie 3 van de NEN 2767-methodiek voldoet.

In 2021 hebben we een tweetal gemeentelijke panden verkocht, te weten Eksterlaan 1 en 8. De netto-opbrengst van deze verkoop van € 546.700 is toegevoegd aan de egaliseringsreserve Vastgoed. Uit het onderhoud en beheerplan is in 2021 in beeld gebracht dat grote vervangingen apart in beeld gebracht dienen te worden. Hiervoor wordt in 2022 een Vastgoed investeringsplan opgesteld voor de jaren 2023 en verder. Hierin worden ook de wettelijke verduurzaming en energietransitie maatregelen opgenomen om de maatregelen, die benodigd zijn, aan het maatschappelijk vastgoed te laten voldoen aan de gestelde eisen van de overheid voor 2030 en 2040. Bestuurlijke besluitvorming wordt hiervoor in beeld gebracht.

Financiering

Inleiding

Het doel van deze financieringsparagraaf is de uitvoering van de treasuryfunctie in beeld te brengen. De treasuryfunctie bestaat uit de taken financiering, cashmanagement en renterisicobeheer met als doel de organisatie te voorzien in de behoefte aan vreemd vermogen tegen zo laag mogelijke kosten en te beschermen tegen ongewenste financiële risico's. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt. Er zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie budgettaire gevolgen verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Onder de functie valt ook het garanderen van geldleningen door derden.

Financieringspositie

Financiering binnen de gemeente Valkenswaard gaat volgens het systeem van totaalfinanciering. Dit houdt in dat er geen rechtstreeks verband meer bestaat tussen een bepaald actief (investering) en de aangetrokken financieringsmiddelen. Jaarlijks wordt de financieringsbehoefte bepaald door de boekwaarde vaste activa en nieuwe investeringen. De gemeentelijke activa financieren we door het eigen vermogen in de vorm van reserves en voorzieningen en door langlopende geldleningen.

Mede omdat een strakke investeringsplanning ontbreekt, worden de tussentijdse schommelingen in de financieringspositie door de rekening-courantovereenkomst en kasgeldleningen opgevangen. Bij benutting van kasgeldfaciliteiten is de afweging gemaakt of en wanneer omzetting in een vaste geldlening noodzakelijk is.

Renterisico

Het renterisico is het volume aan uitstaande schuld, dat aan een renteherziening onderhevig is. De wetgever heeft in de wet Fido eisen gesteld aan het maximum aan renterisico dat een gemeente in enig jaar mag lopen. Deze eisen komen tot uitdrukking in de kasgeldlimiet (voor leningen met een looptijd tot 1 jaar) en de renterisiconorm (voor leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). Deze normen bepalen de speelruimte voor de gemeente om verantwoord en goedkoop te financieren.

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. Het drempelbedrag bedroeg in de 1^e helft van het jaar 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000.

Per 1 juli 2022 is het drempelbedrag gewijzigd naar 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. 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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	620,42	620,42	1.654,44	1.654,44
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	240	589	338	223
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	381	31	1.316	1.431
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	82.722			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	82.722			
(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	620,42	620,42	1.654,44	1.654,44
(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)	21.569	53.619	31.111	20.550
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	240	589	338	223

Figuur 1 tabel Schatkistbankieren 2021

Leningen en schulden

Kortlopende schuld: de kasgeldlimiet

In de Wet Fido is een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeente haar investeringen met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren: het zogenaamde kasgeldlimiet. Dit limiet bedraagt maximaal 8,5% van het begrotingstotaal en is voor 2021 berekend op ruim € 7 miljoen.

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is een overeenkomst financiële dienstverlening (rekening-courant) gesloten met een kredietfaciliteit van maximaal € 5,0 miljoen. In 2021 heeft er geen overschrijding van de kredietfaciliteit plaatsgevonden. Daarnaast is de werkelijk betaalde rente voor de korte termijn financieringsmiddelen ruimschoots onder de geraamde rente gebleven.

Langlopende schuld: de renterisiconorm

De renterisiconorm houdt in dat niet meer dan 20% van de begrotingsomvang van een jaar aan een renteherziening en herfinanciering onderhevig mag zijn. Deze norm is ingesteld om een stabiele rentelast over de komende jaren te bewerkstelligen. Op een begrotingstotaal van € 82,7 miljoen bedraagt de renterisiconorm 20%, dat komt neer op € 16,5 miljoen. Alle tot 2021 door de gemeente afgesloten vaste geldleningen hebben een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd, behalve 1 lening voor een bedrag van € 400.000, waarvoor in april 2022 een lagere rente is overeengekomen. Hierdoor is sprake van een zeer klein renterisico en blijft de gemeente Valkenswaard ruim binnen de risiconorm van 20%.

Leningenportefeuille opgenomen geldlening voor gemeente

Omschrijving	Bedrag (x €1.000)
Stand per 1-1-2021	62.296
Aflossingen	6.426
Nieuwe leningen	0
Stand per 31-12-2021	55.870

Door de uitbetaling door de Provincie van de middelen voor de N69 beschikte de gemeente in 2021 over voldoende liquide middelen en hoefde in 2021 geen nieuwe langlopende geldlening aangetrokken te worden.

Leningenportefeuille opgenomen geldlening voor toegestane instellingen

Onze gemeente heeft geldleningen verstrekt aan particulieren voor startersleningen en voor de aanschaf van zonnepanelen. Voor de beheersing van de risico's werken wij voor de registratie en administratie van deze regelingen samen met professionele uitvoerders.

Startersleningen

In 2020 zijn via Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) leningen verstrekt aan starters binnen onze gemeente. De gemeente verstrekt 25% van de afgesloten lening. Het rijk en de provincie verstrekken het resterende deel van 75% van de leningen aan deze starters.

Omschrijving	Bedrag (x €1.000)
Stand per 1-1-2021	422
Nieuwe leningen (des-/ investeringen)	175
Aflossingen	29
Stand per 31-12-2021	568

Leningen voor zonnepanelen (groene zone)

"De Groene Zone" is een initiatief van 12 gemeentes in de regio Zuidoost Brabant en heeft als doel om zoveel mogelijk woningen te voorzien van zonnepanelen. Het project biedt een simpele en laagdrempelige manier voor particulieren om zonnepanelen op eigen dak te realiseren.

Omschrijving	Bedrag (x €1.000)
Stand per 1-1-2021	1.377
Nieuwe leningen (des-/ investeringen)	339
Aflossingen	189
Stand per 31-12-2021	1.527

Renteresultaat

In 2021 waren de rentes nog steeds historisch laag. De rente op kortlopende leningen was in sommige periodes zelf negatief. Omdat wij in 2021 een grote subsidie hebben ontvangen van de provincie in verband met de overdracht van N69 hebben wij optimaal gebruik kunnen maken deze historisch lage rentestanden en hebben wij de omslagrente kunnen verlagen van 2% naar 1,5%. Het renteresultaat bedraagt in 2021 € 15.000 en is als volgt opgebouwd:

Bedrag (x €1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Rente kosten			
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.082	996	846
Externe rentebaten	-19	0	24
Directe toe te rekenen rente grondexploitatie	-113	-107	-108
Bespaarde rente	641	631	569
Totaal rente kosten	1.591	1.520	1.331
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.786	1.966	1.346
Totaal doorbelast	1.786	1.966	1.346
Rente resultaat	195	446	15

Deelnemingen

N.V. bank Nederlandse Gemeenten: 12.987 aandelen ad € 2,50 is € 32.467. De aandelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het in 2021 uitgekeerde dividend over 2020 is in het boekjaar 2021 verantwoord.

Kredietrisico

De omvang van de kredietrisico's op verstrekte geldleningen en de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is in 2021 licht toegenomen. Dit komt door nieuw verstrekte startersleningen en leningen voor de aanschaf van zonnepanelen door particulieren (project Groene Zone).

Omschrijving Bedrag (x €1.000)	% per 31- 12- 2020	% per 31- 12- 2021	Hypothecaire zekerheid	Restant schuld per 31- 12-2020	Restant schuld per 31- 12-2021
Woningbouwcorporaties met garantie WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw)	0	0	zonder	0	0
Woningbouwcorporaties zonder WSW	0	0	zonder	0	0
Financiële instellingen met een A-rating of hoger	2	2	zonder	32	32
Overige toegestane instellingen	23	27	ja	422	568
Overige toegestane instellingen	75	71	zonder	1.377	1.527
Niet toegestane instellingen	nvt	nvt	zonder	nvt	nvt
Totaal	100	100		1.831	2.127

Bedrijfsvoering

Inleiding

In de programma's is toegelicht wat we hebben bereikt in het afgelopen jaar. De uitvoering van deze programma's wordt ondersteund door de bedrijfsvoering. Een goede bedrijfsvoering zorgt voor sturing en beheersing van de uitvoering. Bij het realiseren van (beleids-)doelstellingen en diensten staat het 'wat' centraal. Het 'hoe' vormt de kern van de bedrijfsvoering. Het gaat dan om de middelen die we hebben om onze doelstellingen te realiseren: financiële middelen, HRM, communicatie, ICT, juridische advisering, inkoop en andere ondersteunende faciliteiten zoals huisvesting en archivering.

Maar het gaat ook om wendbaarheid en flexibiliteit van ons als organisatie en van onze medewerkers. 2021 stond in het teken van Corona. 2021 stond opnieuw voor het tweede jaar op rij ook in het teken van ongekende inzet en het zichtbaar maken en inzetten van de gemaakte ontwikkelingen binnen het organisatieprogramma Sterk in je werk.

Ontwikkeling van de organisatie

De gemeente Valkenswaard is volop in beweging. In de Toekomstvisie 2030 zijn de doelen van de gemeente op lange termijn vastgesteld. De perspectieven vanuit welke de Toekomstvisie 2030 is opgesteld, zijn niet allemaal meer even actueel. In de afgelopen tien jaar hebben we veel nieuwe inzichten gekregen en we hebben te maken met andere uitdagingen dan waar we tien jaar geleden voor stonden. Ten opzichte van onze Toekomstvisie 2030 leggen we onze blik tien jaar verder in de toekomst en komen uit in 2040. Een vooruitblik van ongeveer 20 jaar is lang genoeg om rekening te houden met en in te spelen op ontwikkelingen die in die 20 jaar op ons afkomen, maar niet zo lang dat de toekomst compleet onvoorspelbaar wordt. Deze scope van 20 jaar maakt het bovendien mogelijk om dromen, ambities en uitdagingen te combineren en om te zetten in een herijkte Toekomstvisie 2040.

Het organisatie-ontwikkelprogramma Sterk in je werk is de drager van projecten die ervoor moeten zorgen dat de organisatie nog beter toegerust is voor de opgaven van nu en in de toekomst. Belangrijk daarin zijn onze kernwaarden: Empathisch, Gelijkwaardig, Daadkrachtig en Oplossingsgericht. Het leggen van verbindingen, zowel binnen de organisatie als met onze omgeving, is daarbij belangrijk. We werken steeds aan onze opgaven in samenwerking met onze omgeving. Sleutelbegrippen voor onze ontwikkeling zijn: integraal samenwerken, participatie en (digitale) dienstverlening.

In onderstaande infographic zijn de belangrijke thema's voor de organisatieontwikkeling in samenhang in beeld gebracht.



De afgelopen twee jaren stonden, zoals voor heel veel organisaties, in het teken van Corona. Hierdoor hebben we gekozen om vooral in te zetten op het integraal samenwerken binnen onze organisatieontwikkeling. Corona maakte namelijk alles anders. Corona versterkte ook onze slagkracht! Wendbaar en flexibel. De wereld staat niet stil, dat hebben we wel gemerkt, en vraagt van ons als organisatie en als medewerkers om mee te bewegen. En dat is lastig, maar biedt juist uitdagingen die weer bijdragen aan persoonlijke groei en ontwikkeling van de organisatie. In die zin was ook 2021 een enorm belangrijk jaar in onze organisatieontwikkeling. Konden we de vruchten plukken van de gezamenlijk investering die we de afgelopen jaren hebben gestopt in het programma Sterk in je werk.

Er zijn ook aandachtspunten en zijn we het afgelopen jaar verder in de interne samenwerking gedoken. Integraal samenwerken is zoals gezegd een sleutelbegrip en een item dat blijvend onze aandacht en investering nodig heeft in ons programma Sterk in je werk. Het doel voor integraal werken is het meer intern samenwerken tussen teams zodat we nog meer en beter kunnen werken vanuit de opgaven die voor ons liggen. Integraal werken bevorderen zorgt er uiteindelijk voor dat we sneller en tot betere verbeteringen, oplossingen en ideeën kunnen komen voor de opgave die ervoor ligt. Om opgavegericht te werken, is het vanuit integraal werken van belang om elkaar goed te kunnen vinden en weten wie wat doet en vooral wie wat kan én wil doen. Uitgangspunt hierbij is om dit te doen op basis van kwaliteiten, interesses en capaciteiten die het best bijdragen om het doel te bereiken.

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 management ondersteuning. 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 Valkenswaard 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 besloten tot applicatieharmonisatie. Dit moest hand in hand met de reorganisatie worden opgepakt en zou worden 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 voor 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 semi-overheden 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. Hopelijk zal medio 2022 door de rijksoverheid 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 (en zo nodig 2023).

Verantwoordingstraject ENSIA

Jaarlijks dient de gemeente te voldoen aan ENSIA. Dit is een verplichting bestaande uit een zogenaamde zelfevaluatie door middel van 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 informatiebeveiliging

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 negen datalekken plaatsgevonden. Hiervan zijn er geen bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld.

*Personeel & Organisatie***Gesprekscyclus**

De HR-gesprekscyclus bestaat uit o.a. "Het goede gesprek". Tijdens dit gesprek gaan medewerker en manager, op basis van gelijkwaardigheid, een dialoog aan. In 2020 en 2021 heeft de focus minder gelegen op ontwikkeling, maar meer op werk-privé balans en het behouden van verbinding door het volledig thuiswerken als gevolg van de pandemie. In 2022 is de verwachting dat er weer meer ingezet kan worden op de ontwikkeling van de toekomstbestendige medewerker, als gevolg van de ontwikkelingen vanuit Strategische Personeelsplanning. We gebruiken daarvoor POP-gesprekken (persoonlijke ontwikkeling).

Medewerkeronderzoek (MO)

In 2019 is besloten, op initiatief van de Ondernemingsraad, om een Medewerkeronderzoek te houden. Dit is A2 breed opgepakt, de vragenlijsten zijn in januari 2020 onder alle medewerkers van de A2 gemeenten uitgezet. Een deel van het onderzoek richt zich op A2 brede organisatievragen, het grootste gedeelte van de vragen richt zich op de afzonderlijke organisaties. Nadat de resultaten bekend zijn gemaakt is in een plan van aanpak beschreven hoe de organisatie en teams binnen de gemeente Valkenswaard met de resultaten aan de slag gaan. Dit heeft zich in 2021 voortgezet met de kanttekening dat Corona het proces enigszins heeft vertraagd. In het 3^e kwartaal van 2022 wordt het Medewerkeronderzoek opnieuw uitgezet. Op deze manier wordt inzichtelijk gemaakt hoe de organisatie zich ontwikkelt.

Arbeidsmarktbenadering

De huidige arbeidsmarkt staat onder druk. Vacatures staan lang open, gekwalificeerd personeel is moeilijk te krijgen. Dit dwingt de organisatie anders te kijken, te denken en te handelen ten opzichte van de arbeidsmarkt. Enerzijds worden er korte termijn acties opgepakt om het ontstane probleem beheersbaar te maken, anderzijds wordt er gewerkt aan een planning voor de middellange termijn. Ook de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand maakt dat er nu actie ondernomen moet worden voor de middellange termijn om de vacatures die nog zullen gaan ontstaan straks adequaat in te kunnen vullen. Bovendien blijkt uit onderzoeken dat jongere werknemers minder lang bij eenzelfde werkgever in dienst blijven en andere behoeften hebben. In regionaal verband wordt er ook gewerkt aan het arbeidsmarktvraagstuk, hierbij is de organisatie aangesloten. Naast het vinden van nieuwe medewerkers focust de organisatie zich ook op het binden & boeien van bestaande medewerkers. Hoe houden we medewerkers binnen de organisatie en wat is daarvoor nodig? Naast korte termijn acties die doorlopend zijn ingezet is er voor vinden, binden & boeien in beeld gebracht wat de vraagstukken zijn voor de middellange termijn, de oorzaken en de mogelijke oplossingsrichtingen. Vervolgens worden er acties aan gekoppeld.

Formatieontwikkeling en -beheersing

In 2021 is de formatie toegenomen met 6,17 fte. Dit is gedeeltelijk op grond van besluiten van uw raad, maar voor het grootste deel betreft dit budget neutrale omzetting van (inhuur)budget naar vaste formatie.

In 2021 zijn onze strikte interne afspraken rondom mutatieformaties opnieuw beschreven en herbevestigd.

Team	Fte 2020 realisatie	Fte 2021 primitief begroting	Fte 2021 realisatie
Griffie	1,56	1,56	1,56
Directie/staf	2,00	2,11	5,00*
Klantcontact Burgers (KCB)	12,04	12,04	12,04
Klancontact Omgeving (KCO)	22,14	19,64	22,14
Klantcontact Zorg (KCZ)	23,68	23,68	24,57
Beheer & Uitvoering (B&U)	43,60	43,60	44,00
Sociaal en Economisch Beleid (SEB) (19,42 fte) inclusief team Sociaal Domein (4,61 fte)	26,75	25,75	26,75
Ruimtelijk Beleid (RB)	28,53	26,53	23,46*
Projecten & Programma's (P&P)	10,73	9,17	10,73
Toegestane formatieomvang per 1 januari	171,03	164,08	170,25**
Centrum voor muziek en dans (CMD)	9,52	9,52	9,52

* 3 fte verschoven van team RB naar team Directie. Betreft collegebesluit om cluster Strategie onder te brengen bij team Directie.

** in de begroting 2022 bedraagt het totaal aantal fte 172,25

Personeelsopbouw

	Valkenswaard per 31-12-2021 (absoluut)	Valkenswaard per 31-12-2021 (%)	Gemiddelde Leeftijdsopbouw gemeenten 2020
leeftijd < 20 jaar	0	0 %	1,0 %
leeftijd 21 - 30 jaar	17	9,2 %	8,0 %
leeftijd 31 - 40 jaar	35	19,0 %	17,5 %
leeftijd 41 - 50 jaar	44	23,9 %	25,0 %
leeftijd 51 - 60 jaar	59	32,1 %	30,5 %
61 en ouder	29	15,8 %	17,0 %
		100 %	100 %

In het overzicht met betrekking tot de personeelsopbouw zijn het CMD, B&W en Raad meegenomen.

De inzet van externe medewerkers wordt bepaald op basis van een aantal uitgangspunten: Incidenteel werk, waaronder projecten;

- Tijdelijk extra capaciteit;
- Specifieke vaardigheden gezien de ontwikkeling van de organisatie;
- Externe deskundigheid;
- Vervanging bij ziekte.

Verzuim

In 2021 (meetpunt hele jaar 2021) is het ziekteverzuim 6,49 procent en de meldingsfrequentie bedraagt 0,68. Het ziekteverzuim is flink gestegen ten opzichte van het jaar 2020 (ziekteverzuim 2020: 4,62 procent), de meldingsfrequentie is gelijk gebleven (meldingsfrequentie 2020: 0,68). Het verzuimpercentage A&O cijfer 2020 van gemeenten 20.000 - 50.000 is 5,4 procent. Het verzuimpercentage is (gedeeltelijk) te verklaren door het coronavirus, psychische klachten (o.a. door ervaren werkdruk) en langdurige uitval door diverse (medische) oorzaken. De verwachting is dat in de verzuimcijfers van het A&O fonds van 2021 bij alle gemeenten uitval door Corona leidt tot hogere verzuimcijfers.

Verbonden partijen

Inleiding

Volgens artikel 1 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn verbonden partijen privaot- of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang wordt beschreven als zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht. Als de gemeente een bedrag aan de verbonden partij ter beschikking stelt dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt, spreekt men van een financieel belang.

Uitgangspunt bij het participeren in verbonden partijen is dat deze vorm van samenwerking op basis van synergie de gemeente kansen biedt voor het realiseren van de doelstellingen. Een nadeel is dat bepaalde vormen van samenwerking ook risico's met zich meebrengen. Denk hierbij niet alleen aan bestuurlijke/politieke risico's, maar ook aan financiële risico's.

Overzicht van verbonden partijen

In onderstaande tabellen worden alle verbonden partijen behandeld. Voor zover definitieve jaarrekeningen nog niet beschikbaar zijn, worden conceptcijfers ingevuld, dan wel n.n.b. (nog niet bekend). Alle bedragen zijn in euro's (x1.000).

Samenwerkingsverband A2 gemeenten		
<i>Visie/doel</i>	Doelstelling van de samenwerking is het verbeteren van de kwaliteit, het verminderen van de kwetsbaarheid, het borgen van de continuïteit en verminderen van de kosten.	
<i>Taken</i>	De Samenwerking A2 gemeenten behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemers op de gebieden van werk en inkomen en bedrijfsvoering.	
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Heeze-Leende, Cranendonck en Valkenswaard.	
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het college is lid van het bestuur.	
<i>Vestigingsplaats</i>	Heeze-Leende	
<i>Financieel belang</i>	47,7 %	
<i>Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	2020	2021
	€ 8.277	€ 9.890
<i>Ontwikkelingen</i>	<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 & van de 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. 	

Samenwerkingsverband A2 gemeenten					
	<ul style="list-style-type: none"> 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"> Schuldhelpverlening De gewijzigde Wet Gemeentelijke Schuldhelpverlening (Wgs) is op 1 januari 2021 in werking getreden. Hierdoor zijn er op het gebied van schuldhelpverlening 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. 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. Bij toepassing van het aantal inwoners als verdeelsleutel betekent dit voor gemeente Valkenswaard een niet-gedekt financieel risico van € 347.000,-.</p>				
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<i>Resultaat 2020</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>
	-€ 797 (N)	-€ 400	-€723	€ 6.786	€ 7.115

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)	
<i>Visie/doel</i>	De omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en daarmee als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan het realiseren en borgen van de door de verantwoordelijke overheden in de regio Zuidoost-Brabant aangegeven kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2015).
<i>Taken</i>	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". 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

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)		
	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.	
<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, Waalre en Provincie Noord-Brabant.	
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. In hoofdstuk drie van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. Daar is tevens geregeld dat het Algemeen Bestuur commissies van advies kan instellen ten behoeve van de uitvoering van de hem opgedragen taken dan wel ten behoeve van advies aan het Dagelijks Bestuur.	
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven	
<i>Website</i>	http://www.odzob.nl	
<i>Frequentie van terugkoppeling naar de raden</i>	Structureel tweemaal per jaar (begroting en jaarstukken); en kadernota jaarlijks ter informatie.	
<i>Financieel belang</i>	1,87%	
<i>Kosten dienstverlening gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
	€ 468	€ 535
<i>Ontwikkelingen</i>	<p>De ODZOB voert volgens afspraak met de deelnemers taken uit volgens drie programmadelen: basistaken, verzoektaken en collectieve taken. Deze taken zijn uitgewerkt in de begroting van de ODZOB.</p> <p>Voor 2021 hadden onderstaande onderwerpen de aandacht:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Omgevingswet • Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid • Klimaat, energie en duurzaamheid • Toekomstbestendige veehouderij • Stikstofproblematiek (voormalig Programma Aanpak Stikstof (PAS)) • Bodem • Asbest • Gezondheid • Ondermijnende criminaliteit • Zeer Zorgwekkende stoffen • Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) <p>• In het najaar van 2021 is de bestuurlijke evaluatie van het ROK (Regionaal operationeel Kader) voor milieutoezicht opgeleverd. Parallel daaraan is gewerkt aan de verdere professionalisering van de uitvoering. Met name op het vlak van de interne organisatie, monitoring en planning zijn stappen voorwaarts gezet. Hierdoor zijn we er in geslaagd om in het najaar van 2021 de planning voor 2022 aan onze deelnemers te presenteren.</p> <p>• De inwerkingtreding van de Omgevingswet is (wederom) verschoven. Nu naar 1 januari 2023. De nieuwe wet leidt tot een stelselherziening met een grote impact op de bevoegde gezagen en organisaties die bij de wet betrokken zijn. Dit vraagt om regionale afstemming en samenwerking; vandaar dat de ODZOB in 2021 intensief heeft samengewerkt met haar deelnemers en andere ketenpartners. Het ODZOB-programma ter voorbereiding op de Omgevingswet heeft inmiddels de eerste (deel)projecten opgeleverd. Er is ook enige vertraging opgelopen door de verschuiving van de aanvangsdatum van de nieuwe wet. Dit betreft met name de opleidingsactiviteiten; deze verschuiven naar 2022.</p> <p>• In 2021 zijn de voorbereidingen op de inrichting van de nieuwe VTH-applicatie vertraagd. Deels door de vertraagde start van de Omgevingswet en deels door een (inmiddels vervallen) geschil met de leverancier.</p>	

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)					
	<ul style="list-style-type: none"> Het afgelopen jaar was er, mede naar aanleiding van het vervolg op het rekenkameronderzoek uit 2020, veel aandacht voor de (grip op de) samenwerking tussen de ODZOB en haar partners. Het in 2021 in gang gezette traject zal in 2022 zeker een vervolg krijgen. 				
<i>Risico's</i>	<p>De omgevingsdienst heeft in haar begroting (niet-limitatief) een aantal risico's benoemd:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bezuinigingen bij gemeenten en provincie leiden tot een omzetverlaging • Mogelijk uitstel omgevingswet • Stikstof, PFAS of soortgelijke ontwikkelingen • Niet realiseren van doelstellingen efficiency, standaardisatie, uitvoeringsbeleid, uniformiteit • Ongewenst informatiek • Uitval systemen • Ransomware • Image / politieke risico's • Kosten ontwikkeling ICT voorzieningen • Mis-match personeel versus werk • Vervangbaarheid medewerkers • Te lage productiviteit • Inhuur op overhead door bv. Ziekte <p>Ten behoeve van Ontwerpbegroting 2023 en jaarrekening 2021 zijn de risico's opnieuw geïnterpreteerd. Uit deze inventarisatie blijkt dat de verwachtingswaarde van de risico's met de grootste potentiële impact € 2.742.500 bedraagt.</p> <p>De algemene reserve van de ODZOB bedraagt per ultimo 2021 € 1.905.317. Dat betekent dat de ODZOB-deelnemers het niet afgedekte deel van € 837.183 in hun eigen financiële buffers zouden moeten afdekken.</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>
	€ 1.046	€ 2.429	€ 3.266	€ 4.523	€ 5.150

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>Website</i>	http://www.metropoolregioeindhoven.nl
<i>Frequentie van terugkoppeling naar de raad</i>	Structureel jaarlijks driemaal (begroting, bestuursrapportage, jaarrekening).

Metropoolregio Eindhoven (MRE)					
<i>Financieel belang</i>	Het MRE rekent met een bijdrage voor Brainport Development, het SRE Stimuleringsfonds en het Regionaal Historisch Centrum (RHCe).				
<i>Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	2020		2021 (begroot)		
	€ 427		€ 436		
<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> <ul style="list-style-type: none"> - 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 				
<i>Risico's</i>	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.				
<i>Financiële informatie (bedragen x € 1.000)</i>	<i>Resultaat 2021 (voorlopig)</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>
	€ 598	€ 17.742	€ 14.424	€ 14.532	€ 14.426

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD)		
<i>Visie/doel</i>	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg (PG) en de ambulancezorg (AZ).	
<i>Taken</i>	Infectieziektebestrijding (incl. TBC bestrijding, SOA-bestrijding, reizigerszorg en hygiënezorg) Medische milieukunde Toezichthoudende taken (o.a. kinderopvang, WMO) Jeugdgezondheidszorg 4-18 jaar Onderzoek en beleidsadvisering Gezondheidsbevordering Ambulancezorg	
<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>	Gemeentebestuurders zijn vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van de GGD. 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 AB. Zowel het DB als het AB vergadert ca 5 keer per jaar.	
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven	
<i>Website</i>	www.ggdbzo.nl	
<i>Frequentie van terugkoppeling naar de raad</i>	Structureel tweemaal per jaar (begroting en jaarstukken); daarnaast incidenteel bij majeure aangelegenheden en kadernota jaarlijks ter informatie.	
<i>Financieel belang</i>	De bijdrage aan de GGD bestaat uit een reguliere bijdrage op basis van een tarief per inwoner en een marktconforme tarieven voor de plustaken.	
<i>Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	2020	2021
	€ 574	€ 997
<i>Ontwikkelingen</i>	De belangrijkste ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft gekregen in 2021 zijn: <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 sociaal-economische 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 Wvggz 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>	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. 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	

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD)					
	<p>wel dat financiële tegenvallers van enige omvang niet uit de algemene reserve kunnen worden opgevangen. Gegeven de omzet 2021 is dan voor PG een kaderstellende bandbreedte van toepassing van minimaal € 1.500.000 en maximaal € 2.000.000 en voor AZ van min. € 1.200.000 en max. € 1.500.000. De Algemene Reserve werd/wordt hoofdzakelijk gevuld door middel van eventuele voordelige exploitatieresultaten. In 2020 en 2021 is echter conform besluitvorming ook een onttrekking gedaan ivm de eenmalige kosten van de bestuursopdracht/integratie JGZ 0-4 en met ingang van 2021 wordt in dat kader ten laste van de exploitatie ook een storting gedaan. De risico-inventarisatie resulteert voor PG in een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 2.250.000,-. De Algemene Reserve PG bedraagt, inclusief voorgestelde resultaatbestemming 2021 *) ca € 1.100.000. Voor een bedrag van € 2.250.000 -/- € 1.100.000 = € 1.150.000 lopen de gemeenten dus een risico. De risico-inventarisatie resulteert voor AZ in een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 2.200.000,-. De Algemene Reserve AZ bedraagt, inclusief voorgestelde resultaatbestemming 2021 *) ca. € 1.400.000,-. Voor een bedrag van € 2.200.000 -/- € 1.400.000 = ca. € 800.000 lopen de gemeenten dus een risico.</p> <p>Specifiek voor de gemeente Valkenswaard gelden de volgende bedragen: 45.758 (PG risico) en 31.850 (ZA risico).</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
	€ 12	€ 4.420	€ 4.707	€ 30.835	€ 29.189

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)		
Visie/doel	<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>	
Taken	Taken op het terrein van brandweerbijzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing.	
Deelnemende partijen	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.	
Bestuurlijk belang	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.	
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Website	www.vrbzo.nl	
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Structureel jaarlijks tweemaal (begroting en jaarrekening).	
Financieel belang	3,67%	
Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)	2020	2021
	€ 1.564	€ 1.601
Ontwikkelingen	<p>Covid-19</p> <p>De coronacrisis had ook in 2021 nog een flinke impact op VRBZO. Met de Tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) zijn veel bevoegdheden rondom</p>	

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)

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.

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.

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.

Vervoltraject 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 inroosting van vrijwilligers en beroepskrachten. De impact voor VRBZO zit met name in het feit dat het niet meer mogelijk is vrijwilligers te consignereren in het rooster van de repressieve beroepsdienst. In verhouding tot andere regio's is de impact relatief klein. Indien

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)					
	de andere bouwstenen ook geïmplementeerd dienen te worden zal de impact groter zijn, maar dit is voornamelijk niet aan de orde.				
<i>Risico's</i>	In de paragraaf Risicobeheersing en weerstandsvermogen 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 Valkenswaard bedraagt € 0,-.				
<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>
	€ 72	€ 2.483	€ 2.145	€ 42.498	€ 41.762

Ergon – Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven					
<i>Visie/doel</i>	<p>Ergonbedrijven is het uitvoeringsorgaan van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap 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 werken 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.</p> <p>Binnen de gemeenschappelijke regeling zijn de volgende rechtspersonen aanwezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW) te Eindhoven; - Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA) - EB Holding BV te Eindhoven met deelnemingen in: <ul style="list-style-type: none"> o Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven BV voor 49%; o Hoveniersbedrijf Groenhoven BV Eindhoven voor 100% (geen operationele activiteiten); 				
<i>Taken</i>	<p>De GRWRE (Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven) draagt bij aan de gemeentelijke programmaliijn 6 Sociaal Domein: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden.</p> <p>De GRWRE voert onder de participatiewet de Wet Sociale Werkvoorziening, 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. De GRWRE voert deze taken uit voor de deelnemende gemeenten: Eindhoven, Veldhoven, Valkenswaard, Heeze-Leende en Waalre uit. De gemeente Geldrop-Mierlo maakt op basis van een aanwijzingsbesluit op inkoopbasis gebruik van de GRWRE, voor een gedeeltelijke uitvoering van de WSW.</p>				
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre. De gemeente Geldrop-Mierlo heeft een inkooprelatie (geen deelnemer).				
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het college is met de wethouder Werk & Inkomen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en Ergon.				
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven				
<i>Financieel belang</i>	De middelen die de gemeente Valkenswaard van het rijk ontvangt voor de uitvoering van WSW-taken worden doorbetaald naar Ergon.				
<i>Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 3.711</td> <td>€ 3.462</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2021	€ 3.711	€ 3.462
2020	2021				
€ 3.711	€ 3.462				
<i>Ontwikkelingen</i>	<p>Sinds 1 januari 2017 heeft het rijk aan gemeenten de verplichting opgelegd om beschut werk uit te voeren. Het Rijk bepaalt jaarlijks het aantal te realiseren plekken per gemeente. Met de andere GRWRE-gemeenten en met Ergon concretiseren we de implementatie van beschut werk. Uitgangspunt is dat deze doelgroep geplaatst wordt door Ergon.</p> <p>We zetten extra in op loonkostensubsidie als instrument om mensen - naar vermogen - maximaal aan het werk te helpen. De uitvoering van deze regeling</p>				

Ergon – Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven					
	is regeltechnisch en arbeidsintensief en daarom regionaal ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Regio Eindhoven (GRWRE).				
<i>Risico's</i>	De algemene reserve van Ergon bedraagt voor resultaatbestemming per 31 december 2021 € 10,8 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatie brede risico's in 2021 geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het risicobeleid bestaat uit de stappen: identificeren & classificeren, kwalificeren en sturen & beheersen. Op basis van de gekwalificeerde risico's wordt het weerstandsvermogen berekend. Rekening houdend met kans en impact van de risico's is de vastgestelde hoogte van het weerstandsvermogen afdoende. Het niet-gedekte risico voor gemeente Valkenswaard is nihil.				
<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>
	€ 860	€ 11.585	€ 12.600	€ 7.239	€ 9.272

Cure					
<i>Visie/doel</i>	Door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van - en het tot stand brengen van een samenwerking tussen - de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het beheer van huishoudelijke afvalstoffen afkomstig uit de deelnemende gemeenten en de daarmee samenhangende taken, een en ander met inachtneming van de Wet milieubeheer en van het door de overheid gevoerde afvalstoffenbeleid.				
<i>Taken</i>	GR Cure behartigt de belangen van de in de regeling deelnemende gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard op het terrein van het beheer van huishoudelijke afvalstoffen en de daarmee samenhangende taken.				
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard.				
<i>Bestuurlijk belang</i>	In het dagelijks bestuur is de wethouder Milieu/ Financiën vertegenwoordigd. In het Algemeen Bestuur zijn de wethouder Milieu/ Financiën en de wethouder Economische Zaken vertegenwoordigd.				
<i>Vestigingsplaats</i>	Eindhoven				
<i>Financieel belang</i>	8,5 %				
<i>Bijdrage gemeente Valkenswaard (bedragen x € 1.000)</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 2.903</td> <td>€ 3.340</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2021	€ 2.903	€ 3.340
2020	2021				
€ 2.903	€ 3.340				
<i>Ontwikkelingen</i>					
<i>Risico's</i>	<ul style="list-style-type: none"> Vorbereidingskosten nascheidingsproject In de Taskforce Nascheidingsproject is bepaald dat Cure en gemeenten niet zelf zullen investeren in een nascheidingsinstallatie. Hiermee zijn de mogelijkheden om de voorbereidingskosten terug te verdienen beperkt tot een opslag op de m2-prijs voor grondverhuur. Vorbereidingskosten die niet meer verdedigbaar (lees: terug te verdienen) zijn dienen op grond van wetgeving direct als kosten te worden genomen. Alleen het deel dat betrekking heeft op de kosten voor vergunningen en voorbereidingen die al tijdens de nieuwbouw van kantoor en milieustraat zijn uitgevoerd voor de toekomstige fabriek zijn nog te verdedigen als terug te verdienen voorbereidingskosten. Dit betreft 350 k€. Het Bestuur heeft ingestemd met een afboeking van de voorbereidingskosten tot 350 k€. Dit heeft tot gevolg dat 2.868 k€ als kosten is genomen: 2.007 k€ voor Eindhoven, 488 k€ voor Geldrop-Mierlo en 373 k€ voor Valkenswaard. Claim Attero De claims van Attero inzake te weinig aangeleverd restafval raken Cure niet omdat het om contractuele bepalingen gaat tussen Attero en de gewesten. Toch wil Cure deze hier benoemen omdat Cure een adviserende rol heeft in de juridische afwikkeling. De claim voor de jaren 2011 t/m 2014 is afgewezen, maar de claim voor de jaren 2015 t/m 2017 is toegewezen. In 				

Cure					
	<p>2021 heeft de Vereniging van Contractanten een vernietigingsprocedure gestart. In deze procedure is het vonnis definitief afgewezen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Covid-19/coronavirus <p>Ondanks corona heeft Cure kan haar dienstverlening volledig voortzetten. De afwezigheid van personeel door corona (isolatie of quarantaine) liep soms hoog op met een hoger ziekteverzuim dan begroot. De financiële gevolgen met betrekking tot corona zullen naar inschatting beperkt zijn voor de toekomst. Er ligt een draaiboek klaar voor het geval de uitval van medewerkers ons noopt tot beperking van de dienstverlening.</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>
	€ -1.152	€ - 523	€ -1.152	€ 38.118	€ 36.620

*Risico's worden conform het BBV, artikel 11, lid b, gedefinieerd als alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Indien er geen redelijk beeld gevormd kan worden omtrent de risico's en/of het weerstandsvermogen, wordt er standaard 10% van de gemeentelijke bijdrage opgenomen in het weerstandsvermogen van de gemeente.

Grondbeleid

Inleiding

De manier waarop de gemeente invloed uitoefent op de realisatie van ruimtelijke plannen kan kortweg worden gezien als de essentie van gemeentelijk grondbeleid. Een slagvaardig grondbeleid is een randvoorwaarde voor het welslagen van ruimtelijk en sectoraal beleid.

Toekomstvisie, Structuurvisie, Woningbouwprogramma en andere beleidsnota's geven richting aan de toekomstige ontwikkeling van Valkenswaard. Om te zorgen dat de gemeente daarin de regie kan voeren is het van belang dat zij zich naast publiekrechtelijke kaders kan bedienen van privaatrechtelijke kaders en instrumenten. Dit kan door het voeren van een faciliterende grondpolitiek met een sterke regiefunctie. Alleen voor maatschappelijke doelen en natuurcompensatie wordt nog een actie grondpolitiek gevoerd.

De doelstellingen en werkwijzen en instrumenten van het grondbeleid liggen vast in de Nota Grondbeleid, vastgesteld op 29 oktober 2020.

Invoering Wet vennootschapsbelasting (Vpb)

Op 1 januari 2016 zijn de nieuwe Vpb-regels voor de grondexploitatie in werking getreden.

De activiteiten voor de grondexploitaties zijn in het kader van de Vpb een onderneming, waardoor deze belastingplichtig zijn. Een voorlopige doorrekening van de financiële gevolgen voor ons zijn, dat we voor de jaren 2016 t/m 2022 geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen aan de belastingdienst. Op basis van een voorlopige aanslag moeten we vanaf 2023 voor het eerst vennootschapsbelasting afdragen. De definitieve bedragen zijn nog niet bekend. In de reserve Grondexploitaties is een reservering opgenomen voor een mogelijke afdracht in de jaren 2023 t/m 2025.

Reserve Tussentijdse winsten Grondexploitaties:

Bij tussentijdse winstneming is nog geen sprake van definitief gerealiseerde winsten en bestaat daarom het risico dat de werkelijke winsten, ondanks het feit dat een voorgeschreven methodiek wordt gehanteerd bij de berekening van de tussentijdse winstneming, lager zullen zijn. Voorzichtigheidshalve worden bij het opmaken van de jaarrekening de tussentijdse winsten vanaf 2018 toegevoegd aan de reserve Grondexploitaties.

In februari 2022 heeft u een rekenmethodiek voor de maximale hoogte van de reserve Grondexploitaties vastgesteld. Met het vaststellen van de ondergrens voor de reserve kan een deel van het saldo worden toegevoegd aan de Algemene reserve. De reserve Grondexploitaties wordt gebruikt als dekking voor tegenvallende resultaten in de grexen en betalingen van de vennootschapsbelasting over de winstgevendende grexen.

Deze nieuwe methodiek wordt in deze jaarrekening voor het eerst toegepast.

Voor het bepalen van de ondergrens hebben we allereerst de tussentijdse winstneming voor 2021 bepaald. In totaal nemen we in 2021 voor een bedrag van € 2.058.102 aan tussentijdse winst. In de vastgestelde rekenmethodiek hebben we ook vastgelegd, dat de mutaties op de voorzieningen ten laste of ten gunste van de reserve Grondexploitaties worden gebracht. Het totaal van de mutaties bedraagt € 46.114. Tevens hebben wij in het bepalen van de ondergrens een bedrag van € 177.074 opgenomen voor de prijsgarantie verkoop kavels in het plan Lage Heide. Na het toepassen van de nieuwe werkwijze en het verwerken van alle mutaties is de ondergrens van de reserve Grondexploitaties op 31 december 2021 € 949.421.

Op 31 december 2021 bedraagt de reserve Grondexploitaties € 3.002.087, hetgeen inhoudt dat we een bedrag van € 2.052.666 kunnen laten vrijvallen aan de Algemene Reserve. Zie de onderstaande tabel.

Buffer reserve Grondexploitaties - Algemene Reserve			
Stand reserve Grondexploitaties per	1-1-2021		€ 990.129
Toevoeging tussentijdse winst 2021			€ 2.058.102
Tussentijdse winst Scottstraat		€ 57	
Tussentijdse winst Luikerweg 55		€ 185.034	
Tussentijdse winstneming Lage Heide wonen		€ 1.715.000	
Tussentijdse winst de Weitens		€ 156.632	
Tussentijdse winst Jasmijn-Hazelaar		€ 1.379	
Mutaties voorziening bestaande grexen 2021			€ 46.144
Verlaging voorziening Hoge Akkers		€ -72.684	
Verhoging voorziening Carolusdreef		€ 9.920	
Verhoging voorziening Barentszstraat 3		€ 94.937	
Verhoging voorziening Emmalaan gem.werf		€ 12.893	
Verhoging voorziening Dommelkwartier		€ 1.078	
sub.totaal reserve Grondexploitaties per	1-1-2022		€ 3.002.087
Risicobedrag nog uit te geven kosten	90% van	€ 242.472	€ 218.224
Risicobedrag nog te ontvangen inkomsten	90% van	€ 388.467	€ 349.620
			€ 567.845
Bedrag t.b.v. nog te openen grexen			€ -
Reservering risico prijsgarantie Lage Heide wonen			€ 177.074
Risicobedrag t/m 1-1-2024		€ 26.680,00	
Risicobedrag t/m 1-1-2025		€ 48.662,00	
Risicobedrag t/m 1-1-2026		€ 26.854,00	
Risicobedrag t/m 1-1-2027		€ 74.878,00	
Reservering Vennootschapsbelasting			€ 204.502
Nog te betalen VPB 2023		€ 38.215	
Nog te betalen VPB 2024		€ 84.062	
Nog te betalen VPB 2025		€ 82.225	
sub.totaal te reserveren bedrag in reserve			€ 949.421
Toevoeging aan Algemene Reserve			€ 2.052.666

Tabel mutaties reserve grondexploitaties

Tussentijdse winstneming.

In de Notitie Grondexploitatie 2016 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening gehouden moet worden met tussentijds winst nemen bij positieve grondexploitatiecomplexen. Het verantwoord van tussentijdse winst is geen keuze maar een verplichting die voortkomt uit het realisatiebeginsel.

Onze accountant heeft ons geadviseerd om de tussentijdse winstneming als volgt te formuleren: "Voor de berekening van de tussentijdse winst wordt voor alle grexen uitgegaan van het resultaat op einddatum met uitzondering van de grexen waarvoor een risicoberekening is opgesteld. Bij een "risico"-grex wordt voor het bepalen van de tussentijdse winst uitgegaan van het gewogen resultaat van de risicoscenario's op einddatum." Op dit moment worden de grexen van Lage Heide wonen en Landgoed aangemerkt als risico-grexen.

Dit resulteert in de volgende bedragen (waarbij alleen grexen opgenomen zijn en waarbij het verwachte gewogen resultaat van de risicoberekeningen positief is).

Zoals uit onderstaande tabel blijkt worden er in 2021 tussentijdse winstnemingen genomen bij de grexen Scottstraat, Luikerweg 55, Lage Heide wonen, de Weitens en Jasmijn/Hazelaar. Jaarlijks wordt deze berekening geactualiseerd op basis van de actuele grondexploitaties. Het verschil met de berekende tussentijdse winstneming tot en met het voorgaande boekjaar wordt ten gunste van de reserve Grondexploitaties gebracht.

Tussentijdse winstnemingen								
Grex	verwachte winst basis	verwachte winst worst case	Gerealiseerd t/m 2021			Tussentijdse winstneming	t/m 2020	2021
			% kosten-realisatie	% opbrengsten-realisatie	Percentage % poc		Tussentijdse winstneming	Tussentijdse winstneming
Scottstraat	€ 583.112	€ 583.112	53,15%	1,95%	1,04%	€ 6.057	€ 6.000	€ 57
Luikerweg 55	€ 251.755	€ 251.755	90,58%	100,00%	90,58%	€ 228.034	€ 43.000	€ 185.034
Lage Heide wonen	€ 6.803.000	€ 6.172.000	92,67%	92,67%	85,87%	€ 3.543.000	€ 1.828.000	€ 1.715.000
Lage Heide landgoederen	€ 546.000	€ -11.000	48,67%	0,00%	0,00%	€ -	€ -	€ -
Lage Heide natuur	€ -1.757.000	€ -1.757.000	n.v.t.	n.v.t.		€ -	€ -	€ -
De Weitens	€ 489.257	€ 489.257	74,74%	98,07%	73,30%	€ 358.632	€ 202.000	€ 156.632
Jasmijn - Hazelaar	€ 2.085.099	€ 2.085.099	9,61%	1,21%	0,11%	€ 2.379	€ 1.000	€ 1.379
						€ 4.138.102	€ 2.080.000	€ 2.058.102

Tussentijdse winstneming Lage Heide.

De grondexploitaties van Lage Heide wonen, landgoederen en natuur worden financieel gezien als één grondexploitatie. Doordat de grondexploitatie Lage Heide natuur een negatief resultaat heeft van € 1.757.000 wordt er bij de twee andere grondexploitaties pas winst genomen als de som van de tussentijdse winstnemingen van beide complexen groter is dan € 1.757.000.

Grexen Lage Heide	Resultaat einddatum	Tussentijdse winstneming	verschil kolom B+C	Tussentijdse winstneming Lage Heide
Lage Heide wonen		€ 5.300.000		
Lage Heide landgoederen				
Lage Heide natuur	€ -1.757.000			
Totaal	€ -1.757.000	€ 5.300.000	€ 3.543.000	€ 3.543.000

Tabel tussentijdse winstneming Lage Heide

De totale tussentijdse winstneming voor de grex Lage Heide bedraagt t/m 2021 € 3.543.000, t/m 2020 hebben we al € 1.828.000 aan tussentijdse winst genomen, waardoor in 2021 een tussentijdse winst wordt gerealiseerd van € 1.715.000. Bij de grex Lage Heide landgoed kan geen tussentijdse winst genomen worden, omdat er nog geen grondverkoop hebben plaatsgevonden.

Resultaten

Afgesloten grondexploitaties (=grex)

In 2021 zijn er geen lopende grondexploitaties afgesloten.

Actuele prognose resultaat totale bouwgrondexploitaties

Op dit moment zijn de onderstaande 13 grondexploitaties actief en worden onderstaande resultaten op einddatum geraamd.

Grex (x€ 1.000)	Einde looptijd	Totaal resultaat einde looptijd	Tussentijdse winstneming t/m 2020	Tussentijdse winstneming in 2021	Verwacht resultaat op einddatum inclusief winstnemingen
Hoge Akkers	2024	-2.583	0	0	-2.583
Scottstraat	2026	577	6	0	583
Carolusdreef 100	2023	-122	0	0	-122
Barentszstraat	2025	-630	0	0	-630
Emmalaan, gem.werf	2025	-612	0	0	-612
Luikerweg 55	2023	24	43	185	252
Lage Heide wonen*	2026	3.260	1.828	1.715	6.803
Lage Heide landgoederen*	2026	546	0	0	546
Lage Heide natuur*	2023	-1.757	0	0	-1.757
De Weitens	2022	130	202	157	489
Jasmijn/Hazelaar	2027	2.083	1	1	2.085
Le Sage ten Broekstraat	2026	110	0	0	110
Borkel Oude School	2025	134	0	0	134

* = Grexen Lage Heide financieel één grex.

Risicoanalyse

In de crisisperiode waarin sommige gemeenten enorme bedragen in de grondexploitaties moesten afboeken heeft Valkenswaard de risico's met een scenariomodel gemonitord. Voor een tweetal grexen met een (beperkt) risico is steeds een drietal scenario's doorgerekend. Het betreft de grexen van het plan Lage Heide wonen en Lage Heide landgoed. Voor alle andere grexen liggen er besluiten voor de voorgenomen grondverkoop of zijn er taxaties gemaakt of worden er nog bestemmingsplanprocedures doorlopen.

Voor 2021 conform de onderstaande scenario's. Hieronder geven wij in het kort weer, welke scenario's er zijn.

- `Scenario 1: Bij dit scenario dalen de grondprijzen met 15% en blijft de doorlooptijd van de grex gelijk aan het door de gemeente beoogde scenario;
- `Scenario 2: In dit scenario dalen de grondprijzen nogmaals met 5% en wordt de looptijd van de grex met één jaar verlengd. Dit scenario is negatiever dan scenario 1;
- `Scenario 3: Dit scenario gaat uit van een nog lager grondprijs (min 10% t.o.v. scenario 1) en de looptijd van de grex wordt met twee jaar verlengd i.p.v. één jaar. Dit scenario is het worstcase scenario.

Op basis van de drie scenario's hebben we de verwachte resultaten van de scenario's en het gewogen resultaat van de scenario's berekend. Voor het gewogen resultaat gaan we er vanuit dat de kans dat een scenario optreedt voor ieder scenario even groot is. Het resultaat van de grondexploitatie minus het gewogen resultaat is dan het risicobedrag van de betreffende grondexploitatie.

Het betreft alleen de grexen van het plan Lage Heide wonen en Lage Heide landgoed. Voor alle andere grexen liggen er besluiten voor de voorgenomen grondverkoop of zijn er taxaties gemaakt en worden er geen risicoberekeningen opgesteld.

In de tabel zijn de gewogen resultaten op netto contante waarde 1 januari 2022 in kolom B weergegeven o.b.v. de geschetste risicoscenario's.

Grondexploitatie	Kolom A Actualisatie Netto Contante Waarde 01-01-2022	Kolom B Gewogen resultaat Netto Contante Waarde 01-01-2022	Kolom C Verschil B - A Netto Contante Waarde 01-01-2022
Hoge Akkers	-2.527.372		0
Scottstraat	542.246		0
Carolusdreef 100	-121.372		0
Barentszstraat	-610.703		0
Emmalaan, gem.werf	-593.216		0
Luikerweg 55	249.504		0
Lage Heide, deelgebied Wonen*	6.591.808	6.032.655	559.153
Lage Heide, deelgebied Landgoederen*	522.511	-10.750	533.261
Lage Heide, deelgebied Natuur*	-1.738.423		0
De Weitens	486.160		0
Jasmijn/Hazelaar	1.974.137		0
Le Sage ten Broekstraat	105.526		0
Borkel Oude School	129.421		0
Totaal	5.010.227	6.021.905	1.092.414

Tabel risicoberekeningen

* grexen Lage Heide financieel één grex.

In kolom A zijn de resultaten op netto contante waarde op 1 januari 2022 vermeld op basis van de laatste fasering en actueel rentepercentage. Deze actualisatie heeft plaatsgevonden in het kader van het opstellen van de jaarrekening 2021.

De bedragen in kolom B geven de netto contante waarde weer op basis van het gewogen resultaat van de risicoanalyse van de twee grexen met een risico. Het verschil in kolom C geeft als resultaat de lagere winst op basis van de risicoanalyse ten opzichte van het resultaat op netto contante waarde 1 januari 2022 (kolom B).

Conclusie risicoanalyse:

Alle twee de grexen, waarvoor een risicoanalyse is opgesteld, blijven positief. Wel bestaat de mogelijkheid als de geschetste scenario's uitkomen dat er op de grondexploitaties minder winst wordt gemaakt dan geraamd. Het geraamde resultaat van de grexen van ca. € 5.010.227 (netto contant 1 januari 2022) kan hierdoor met € 1.092.414 verminderen naar € 3.917.813 (positief).

In de begroting 2022 hebben wij geen rekening gehouden met de verwachte winst van de grondexploitaties, er zijn geen projecten gefinancierd met een verwachte winst vanuit de grondexploitaties.

Voor de grexen, waarvan het bestemmingsplan nog in procedure is zijn nog geen risicoberekeningen gemaakt, omdat de juiste omvang van de te verkopen bouw kavels nog niet vaststaat en we hebben hier gerekend met lagere grondprijzen dan waarschijnlijk uit de nog uit te voeren taxaties t.b.v. de grondprijzen komen.

Voorzieningen

De grexen Lage Heide Wonen, Landgoederen en Natuur worden financieel beschouwd als één grex. De netto contante waarde van de eindwaarden van de grex Natuur is negatief. Voor de grexen Wonen en Landgoederen zijn netto contante waarden op basis van risico analyse positief. Voor het totale grex Lage Heide leidt dit tot een gezamenlijk gewogen resultaat van € 4.283.482 positief.

Garantie grondprijzverlaging

In de woningmarktanalyse (raadsvoorstel 13raad00478 d.d. 5 september 2013) zijn stimulerende maatregelen benoemd die direct invloed hebben op het resultaat van de lopende grondexploitaties. De maatregel, die effect heeft op het resultaat van de lopende grondexploitatie, is de garantie die de gemeente aan de koper van een bouw kavel verstrekt, die garandeert dat een eventuele verlaging van de grondprijzen binnen 10 jaar na aankoop wordt terugbetaald aan de consument.

Bij de behandeling van het raadsvoorstel 2e actualisatie bouwgrondexploitaties 2015 heeft uw raad een amendement aangenomen, dat deze garantieregels met ingang van 1 april 2016 te beëindigen, waarbij de tot dat moment afgegeven garanties worden gerespecteerd.

Dit betekent een risico bij grondprijzverlaging.

Tot en met 1 april 2016 hebben wij zeven bouw kavels in de grex Lage Heide wonen verkocht met toepassing van de prijsgarantie. In het onderstaande overzicht geven wij de concrete financiële gevolgen aan voor de grex Lage Heide wonen bij een grondprijzverlaging. Voor de bepaling van het risicobedrag zijn we uitgegaan van een substantiële grondprijzverlaging naar € 322/m².

Kavelnummer + oppervlakte	Aankoopjaar	Prijs verkoopdatum	Risicobedrag
Kavel 24 (460 m ²)	2013	€ 380/m ²	26.680
Kavel 18 (405 m ²)	2014	€ 380/m ²	23.490
Kavel 19 (434 m ²)	2014	€ 380/m ²	25.172
Kavel 14 (463 m ²)	2015	€ 380/m ²	26.854
Kavel 30 (480 m ²)	2016	€ 380/m ²	27.840
Kavel 35 (378 m ²)	2016	€ 380/m ²	21.924
Kavel 41 (433 m ²)	2016	€ 380/m ²	25.114
Totaal garantiebedrag			177.074

Het risicobedrag moet uitbetaald worden op het moment dat u besluit om de bouwgrondprijzen te verlagen. Op basis van het aantal vierkante meters bouwgrond van de verkochte bouw kavels kan een negatief resultaat optreden van € 177.074. Het risicobedrag is ten laste gebracht van de ondergrens van de reserve Grondexploitaties.

Grondexploitatie	Einde looptijd	Resultaat op netto contante waarde 1 januari 2022	Resultaat gebaseerd op gewogen resultaat of eindwaarde
- Lage Heide wonen basis - prijsgarantie PO-kavels	2026	6.032.655 -177.074	Gewogen Risicobuffer
Lage Heide landgoederen	2026	-10.750	Gewogen
Lage Heide natuur	2023	-1.738.423	eindwaarde
Lage Heide totaal		4.106.408	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het totaal resultaat van de grexen Lage Heide positief blijft en er geen voorziening getroffen moet worden.

Dommelkwartier

In december 2015 is de ruimtelijke procedure van het bestemmingsplan Dommelkwartier 2013 beëindigd, omdat de ontwikkeling niet past binnen de kaders van ladder van duurzame verstedelijking. Er is een mediationtraject gestart over de afwikkeling van de gesloten anterieure overeenkomsten. Dit mediationtraject is in 2016 gestart en is eind 2018 beëindigd. De advocaat van de ontwikkelaars heeft daarop op 20 december 2018 schriftelijk mededeling gedaan dat partijen weer worden teruggeworpen op de op 29 december 2015 kenbaar gemaakte aansprakelijkstelling en concept-dagvaarding. De dagvaarding heeft geresulteerd in een uitspraak van de Rechtbank, waarbij de gemeente is vrijgesproken van de aansprakelijkheidsstelling. Echter de ontwikkelaar heeft hoger beroep aangetekend tegen de uitspraak. Het hoger beroep wordt in april 2022 behandeld door het Gerechtshof.

Om bovenstaande reden wordt de grondexploitatie nog niet gesloten, wel zal de boekwaarde van de grex niet hoger mogen zijn dan de taxatiewaarden van de huidige bestemming. De boekwaarde van de grex bedraagt op 31 december 2021 € 1.815.118.

De taxatiewaarde bedraagt € 255.000. Op basis van deze taxatiewaarde wordt de bij de jaarrekening 2021 getroffen voorziening van € 1.559.040 verhoogd met een bedrag van € 1.078 tot € 1.560.118. De verhoging heeft te maken met de ambtelijke inzet t.b.v. de afwikkeling van het hoger beroep.

Resume voorzieningen

Voor grexen waarvoor een nadelig exploitatieresultaat wordt verwacht zijn voorzieningen getroffen. Jaarlijks worden de voorzieningen bij de jaarrekening op basis van geactualiseerde grexen de voorzieningen aangepast, waarbij de voorziening verhoogd of verlaagd wordt op basis van het verwachte resultaat (netto contant op 1-1-2022).

In de onderstaande tabel staan de voorzieningen op 1-1-2021 (verwacht resultaat actualisatie jaarrekening 2020) en het verwachte negatieve resultaat de geactualiseerde grexen voor de jaarrekening 2021. Het verschil tussen beide bedragen is de verhoging of verlaging van de voorzieningen.

Voor de volgende bestemmingsplannen in exploitatie (grexen) zijn voorzieningen getroffen:

Grondexploitatie	Voorziening 1-1-2021	Geraamde resultaat op NCW 1-1-2022	Aanpassing voorziening jaarrekening 2021	Voorziening per 1-1-2022
Hoge Akkers	2.600.055	-2.527.372	-72.683	2.527.372
Carolusdreef 100	111.452	-121.372	9.920	121.372
Barentzstraat	515.766	-610.703	94.937	610.703
Emmalaan gem. werf	580.233	-593.216	12.983	593.216
Dommelkwartier	1.559.040	-1.560.118	1.078	1.560.118
Totaal	5.366.546	-5.412.781	46.235	5.412.781

Voor de grexen waarvoor op basis van de gewogen netto contante waarde een negatief resultaat wordt verwacht zijn voorzieningen getroffen. De mutaties in de voorzieningen zijn ten laste gebracht ten laste van de reserve Grondexploitaties. Het totaal van de voorzieningen bedraagt op 31 december 2021 ± € 5,4 miljoen, waarvan in het verleden ruim € 4 miljoen ten laste is gebracht van de Algemene Reserve en het restant is verwerkt in de reserve Grondexploitaties.

Verschilanalyse actualisatie begroting 2022 – jaarrekening 2021

Jaarlijks worden de lopende bouwgrondexploitaties (grexen) geactualiseerd. Het proces van de actualisaties valt samen met het proces van de jaarrekening en begroting. In de onderstaande tabel zijn de resultaten op einddatum, van zowel de begroting 2022 als de jaarrekening 2021, van de geopende bouwgrondexploitaties weergegeven.

Grondexploitatie (x€ 1.000)	Begroting 2022 Resultaat einddatum Inclusief tussentijdse winst	Jaarrekening 2021 Resultaat einddatum Inclusief tussentijdse winst	Vershil
Hoge Akkers	-2.678	-2.582	96
Scottstraat	706	584	-122
Carolusdreef 100	-114	-122	-8
Barentszstraat 3	-547	-630	-83
Emmalaan gemeentewerf	-615	-612	3
Luikerweg 55	259	252	-7
Lage Heide wonen*	6.533	6.803	270
Lage Heide landgoederen*	581	546	-35
Lage Heide natuur*	-1.659	-1.757	-98
De Weitens	507	490	-17
Jasmijn - Hazelaar	1.785	2.086	301
Le Sage ten Broekstraat	128	111	-17
Borkel Oude School	0	134	134
Totaal			417

*Grexen Lage Heide financieel één grex.

De voornaamste verschillen worden veroorzaakt:

- Het voordelig verschil bij de grex Hoge Akkers wordt veroorzaakt, door een hogere opbrengst van de drie vrije sector kavels als gevolg van de gestegen prijzen op de huizenmarkt.
- Het nadelig verschil bij de grex Scottstraat wordt veroorzaakt door enerzijds de verwerking van de saneringskosten van de Chrom-6 vervuiling en anderzijds de verlenging van de looptijd van de grex;
- Het nadelig verschil bij de grex Barentszstraat 3 wordt veroorzaakt door hogere kosten van de aanleg van de openbare ruimte t.o.v. de 1^e financiële opzet van de grex. Hogere kosten worden veroorzaakt door meer vierkante meters in te richten gebied en sterke prijsstijgingen van de diverse kostenposten;
- Het voordelig verschil bij de grex Lage Heide wonen wordt voornamelijk veroorzaakt, door hogere verkoopopbrengsten door de verkoop van bestaande sociale koopwoningen in het plan en verrekening van de meerwaarde van verkoop door de 1^e eigenaren.
- Het nadelig verschil bij de grex Lage Heide landgoed wordt veroorzaakt de verlenging van de looptijd als gevolg van tegenvallende verkoop van de landgoedkavels;
- Het nadelig verschil bij de grex Lage Heide natuur wordt veroorzaakt door het verlengen van de looptijd, uitgekeerde en nog uit te keren planschade en nog niet helemaal afgeronde werkzaamheden (natuur);
- Het voordelige verschil bij de grex Jasmijn-Hazelaar wordt veroorzaakt door de hogere grondopbrengst van de te verkopen bouw kavels. Alle bouw kavels zijn in 2021 getaxeerd en de taxatiewaarde is hoger dan in de 1^e financiële opzet van de grex was aangenomen;
- De grex Borkel Oude School is voor het eerst opgenomen in het overzicht. Deze grex is na de vaststelling van de begroting 2022 door uw Raad vastgesteld.
- De overige verschillen zijn marginaal (kleiner dan € 25.000).

Ontwikkeling per geopend complex

Complex	Einde looptijd	Geraamd eindresultaat grex	Stand van zaken
Hoge Akkers	2024	-2.582.769	Het bestemmingsplan is onherroepelijk en de bloemencorsolocatie is verplaatst. Woningbelang start in het 2 ^e kwartaal met de bouw van de 16 sociale huurwoningen. De drie vrije sector kavels worden vanaf het 2 ^e kwartaal te koop aangeboden.
Scottstraat	2026	583.112	De aanwezige sporthal is volledig gesloopt, inclusief de verwijdering van de Chrom-6 verontreiniging. De procedure voor het bestemmingsplan is opgestart. De daadwerkelijke start van de bouw is afhankelijk van de verbouwing van de basisschool de Pionier.
Carolusdreef 100	2023	-122.695	De bouwgrond is verkocht aan de woningcorporatie. Deze is in afwachting van het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning.
Barentszstraat 3	2025	-630.891	De procedure voor het bestemmingsplan is opgestart. De koopovereenkomst voor de sociale huurwoningen is getekend.
Emmalaan, gemeentewerf	2025	-612.826	De procedure voor het bestemmingsplan is opgestart. De voorbereidingen voor de bodemsanering zijn gestart.
Luikerweg 55	2023	251.755	Alle bouw kavels zijn verkocht. De woningen worden gebouwd.
Lage Heide, wonen	2026	6.802.931	Woningbouw in uitvoering. Ca. 85 % van de geplande woningbouw is gereed, in aanbouw of vergund.
Lage Heide, landgoederen	2026	545.668	In het 2 ^e kwartaal 2022 nemen wij een besluit over de uitgifte van de landgoedkavels.
Lage Heide, natuur	2023	-1.757.372	In uitvoering

Complex	Einde looptijd	Geraamd eindresultaat grex	Stand van zaken
De Weitens	2023	489.257	De beide woningen zijn in aanbouw en deze grex wordt eind 2023 afgesloten.
Jasmijn/Hazelaar	2027	2.085.190	De procedure voor het bestemmingsplan is opgestart. Verkoop van de bouwkavels is voorzien begin 2023.
Le Sage ten Broekstraat	2026	110.203	Voor deze nieuwe ontwikkeling is een stedenbouwkundig ontwerp gereed en wordt aan de hand van dit ontwerp de ruimtelijke ordening procedure opgestart. Verder zijn we met 't Pumpke in gesprek over hun huisvesting in het plan.
Borkel Oude School	2025	133.700	De procedure voor het bestemmingsplan is in procedure. De koopovereenkomst voor de bouwgrond wordt opgesteld.

Planschade

Er is in 2021 één planschadeclaim ingediend, echter deze heeft geen gevolg gekregen. Er zijn geen aanvragen meer in behandeling, wel loopt er nog een beroepsprocedure tegen een eerder genomen besluit.

Subsidieverstrekking

Inleiding

De kwaliteit van de samenleving in de gemeente Valkenswaard en haar kernen Borkel, Schaft en Dommelen wordt mede gekenmerkt door de hoge mate van sociale samenhang. Het fundament van die sociale samenhang wordt gevormd door betrokken burgers die vormgeven aan de samenleving, hun samenleving. Veel activiteiten die burgers ontplooiën, komen tot stand in georganiseerd verband. De gemeente Valkenswaard vindt die activiteiten belangrijk. Daarom verstrekt de gemeente jaarlijks subsidies aan een breed scala van meer dan honderd verenigingen en organisaties.

Er zijn veel verschillende subsidies en daarom is er een algemene subsidieverordening op hoofdlijnen. Het is een procedureverordening en daarnaast zijn er beleidsregels. De subsidies kunnen structureel of incidenteel zijn voor subsidierelaties met gewone en intensieve sturing. Intensieve subsidierelaties scoren hoog op bepaalde criteria, zoals het van vitaal belang zijn voor het welbevinden van de burger, het bepalend zijn voor het al dan niet realiseren van gemeentelijke beleidsdoelstellingen en het vormen van een groot financieel risico. Met deze relaties is intensiever contact vanuit de gemeente, om zowel op bestuurlijk als op ambtelijk niveau tot een goed plan en een adequate monitoring te komen.

Subsidieverordening en subsidieplafond

Sinds 2019 geldt de Subsidieverordening 2016 – gewijzigd.

Gebaseerd op de algemene subsidieverordening stelt de gemeenteraad, bij de jaarlijkse vaststelling van de begroting, per cluster het bedrag vast dat maximaal als subsidie door het college kan worden verleend aan organisaties. Dit zogenaamde subsidieplafond is bedoeld voor het daaropvolgende jaar en moet gebruikt worden om de doelen binnen het cluster te bereiken. Als er extra activiteiten nodig zijn om ons beleid goed te kunnen uitvoeren moet dat passen binnen de kaders van het subsidieplafond.

Op basis van het in 2016 vastgestelde subsidiebeleid zijn de subsidies verdeeld in clusters. Deze clusters geven aan welke maatschappelijke doelen worden gediend. In onderstaande tabel geven we inzicht in de plafonds en de realisatie per subsidiecluster.

Cluster	Subsidieplafond 2021 (begroting na wijziging) (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021 (bedragen x € 1.000)
Bevorderen Sociale Cohesie	114	125
Cultuur	1.881	1.837
Meedoen Makkelijker Maken	1.479	1.592
Opgroeien en Opvoeden	1.322	1.126
Ondersteuning Ondernemersklimaat	96	91
Sport	336	321
Toerisme	63	54
Vorming en Ontwikkeling	48	26
Volksgezondheid en Zorg	17	9
Totaal	5.354	5.181

Toelichting afwijkingen

In 2021 is per saldo op het subsidieplafond een totaalbedrag van € 173.000 minder aan subsidies verleend ten opzichte van het begrote bedrag. Afwijkingen +/- van minimaal € 50.000 per cluster worden hieronder kort toegelicht.

Meedoen Makkelijker Maken/Opgroeien en Opvoeden

Bij Meedoen Makkelijker Maken is een over-realisatie van € 113.000 en bij Opgroeien en Opvoeden een onder-realisatie van € 196.000. Dit verschil heeft met verschuiving van middelen te maken. Middelen die voorheen werden betaald uit cluster opgroeien en opvoeden worden nu betaald uit meedoen makkelijker maken.

Vanuit de 2 posten Meedoen Makkelijker Maken en Opgroeien en Opvoeden tezamen worden vooral grotere subsidierelaties gesubsidieerd. Het totale voordeel op deze posten bedraagt € 83.000. Dit is te verklaren doordat geplande preventie-activiteiten vanwege Corona niet doorgegaan zijn en doordat aan een aantal relaties geen of minder subsidie is verleend.

Rechtmatigheid

Op grond van BBV-artikel 28, lid a moet in de toelichting op de programmarekening een analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en realisatie worden gemaakt. Op grond van artikel 198, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium passend binnen het door de raad uitgezette beleid van belang.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Omdat het budgetrecht van de gemeenteraad formeel van toepassing is op het niveau van programma's wordt onderstaand per programma een toelichting gegeven op de onrechtmatige begrotingsafwijkingen.

Totaaloverzicht begrotingsafwijkingen

Programma	Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2021			Begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Lasten en baten									
Wonen	21.360	21.411	-51	21.925	19.391	2.534	-564	2.021	-2.585
Werken	341	4.821	-4.480	315	4.064	-3.749	26	756	-730
Vrije tijd	2.701	8.865	-6.164	2.651	8.223	-5.573	50	642	-591
Sociaal Domein	8.427	35.541	-27.114	9.698	36.366	-26.668	-1.271	-825	-446
Bestuur en organisatie	62.224	19.424	42.800	62.743	18.059	44.683	-519	1.364	-1.883
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	95.053	90.061	4.992	97.331	86.103	11.228	-2.278	3.958	-6.237
Stortingen en onttrekkingen									
Wonen	1.424	8.301	-6.876	3.667	13.354	-9.687	-2.243	-5.053	2.810
Werken	525	-	525	359	311	48	166	-311	477
Vrije tijd	372	55	317	235	43	192	137	13	124
Sociaal Domein	358	-	358	341	72	269	17	-72	89
Bestuur en organisatie	1.549	647	902	2.256	2.007	249	-707	-1.360	653
Totaal stortingen en onttrekkingen	4.228	9.002	-4.774	6.859	15.786	-8.928	-2.630	-6.783	4.154
Resultaat	99.281	99.063	218	104.190	101.889	2.301	-4.909	-2.826	-2.083

* 5. Programma 5 bestuur en organisatie is inclusief overhead, algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 198, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig. Voortvloeiend uit de tabel Totaaloverzicht begrotingsrechtmatigheid zijn in onderstaande tabel enkel de lastenoverschrijdingen opgenomen.

Programma	Analyse Begrotingsoverschrijdingen		
	Lasten-overschrijding	Onrechtmatigheid ,maar telt niet mee voor oordeel	Onrechtmatigheid, maar telt mee voor het oordeel
Lasten en baten			
Wonen	-	-	-
Werken	-	-	-

Programma	Analyse Begrotingsoverschrijdingen		
	Lasten-overschrijding	Onrechtmatigheid ,maar telt niet mee voor oordeel	Onrechtmatigheid, maar telt mee voor het oordeel
Vrijetijd	-	-	-
Sociaal Domein	-825	-825	-
Bestuur en organisatie	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen			
Wonen	-5.053	-5.053	-
Werken	-311	-311	-
Vrijetijd	-	-	-
Sociaal Domein	-72	-72	-
Bestuur en organisatie	-1.360	-1.360	-
Totaal stortingen en onttrekkingen	-6.796	-6.796	0
Resultaat	-7.621	-7.621	0

- = Nadeel

De begrotingslastenoverschrijding van € 7.621.000 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Programma 1 Wonen:

Reserves

De lastenoverschrijding op de mutaties reserves betreft grotendeels een storting in de reserves door de in het BBV voorgeschreven tussentijdse winstneming van een aantal grondexploitaties. Deze lastenoverschrijding telt niet mee in het oordeel.

Programma 2 Werken:

Reserves

Door een aantal budgetoverhevelingen (Compact kernwinkelgebied en gevelverbeteringsfonds) ontstaat er een lastenoverschrijding bij de mutaties reserves. Omdat er direct gerelateerde baten tegenover staan (afwikkeling reserve Nog af te wikkelen activiteiten) telt deze overschrijding niet mee in het oordeel.

Programma 4 Sociaal domein:

Exploitatie

Dit programma laat een lastenoverschrijding zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de TOZO (€ 1.168.000) en TONK (€ 200.000). Dit telt niet mee in het oordeel, omdat hier direct gerelateerde baten tegenover staan. Daarnaast zijn er ook meerkosten voor Jeugd (o.a. begeleiding en jeugdbescherming). Dit betreft een open eind regeling en telt daarom niet mee in het oordeel.

Programma 5 Bestuur en organisatie:

Reserves

De lastenoverschrijding bij mutaties reserves betreft met name de mutatie in de dekkingsreserve kapitaallasten projectenportefeuille. Omdat er direct gerelateerde baten tegenover staan en alle uitgaven in de projectenportefeuille via de kwartaalrapportages aan uw raad zijn gerapporteerd, telt deze overschrijding niet mee in het oordeel.

Corona

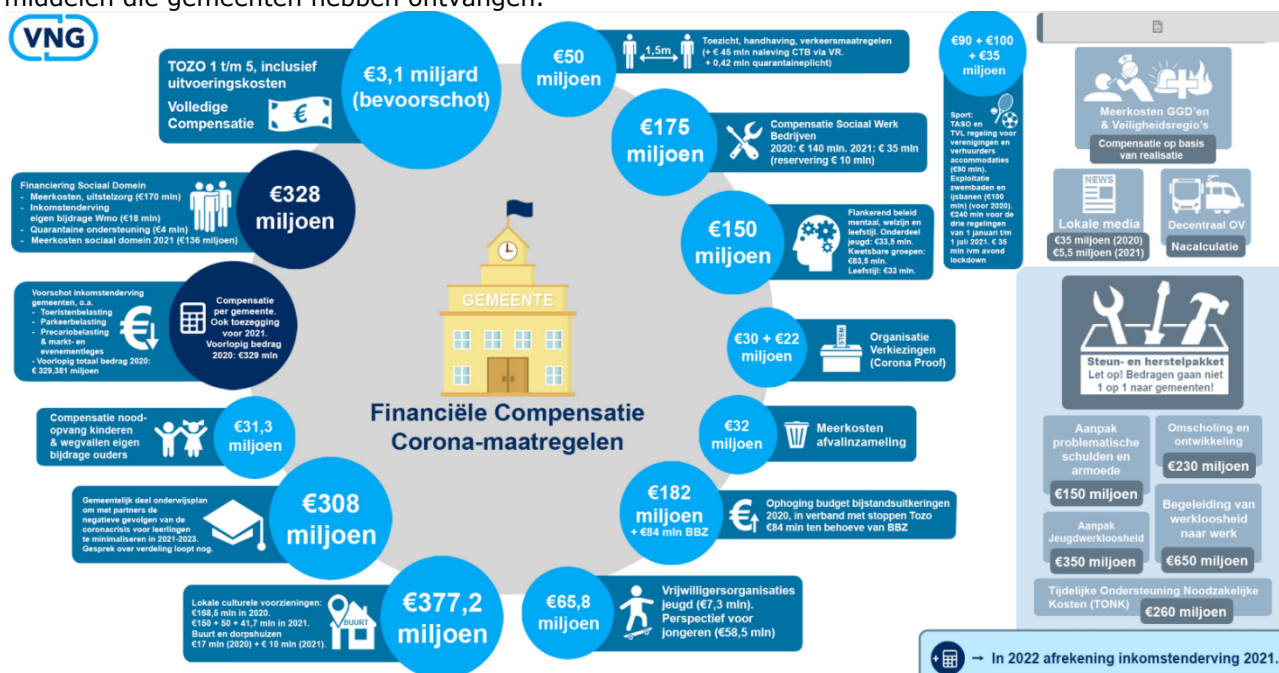
Inleiding

Vorig jaar heeft de Commissie BBV voorgeschreven hoe het Coronacompensatiepakket 2020 in de jaarrekening 2020 moest worden verwerkt. Met betrekking tot de verwerking van het Coronacompensatiepakket 2021 in de jaarrekening 2021 gelden dezelfde uitgangspunten. Dat betekent dat gemeenten in de jaarrekening 2021 moeten verwerken wat zij daadwerkelijk per gemeente toegezegd hebben gekregen o.a. via de circulaire van het gemeentefonds en de specifieke steunpakketten.

Concreet betekent dit voor onze gemeente:

- 1) Decembercirculaire 2021 en het 4e t/m 6e steunpakket
De bedragen uit de decembercirculaire 2021 en het 4e t/m 6e steunpakket zijn in de jaarrekening 2021 verwerkt. Over eventuele aanvullende compensatie over 2021 is nog onvoldoende bekend en hiervoor zijn geen (geschatte) bedragen opgenomen.
- 2) Compensatie inkomstenderving over 2021
Over de compensatie over de inkomstenderving 2021 is nu nog niets bekend qua proces en bedragen. Dit geldt voor alle gemeenten. Feitelijk is hiervan alleen bekend dat er compensatie van inkomstenderving komt, maar niet hoe en wat. Deze opbrengsten zijn dan ook moeilijk te schatten zijn daarom niet verwerkt in de jaarrekening 2021.

Door de VNG is een infographic gepubliceerd waarin financiële compensatie corona-maatregelen zijn opgenomen. Dit geeft een overall overzicht van alle mogelijke financiële corona compensatie middelen die gemeenten hebben ontvangen.



In deze paragraaf hebben wij een overzicht opgenomen van de door de gemeente Valkenswaard ontvangen bedragen enerzijds en de gerealiseerde uitgaven anderzijds.

Samenvatting stand coronamiddelen per 31-12-2021	
Onderwerp	Bedrag 2021
Ontvangsten coronasteunpakket gemeentefonds 2021	1.864.000
Ontvangsten coronacompensatie specifieke regelingen	1.922.783
Totaal ontvangsten	3.786.783 +
Uitgaven coronasteunpakket gemeentefonds 2021	806.840
Uitgaven coronacompensatie specifieke regelingen	1.789.829
Totaal uitgaven	2.596.669 -/-
Stand per 31-12-2021	1.190.114
Middelen met bestedingsverplichting	132.954 -/-
Reservering middelen onvoorzien	150.000 +
Vrij besteedbare coronamiddelen	1.207.160

Bij de resultaatbestemming stellen wij u voor om dit restant te reserveren voor de verplichtingen 2022 en het in 2022 verder uit te werken Corona-herstelplan.

Hieronder hebben wij de lasten en de baten in verband met Corona in detail gespecificeerd:

Coronasteunpakket Gemeentefonds2021/2022			
Omschrijving	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Categorie
Septembercirculaire 2020			
Lagere aparataatskosten	260.000		Lagere aparataatskosten
Decembercirculaire 2020			
Aanvullend pakket re-integratie	90.000		Re-integratie
Gemeentelijk schuldenbeleid	51.000		Gemeentelijk schuldenbeleid
Bijzondere bijstand	18.000		Bijzondere bijstand
Impuls re-integratie	48.000		Re-integratie
Cultuurmiddelen	294.000		Lokalen culturele voorzieningen
Tweede kamerverkiezingen	46.000		Verkiezingen
Overheveling vanuit 2020			
Verkiezingen	40.000		Verkiezingen
Maartbrief 2021			
Perspectief jeugd en jongeren	58.000		Vrijwilligersorganisaties jeugd/perspectief voor jongeren
Jongerenwerk Jeugd	20.000		Vrijwilligersorganisaties jeugd/perspectief voor jongeren
Mentale ondersteuning jeugd	17.000		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	12.000		Vrijwilligersorganisaties jeugd/perspectief voor jongeren
TONK	109.000		TONK
Afvalverwerking	51.000		Meerkosten afvalinzameling
Bestrijden eenzaamheid ouderen	86.000		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
decentralisatie-uitkering voorschoolse voorziening peuters	7.000		Compensatie noodopvang kinderen
Extra begeleiding kwetsbare groepen	76.000		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
Meicirculaire 2021			
Heroriëntatie zelfstandigen	11.000		Heroriëntatie zelfstandigen
Septembercirculaire 2021			
TONK	325.000		TONK
Buurt en dorpshuizen	15.000		Lokalen culturele voorzieningen
Lokale cultuur	82.000		Lokalen culturele voorzieningen
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		13.000	Re-integratie
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		39.000	Re-integratie
Gemeentelijk schuldenbeleid		49.000	Gemeentelijk schuldenbeleid
Bijzondere bijstand		24.000	Bijzondere bijstand
Decembercirculaire 2021			
Continuïteit zorg jeugd	38.000		Financiering Sociaal Domein
Continuïteit zorg wmo	42.000		Financiering Sociaal Domein
Lokaal cultuur aanbod	68.000		Lokalen culturele voorzieningen
Gemeenteraadsverkiezingen		46.000	Verkiezingen
Totaal ontvangen coronacompensatie 2021/2022	1.864.000	171.000	

Uitgekeerde coronacompensatie vanuit gemeentefonds 2021/2022			
Omschrijving	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Omschrijving
Vangnet en huur coronakosten Valkerij museum	18.650		Lokalen culturele voorzieningen
Vangnet en huur coronakosten St Hijskraan	1.174		Lokalen culturele voorzieningen
Vangnet en huur coronakosten Scouting Stefanus	1.842		Lokalen culturele voorzieningen
Kwijtschelden huur St. Hijskraan	4.283		Lokalen culturele voorzieningen
Kwijtschelden huur beweeggroepjes	7.500		Lokalen culturele voorzieningen
Subsidie verhuizing steendrukmuseum	15.000		Lokalen culturele voorzieningen
Subsidie Driving Valkenswaard		10.250	Lokalen culturele voorzieningen
Kwijtschelden huur ZZp-ers	7.500		Lokalen culturele voorzieningen
Project Doe Boek Valkenswaard	12.000		Vrijwilligersorganisaties jeugd/perspectief voor jongeren
Compensatie gemiste opbrengsten kermis	88.000		Voorschot inkomstenderving gemeenten
Extra kosten Eurocircuit	55.000		Lokalen culturele voorzieningen
Compensatie kinderopvang	2.881		Compensatie noodopvang kinderen
Meerkosten Tweede Kamerverkiezingen 2021	91.572		Verkiezingen
Impuls cultuur (Unesco herkenning)	15.000		Lokalen culturele voorzieningen
Coronasubsidie Leger des Heils	2.583		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
Subsidie zalen Geenhoven	7.500		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
Aanvullende inzet wijkpunt Luuxx	15.000		Flankerend beleid mentaal welzijn en leefstijl
Compensatie centrum management, extra subsidie	25.133		Voorschot inkomstenderving gemeenten
Niet heffen reclamebelasting	90.000		Voorschot inkomstenderving gemeenten
Niet heffen precariobelasting	79.399		Voorschot inkomstenderving gemeenten
TONK uitkeringen	164.066		TONK
TONK uitvoeringskosten	35.807		TONK
Kosten 2021 GRSA2	66.950		Bedrijfsvoering
Totaal reeds uitgegeven coronacompensatie	806.840	10.250	

Een gedeelte van de corona-compensatie is via de algemene uitkering ontvangen. Deze middelen zijn in de begroting verwerkt onder de algemene dekkingsmiddelen. De corona gerelateerde kosten zijn op het betreffende product geboekt, en daarmee bij de programma's verantwoord. De corona-compensatie die via specifieke regelingen zijn ontvangen (TOZO, onderwijs, toezicht en handhaving en sport) zijn in het betreffende programma verwerkt.

Specifieke regelingen coronacompensatie		
Onderwerp	Corona-compensatie	Gerealiseerde kosten
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	1.089.324	1.087.024
Gemeentelijk deel onderwijsplan negatieve gevolgen corona voor leerlingen	147.396	16.313
Toezicht en handhaving, verkeersmaatregelen	117.856	118.285
Naleving controles op coronatoegangsbewijzen (via Veiligheidsregio)	65.840	65.840
Sport (Tegemoetkoming vaste lasten)	262.909	262.909
Sport (specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden)	239.458	239.458
	1.922.783	1.789.829

Het saldo dat overblijft van de specifieke regelingen kunnen niet worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve, omdat er specifieke bestedingsverplichtingen aan verbonden zijn.

In 2020 en 2021 is vanwege alle onzekerheid de post Onvoorzien gereserveerd voor Coronakosten. Wij hebben hier in deze jaren geen gebruik van hoeven maken. Wij stellen u bij de resultaatsbesteding voor om ook deze middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor het Corona-herstelplan.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 30 januari 2020 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
 - een minimumbedrag, en/of;
 - een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- uitgangspunten over de handelswijze betreffende restwaarde van activa;
- grondslagen voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- regels ten aanzien van:
 - de autorisatie van kredieten door de gemeenteraad;
 - vervaardigingskosten van niet in exploitatie genomen gronden;
 - hoogte van de in acht te nemen marktwaarde;
 - tussentijdse winstneming;
 - de wijze van activering van kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij zijn bestemd om de uitoefening van de werkzaamheden van de gemeente al dan niet duurzaam te dienen. Op de balans worden de passiva onderscheiden in vaste en vlottende passiva.

Stelselwijziging

Bij gemeente Valkenswaard is vooruitlopend op de wijzigingen vanaf 2017 binnen het BBV sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen. De gemeenteraad heeft 3 maart 2016 besloten om nieuwe investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet langer direct ten laste van de exploitatie te brengen maar te activeren. Deze stelselwijziging heeft geen effect op voorgaande jaren en wordt prospectief toegepast. Deze situatie is ook toegelicht onder de grondslagen aangaande en in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Vanaf 2018 zijn de voorschriften in de BBV (besluit begroting en verantwoording) omtrent de rentetoerekening veranderd. De rentetoerekening mag niet meer middels rekenrente worden bepaald maar dient op basis van daadwerkelijke betaalde rente te worden toegerekend. In afwijking op voorgaande jaren wordt in de begroting 2018-2021 gebruik gemaakt van bespaarde rente vanwege de gewijzigde rentesystematiek. De bespaarde rente komt ten gunste van de exploitatie en wordt niet aan de reserves en voorzieningen toegevoegd.

De BBV stelt dat het verantwoorden van tussentijdse winst bij grondexploitaties een verplichting is die voortvloeit uit het realisatiebeginsel en geen keuze. Belangrijke uitgangspunten bij het stelsel van baten en lasten zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel. Volgens het realisatiebeginsel moeten baten en lasten en het daar uit volgende resultaat worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten

betekent dat (de verwachte) winst gedurende de looptijd van het project ontstaat en ook op die manier wordt verantwoord en niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden aangemerkt. Bij het vaststellen van de tussentijdse winst is het noodzakelijk de nodige voorzichtigheid in acht te nemen. Dit betekent dat er voldoende zekerheid is over het verwachte resultaat van de grondexploitatie, dat deze op een betrouwbare wijze kan worden ingeschat en dat de schatting kan worden onderbouwd.

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen. De vaste activa worden onderscheiden in de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende 3 soorten immateriële vaste activa:

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

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De afschrijvingstermijn is maximaal 5 jaar. Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, eveneens immateriële vaste activa, worden niet geactiveerd.

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.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

We onderscheiden de volgende materiële vaste activa, conform het BBV:

- Investerings met 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.

Van de materiële vaste activa wordt aangegeven welke in erfpacht zijn uitgegeven.

Bij vaststelling van de Nota Kaders 2014-2017 zijn een aantal wijzigingen in de afschrijvingstermijnen doorgevoerd. Ondergronden die samenhangen met investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden met het actief mee afgeschreven omdat activering van een dergelijke investering (maatschappelijke nut) in feite niet dient plaats te vinden. Ondergronden die samenhangen met investeringen met een economisch nut worden niet in de afschrijving betrokken. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire berekeningsmethode. Er kunnen zich omstandigheden voordoen, die dwingen tot afwijkingen van de te voeren afschrijvingsmethode (afschrijving o.b.v. annuïteiten).

Investerings met economisch nut

Investerings die verhandelbaar zijn en/of op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden in het jaar volgend op het moment van ingebruikneming afgeschreven naar de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa in voorkomende gevallen rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen reserves niet in mindering worden gebracht. Compensabele BTW wordt niet geactiveerd.

Operational leasing wordt niet als actief in de balans verwerkt. Wel wordt de omvang van de langjarige verplichtingen die uit hoofde van leasing, huur en anderszins zijn aangegaan in de toelichting vermeld. Tevens kunnen deze worden betrokken in de paragraaf met betrekking tot het weerstandsvermogen.

Financial lease dient wel verwerkt te worden door opname van het actief op de balans onder gelijktijdige passivering van de nog verschuldigde leasetermijnen. Deze schulden worden als vaste passiva beschouwd. Op de vaste activa die financial geleased zijn, wordt volgens de normale regels afgeschreven. In het verslagjaar was geen sprake van financial leasing.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:

In 2016 is de nota Afschrijving en Waardering komen te vervallen en is een nieuwe nota investerings- en afschrijvingsbeleid vastgesteld. In deze nota is vooruitlopend op BBV-wijzigingen met in gang van 1-1-2017 bepaald dat nieuwe investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd en vervolgens afgeschreven.

De ondergrond van de werken wordt als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en wordt er dus - indien van toepassing - mede op afgeschreven). De bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de investering.

Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige langlopende leningen;
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

Deze financiële activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overige langlopende leningen

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Kapitaalverstrekingen aan gemeenschappelijke regelingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot beneden de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Vlottende activa

Onder vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

Vorraden

Vorraden aan waardepapieren worden gewaardeerd tegen de betaalde inkoopprijs. Hier geldt het "first in – first out" principe. De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Bij het vaststellen van de tussentijdse winst is het noodzakelijk de nodige voorzichtigheid in acht te nemen. Dit betekent dat er voldoende zekerheid is over het verwachte resultaat van de grondexploitatie, dat deze op een betrouwbare wijze kan worden ingeschat en dat de schatting kan worden onderbouwd. De BBV stelt dat het verantwoord is van tussentijdse winst bij grondexploitaties een verplichting is die voortvloeit uit het realisatiebeginsel en geen keuze. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De voorgeschreven indeling op de balans op grond van artikel 38 BBV is:

- grond- en hulpstoffen
- onderhanden werken
- gereed product en handelsgoederen
- vooruitbetalingen op voorraden

Bij het bepalen van eventuele verliezen op onderhanden werken voor grondexploitatie worden investeringen in riolering en in de openbare ruimte met maatschappelijk nut niet geactiveerd.

Uitzettingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De voorgeschreven indeling (art. 39 BBV) voor wat betreft vorderingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- verstrekte kasgeldleningen
- overige verstrekte kasgeldleningen
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- rekening-courantverhouding met het Rijk
- rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- overige vorderingen
- overige uitzettingen

Op het punt van uitzettingen is ervoor gekozen om de terminologie van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Onder vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening. Het resultaat wordt als afzonderlijk onderdeel van het eigen vermogen opgenomen.

Reserves

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. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhouds-egalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- bestaande risico's op balansdatum ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter betrijding van de kosten een heffing wordt geheven.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

Rentetoevoeging aan voorzieningen is niet toegestaan.

Vaste schulden

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

De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld, evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

Vlottende passiva

Onder vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva. De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde verslagjaar buiten telling aan de passiefzijde van de balans opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Afschrijvingstermijnen

Onderstaande afschrijvingstabel geldt voor investeringen welke tot stand werden gebracht na 1 januari 2005. De afschrijvingstermijnen voor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn maximale termijnen. Voor investeringen met een economisch nut zijn het adviestermijnen.

Categorieën		Soort investering	Jaren	
1.	Immateriële activa: Maximale termijn: wettelijk vastgesteld			
1.1	Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief		5	
2.	Materiële activa Maximale termijn: niet wettelijk vastgesteld			
2.2	Rioleringen	Strengen/bergbezinkbassins	Economisch nut	50
		Gemalen bouwkundig	Economisch nut	50

Categorieën		Soort investering	Jaren	
2.3	Wegen, straten en pleinen	Gemalen elektromechanisch	Economisch nut	15
		Elementenverharding	Maatschappelijk nut	40
		Sierbestrating (o.a markt)	Maatschappelijk nut	25
		Asfaltverharding	Maatschappelijk nut	25
2.4	Openbare verlichting	ZOAB en geluidsreducerende deklagen	Maatschappelijk nut	7
		Mastmateriaal	Maatschappelijk nut	40
		Armaturen	Maatschappelijk nut	20
		Traditionele lampen	Maatschappelijk nut	4
2.5	Installaties m.b.t verkeersbeheersing en verkeersregel-techniek	LED	Maatschappelijk nut	10
		Verkeersregelautomaat	Maatschappelijk nut	15
		Masten, lantaarn, kabels	Maatschappelijk nut	30
		Detectielussen	Maatschappelijk nut	10
2.6	Openbaar groen	Software	Maatschappelijk nut	7
2.7	Openbare speellocaties		Maatschappelijk nut	25
		Aanleg locatie	Maatschappelijk nut	15
		Speeltoestellen hout	Maatschappelijk nut	15
2.8	Parkeren	Speeltoestellen metaal & kunststof	Maatschappelijk nut	25
		Parkeergarages	Economisch nut	40
		Parkeerterrein, waarvan met asfaltverharding	Economisch nut	25
		Parkeerhavens, waarvan met asfaltverharding	Economisch nut	25
2.9	Monumenten/civiele kunstwerken	Meters en automaten	Economisch nut	10
		Bruggen & stuwen (beton/staal)	Maatschappelijk nut	60
		Bruggen & stuwen (metselwerk)	Maatschappelijk nut	40
		Bruggen hout	Maatschappelijk nut	30
		Duikers (beton of kunststof)	Maatschappelijk nut	25
		Duikers beton (afwatering/doorvoering)	Maatschappelijk nut	60
2.10	Begraafplaatsen	Monumenten	Economisch nut	30
2.11	Woonwagenlocaties		Economisch nut	30
2.12	Terreinwerken		Economisch nut	25
		Permanent	Maatschappelijk nut	30
		Tijdelijk	Maatschappelijk nut	10
3. Bedrijfsmiddelen, algemeen				
3.1	Gronden			0
3.2	Gebouwen	Nieuwbouw	Economisch nut	40
		Renovatie, restauratie en aankoop bestaand	Economisch nut	25
		Semi-permanent	Economisch nut	15
		Verbouwingen	Economisch nut	20
3.3	Technische installaties	Algemeen	Economisch nut	15
		Telefooninstallaties	Economisch nut	10
3.4	Veiligheidsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen		Economisch nut	10
3.5	Machines		Economisch nut	10
3.6	Vaste inrichting/stoffering		Economisch nut	10
3.7	Meubilair/inventaris	Algemeen	Economisch nut	10
		Inrichting gymnastieksalen en sporthallen	Economisch nut	15
		1e inrichting schoolgebouwen	Economisch nut	20
		Meubilair/inventaris wordt per locatie en budgetbeheerder als groep		

Categorieën		Soort investering	Jaren	
		van bedrijfsmiddelen (activa) beschouwd.		
3.8	Huisdrukkerij	Snij-/bindmachines	Economisch nut	15
		Druk-offsetpersen	Economisch nut	10
		Lichtdruk-/kopieermachines	Economisch nut	10
3.9	ICT Hard- en software worden per locatie en budgetbeheerder als groep van bedrijfsmiddelen (activa) beschouwd	Hardware	Economisch nut	5
		Software	Economisch nut	3
3.10	Vervoermiddelen	Zware transportmiddelen	Economisch nut	10
		Auto's	Economisch nut	8
		Aanhangwagens	Economisch nut	8
		Tractoren	Economisch nut	10
3.11	Gereedschappen	Algemeen	Economisch nut	10
		Verbindingsmiddelen	Economisch nut	10
		Maaimachines e.d.	Economisch nut	10
4.	Bedrijfsmiddelen specifiek: maximale termijn niet wettelijk bepaald			
4.1	Stemmachines		Economisch nut	15
4.2	Huisvuilophaal- en afvoer	Kliko's	Economisch nut	15
		Ondergrondse containers	Economisch nut	15
		Containers	Economisch nut	15
4.3	Sportterreinen	Toplaag natuurgrasveld	Economisch nut	15
		Toplaag kunstgras voetbalveld	Economisch nut	10
		Toplaag zandkunstgras velden/banen (hockey/tennis)	Economisch nut	15
		Toplaag semi-waterkunstgras hockeyvelden	Economisch nut	12
		Toplaag waterkunstgras hockeyvelden	Economisch nut	10
		Toplaag kunststof atletiekbaan	Economisch nut	15
		Onderlaag kunst (gras) sportvelden/banen	Economisch nut	30
		Grote renovatie wielerbaan	Economisch nut	25
		Beregeningsinstallatie	Economisch nut	25
Beschoeiingen	Economisch nut	25		
4.4	Centrum voor Muziek en Dans	Muziekinstrumenten	Economisch nut	10
4.5	Woonwagens		Economisch nut	15

Balans per 31 december 2021

Activa (x €1000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		640		669
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	49		39	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	591		630	
Materiële vaste activa		89.187		87.900
Investerings met een economisch nut:				
- Niet uitgegeven in erfpacht	43.688		44.254	
- Uitgegeven in erfpacht	6.807		7.117	
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden uitgegeven	27.526		27.422	
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut:				
- Niet uitgegeven in erfpacht	11.166		9.107	
Financiële vaste activa		2.127		1.831
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- Deelnemingen	32		32	
Langlopende leningen	2.095		1.799	
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	-		-	
Totaal vaste activa		91.954		90.400
Voorraden				
		55		6.407
Grond- en hulpstoffen:				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden				
- Overige grond- en hulpstoffen	45		49	
Onderhanden werk, waaronder gronden in expl.	10		6.358	
Gereed product en handelsgoederen				
Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		16.948		9.234
Vorderingen op openbare lichamen	7.497		6.103	
Verstreckte kasgeldleningen	-		-	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-		-	
Overige vorderingen	2.409		3.131	
Uiteenzettingen in schatkist	7.042		-	

Activa (x €1000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Liquide middelen		124		8
Kas- en banksaldi	124		8	
Overlopende activa		3.289		3.241
Totaal vlottende activa		20.416		18.890
Totaal activa		112.370		109.290

Passiva (x €1000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		32.338		21.110
Algemene reserve	4.386		2.959	
Bestemmingsreserves	25.651		18.832	
Resultaat na bestemming	2.301		-681	
Voorzieningen		13.142		12.998
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.366		4.629	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.369		4.702	
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	3.407		3.667	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		55.876		62.296
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	55.870		62.296	
- Binnenlandse bedrijven				
Overige binnenlandse sectoren				
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren				
Waarborgsommen	6			
Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten				
Totaal vaste passiva		101.356		96.404
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
		8.486		9.687
Kasgeldleningen	-		-	
Banksaldi	85		1.693	
Overige schulden	8.401		7.994	
Overlopende passiva		2.528		3.199
Totaal vlottende passiva		11.014		12.886
Totaal passiva		112.370		109.290
Gewaarborgde geldleningen	87.992		88.493	

Toelichting op de balans

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	591	630
Kosten onderzoek en ontwikkeling	49	39
Totaal	640	669

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

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	630	5		44			591
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	39	18		8			49
Totaal	669	23		52			640

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Investerings met een economisch nut	43.688	44.254
Investerings met een economisch nut, uitgegeven in erfpacht	6.807	7.117
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden uitgegeven	27.526	27.422
Investerings in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	11.166	9.107
Totaal	89.187	87.900

Investerings met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen economisch	28.220	99		1.356			26.963
Grond-, weg- en waterbk. werken economisch	4.084	1.807		177	593*		5.121
Gronden en terreinen economisch	9.277	336		121	350		9.142
Machines, app. en install. economisch	193	16		31			178

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Overige mat. vaste activa economisch	1.933			122			1.811
Vervoermiddelen economisch	548			75			473
Woonruimten economisch	0			0			0
Totaal	44.255	2.258		1.882	943		43.688

* inclusief € 522 bijdrage vanuit de gemeentelijke riolering

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen in erfpacht	7.117			310			6.807
Totaal	7.117			310			6.807

De volgende investeringen met een economisch nut hebben plaatsgevonden:

Omschrijving (x €1.000)	Beschikbaar krediet 2021	Geactiveerd in 2021	Bijdrage derden 2021	Nog besteden bedrag te
Gronden en terreinen:				
Inrichting diverse sportparken		137	125	12
Maatregelen tegen verspreiding kunstgraskorrels		50	61	-11
MIP 2021 Renovatie kunstgrasvelden RKV Dommelen		73	80	-7
Parkeren Valkenswaard-Zuid		177	26	151
Renovatie groot buitenbad en douches		51	28	23
Renovatie hockeyveld inrichting speelvelden en omgeving		48	11	37
Renovatie hockeyvelden 8a en 9		0		350
Renovatie kleedkamer sportpark 't Heike		45	5	40
Totaal		581	336	595
Bedrijfsgebouwen:				
Eurocircuit: Bouw maatregelen		14	16	-2
Eurocircuit: Brand en blusvoorzieningen		143	65	78
Nieuwbouw basisschool de Pionier		4.500	18	4.482
Totaal		4.657	99	4.558
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:				
Kloosterplein		7	7	0
MC/HER 3 MCP Eindhoveneweg		962	480	731
Masterplan Centrum, rijbaan Kerkweg		330	1.320	-895
Totaal		1.299	1.807	-164

Machines, apparaten, installaties				
Zonnepanelen	530	16		514
Totaal	530	16		514
Overige:				
Overige investeringen	0	0		0
Totaal	0	0		0

Voor diverse investeringen met economisch nut zijn reserves beschikbaar, ter dekking van de afschrijvingen van het actief. Wij verwijzen hiervoor naar het overzicht van reserves, te vinden in onderdeel 'passiva', waar onder het kopje dekkingsreserves een volledig overzicht wordt gepresenteerd.

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

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden uitgegeven weer:

Omschrijving (x € 1.000)	Boek- waarde 1-1- 2021	Inves- teringen	Desin- veste- ringen	Afschrij- vingen	Bij- dragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2021
Grond weg en waterbouwk werken incl. heffing	26.769	1.614		1.425			26.958
Gronden en terreinen inclusief heffing	415			13			402
Machines, apparatuur en installaties incl heffing	49			3			46
Materiele vaste activa overig incl heffing	189	2		71			120
Totaal	27.422	1.616		1.512			27.526

Investerings in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut:

Omschrijving (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatsch.	8.067	3.124		283	911*		9.997
Gronden en terreinen maatsch.	48	22					70
Machines, apparaten en installaties maatsch.	430	116		16			530
Overige materiele vaste activa maatsch.	562	36		29			569
Totaal	9.107	3.298		328	911		11.166

* inclusief € 470 bijdrage vanuit gemeentelijke riolering

De volgende investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut hebben plaatsgevonden:

Omschrijving (x € 1.000)	Beschikbaar krediet in 2021	Geactiveerd in 2021	Bijdrage derden	Nog te besteden bedrag
Grond, weg en waterbouwkundige werken:				
BV 28a Verkeersmaatregelen Westerhovenseweg	0	1.425	762	-663
Grootschalig herstel asfaltlagen Westerhovenseweg	470	470		0
Onderhoud asfalt fietspad Malpie	400	249		151
N69 Programmaplan	0	202		-202
MC / HER 19 Centrum kansen / Centrum hart	352	141		211
BV 28 Verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid	0	137		-137
Grootschalig herstel asfaltlagen Mgr. Smetsstraat	410	123		287
Deelproject N69 verkeerssituatie Dommelen-Zuid	0	109		-109
Ontwikkeling winkelcentrum De Belleman	102	77		25
BV 38 Herontwikkeling EMA terrein	0	58		-58
Renovatie Terenplein	50	50		0
BV 28b Verkeersmaatregelen Brouwerijdreef	0	28		-28
Groene uitstraling binnen de bebouwde kom	25	19		6
nulplus n69: inricht 60 km verblijfsgebied buitengebied	-28	16	44	0
Nulplus n69: recon. kruising luikerweg/dommelseweg	104	10		94
MC / HC 7 Herinrichting Waalreseweg (Markt/Dijkstr.)	495	3	37	529
Nulplus n69: reconstructie luikerweg/zuid. randweg	81	3		78
BV 32 bestemmingsplan ontsluiting mgr. Smetsstraat	0	2		-2
Nulplus n69: recon. kruising de vest/zeelberg*	0	1	46	0
BV 28e verkeersmaatr. Venbergseweg (Dommelen Zuid)	0	1		-1
BV 15 Inricht. verblijfsgebied binnen bebouwde kom	-23		22	-1
Totaal	2.438	3.124	911	180

Gronden en terreinen:				
BV 42 aanleg speelveld scouting St. Maarten	0	22	0	-22
Totaal	0	22	0	-22
Machines:				
VRI 2017-2018	217	105		112
Vervanging parkeerautomaten	117	11		106
Totaal	334	116		218
Overige:				
Verlichting Maastrichterweg	0	33		-33
Verlichting Markt	79	3		76
Totaal	79	36		43

* Dit krediet is inmiddels afgesloten, hierdoor is het nog te besteden bedrag € 0

Voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn geen reserves ter dekking van de afschrijvingen van het actief in gebruik, uitgezonderd de projecten die vallen onder de projectenportefeuille (Masterplan Centrum en Bereikbaar Valkenswaard).

In dit overzicht staan negatieve kredieten dit komt doordat de gevoteerde kredieten door de raad hier zijn vermeld zonder rekening te houden met andere inkomstenbronnen zoals onderhoudsvoorzieningen en subsidies.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving (x € 1.000)	Boek- waarde 1-1-2021	Des-/ Inves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Categorale correctie	Boek- waarde 31-12- 2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	32	-	-	-	-	32
Startersleningen SVn	422	175	29	-	-	568
Zonnepanelenproject Groene zone	1.377	339	189	-	-	1.527
Totaal	1.831	514	218	-	-	2.127

Flottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Grond- en hulpstoffen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Overige grond en hulpstoffen	45	49
Onderhandenwerk, waaronder gronden in exploitatie	10	6.358
Totaal	55	6.407

De overige grond en hulpstoffen bestaan uit "eigen verklaringen" en geschenken bestemd voor representatiedoeleinden van het college van burgemeester en wethouders.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De bouwgronden in exploitatie (met en zonder kostprijsberekening) worden in de paragraaf 'Grondbeleid' in het jaarverslag toegelicht.

Specificatie gronden exploitatie	Boek-waarde 1-1-21	Investe-ringen	Opbreng-sten	Tussen-tijdse winst-neming	Resultaat afgesloten complexen	Boek-waarde 31-12-21	Voor-ziening	Balans-waarde 31-12-21
<i>x € 1000</i>								
Hoge Akkers	2.446	184	-	-	-	2.630	2.527	103
Carolusdreef 100	827	21	835	-	-	13	121	-108
Dommelkwartier	1.814	1	-	-	-	1.815	1.560	255
Luikerweg 55	391	14	667	185	-	-77	-	-77
Lage Heide wonen	2.659	950	8.085	1.715	-	-2.761	-	-2.761
Lage Heide landgoederen	947	18	-	-	-	965	-	965
Lage Heide natuur	1.624	108	16	-	-	1.716	-	1.716
De Weitens	-13	16	348	157	-	-188	-	-188
Scottstraat	309	130	-	-	-	439	-	439
Emmalaan	193	32	-	-	-	225	593	-369
Barentzstraat	470	33	-	-	-	504	611	-107
Jasmijn/Hazelaar	-7	50	-	1	-	44	-	44
LS ten Broekstraat	65	23	-	-	-	88	-	88
Borkel Oude School	-	9	-	-	-	9	-	9
Totaal	11.725	1.589	9.951	2.058	-	5.422	5.412	10
Nog te maken kosten	9.816	8.449	-	-	-	8.449	-	-
Nog te verwachten opbrengsten	22.525	-	13.212	-	-	13.212	-	-
Totaal	984					-659		

Toelichting op grondexploitaties

Ultimo 2021 kent de gemeente 13 actieve grondexploitatiecomplexen. Per complex is een grondexploitatiebegroting opgesteld. Ten behoeve van deze jaarrekening zijn deze grondexploitatiebegrotingen wederom geactualiseerd. Dit leidt tot actuele inschattingen van de te verwachten kosten en opbrengsten. De hier aangegeven geraamde opbrengsten en geraamde nog te maken kosten zijn een optelling van de geraamde bedragen van de actieve grondexploitatiecomplexen tezamen. Per 31 december 2021 zijn er geen grondexploitaties gesloten.

Hierbij passen wij de financiële grondslagen toe die elders in deze jaarrekening zijn opgenomen. Deze grondslagen zijn in lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de interpretatie hiervan door de commissie BBV.

Ter beperking van het risico gaan wij uit van voorzichtige inschattingen van de nog te realiseren opbrengsten en nog te maken kosten. Hoofdmoot van de nog te maken kosten zijn de kosten van bouw- en woonrijp maken. Hierbij hanteren wij actuele civieltechnische ramingen en beoordelen wij periodiek of deze ramingen nog steeds actueel zijn of herzien dienen te worden. Voor de toekomstige

mogelijke kostenstijging rekenen we met een inflatie van 2,0% op jaarbasis. In de grondexploitatiebegrotingen voor deze jaarrekening hanteren wij het gemiddelde rentepercentage over 2020, zijnde 1,09%, gebaseerd op de werkelijke rentelasten.

De geraamde opbrengsten uit grondverkoop baseren wij op het te realiseren bouwprogramma in het plangebied. De geplande woningbouw in onze grondexploitaties maakt onderdeel uit van de totale woningbouwcapaciteit binnen onze gemeente. Deze capaciteit is benodigd om te voldoen aan de voorziene woningbehoefte binnen de gemeente. Hierbij houden wij o.a. rekening met de binnen de gemeente door de raad vastgestelde uitgangspunten inzake te realiseren aandelen sociale huur en koop.

Per grondexploitatiebegroting wordt het saldo van de kosten en opbrengsten op eindwaarde bepaald. Dit is het verwachte resultaat aan het eind van het project. De verwachte einddatum per project verschilt. Daarom berekenen wij de contante waarde van alle geraamde eindresultaten tezamen. Dit berekenen wij op basis van een disconteringsvoet van 2%. Dit is overeenkomstig de disconteringsvoet die de Commissie BBV voorschrijft voor het berekenen van de contante waarde voor negatieve grondexploitaties.

Claim Dommelkwartier

Meer informatie over de claim Dommelkwartier staat beschreven in de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen	7.497	6.103
Overige vorderingen	2.409	3.131
Uitzettingen in schatkist	7.042	-
Totaal	16.948	9.234

Vorderingen op openbare lichamen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Nog te ontvangen btw compensatiefonds	6.355	5.118
Nog te ontvangen Loonheffingen	-	32
Nog te ontvangen Spuk Stimulering Sport 2020	154	-
Nedvang zwerfafval	232	36
Subsidies geluidsmaatregelen Europalaan	-	8
Gemeentefonds algemene uitkering	360	144
Van de Nederlandse Rijksoverheid te vorderen bedragen	7.101	5.338
Nog te ontvangen jeugd/wmo	213	289
Provincie Noord-Brabant N69	-	246
Provincie Noord-Brabant diverse subsidies	-	81
Bijdrage Provincie verkeerssituatie De Vest / Zeelberg	-	27
Provincie Noord-Brabant gezonde duurzame leefomgeving	-	21
Gemeente Eindhoven gezonde duurzame leefomgeving	-	21
Gemeente Waalre gezonde duurzame leefomgeving	-	21
Gemeente Heeze-Leende medegebruik milieustraat	140	-
BNG Dividend uitkering	-	16
Overige nog te vorderen bedragen	43	43
Van overige Nederlandse overheidslichamen te vorderen bedragen	396	765
Totaal Vorderingen op openbare lichamen	7.497	6.103

Overige vorderingen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Debiteuren	3.383	3.767
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.112	-2.187
Totaal debiteuren	1.271	1.580
Debiteuren Werk & Inkomen	1.230	1.264
Voorziening dubieuze debiteuren Wet Werk en Bijstand	-481	-459
Totaal debiteuren Werk en Inkomen	749	805
Nog te ontvangen eigen bijdragen WMO	-	23
Nog te ontvangen Exploitatieomzetten ruimtelijke ontwikkelingen en projecten	117	287
Voorschotten cliënten Wet Werk en Bijstand (WWB)	-	30
Detachering De Groote Heide	58	-
Transitoria algemene vorderingen	214	387
Overige algemene vorderingen	-	19
Totaal algemene vorderingen	389	746
Totaal overige vorderingen	2.409	3.131

Uitzettingen in schatkist

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Schatkistbankieren	7.042	0
Totaal Uitzettingen in schatkist	7.042	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Kassaldi	1	8
Bank- en girosaldi	123	0
Totaal	124	8

Overlopende activa

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

Vooruit ontvangen facturen met kosten die ten laste komen van het volgende begrotingsjaar

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Contributie Vereniging van Nederlandse Gemeenten	50	49
Dienstverleningsovereenkomst GRS A2	2.195	2.189
GGD bijdrage 1e kwartaal	255	250
Dienstverleningsovereenkomst Veiligheidsregio Zuidoost-Brabant	407	400
Kosten Cure voor afvalinzameling januari	267	257
Project Groene Zone	13	17
Overige vooruitbetaalde bedragen	102	79
Totaal	3.289	3.241

Passiva

Eigen vermogen

Op 30 januari 2020 is door de gemeenteraad de financiële verordening vastgesteld. Hierbij is de nota reserves en voorzieningen 2015-2019 ingetrokken. Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de onderstaande componenten.

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Algemene reserve	4.386	2.959
Bestemmingsreserves	25.651	18.832
Resultaat na bestemming	2.301	-681
Totaal	32.338	21.110

Algemene reserve

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo 1-1-2021	Toevoe-ging	Ottrek-king	Bestem-ming resultaat 2020	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.959	2.794	686	-681	4.386
Totaal	2.959	2.794	686	-681	4.386

De algemene reserve (in Valkenswaard ook daadwerkelijk algemene reserve genoemd) bestaat uit de componenten waaraan de gemeenteraad géén bepaalde bestemming heeft gegeven. De algemene reserve wordt gebruikt voor het opvangen van risico's in algemene zin en voor (majeure) investeringen. Tevens wordt het voordelig of nadelig resultaat van de jaarrekening hiermee verrekend.

Conform raadsbesluit is het nadelig saldo 2020 van € 681.000 onttrokken uit de algemene reserve.

Verloop algemene Reserve (x €1000)		
Algemene reserve per 1-1-2021		2.959
Bij:	Vrijval dekkingsreserve afschrijvingslasten ondergrond gemeentehuis	360
	Vrijval dekkingsreserve afschrijvingslasten ondergrond cultureel centrum	382
	Storting ten laste van reserve grondexploitatie	2.052
	Totaal bij	2.794
Af:	Jaarresultaat 2020	681
	Dekking kosten Sociaal Domein: Sociale Kaart	269
	Reconstructie Markt Westzijde	393
	Frictiekosten GRS A2	24
	Totaal af	1.367
Algemene reserve per 31-12-2021		4.386

In voorgaand overzicht staan de werkelijke onttrekkingen en uitnamen van de algemene reserve. In volgend overzicht staan de claims op de algemene reserve. Dit zijn bedragen waarvan is besloten om ze te onttrekken uit de algemene reserve. Deze bedragen zijn nog niet onttrokken omdat de kosten nog niet zijn gemaakt.

Omschrijving uitname (*1.000)	Claim 1-1-2021	Uitgaven 2021	Claim 31-12-2021
Slim en efficiënt organiseren	47	0	47
Reconstructie Westzijde Markt	393	393	0
Stimulering woningbouwprogramma	134	0	134
Frictiekosten GRS A2	63	24	39
Doorontwikkeling dienstverlening/frontoffice	13	0	13
Sociaal Domein (cf notakaders 2020-2023) 2020	325	269	56
Sociaal Domein (cf notakaders 2020-2023) 2021	290	0	290
Totaal	1.265	686	579

Bestemmingsreserve

De gemeenteraad kan een beslissing nemen over reservevorming of mutaties daarin. Concreet betekent dit dat zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven (er is dus een politieke keuze) er sprake is van een bestemmingsreserve. We onderscheiden de volgende bestemmingsreserves:

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo begin 2021	Mutaties binnen reserves	Overige toevoegingen tlv exploitatie	Onttrekking en tgv exploitatie	Vermind ering ter dekking van afschrijvingen	Saldo eind 2021
Bestemmingsreserves						
Decentralisatie huisvesting Primair onderwijs	60					60
Beeldende kunst	237		98			335
Vervanging instrumenten CMD	85		13	3		95
Vervanging inventaris sport	72		20	24		68
Afwikkeling activiteiten	1.250		1.204	1.250		1.204
Tractie ruimtelijk beheer	127		195	33		289
Vervanging bedrijfsmiddelen	329		58	3		384
Evenementen	49					49
Speeltoestellen	487		95	319		263
Rood voor groen	157		51			208
Reserve grondexploitaties	990	-2.052	2.131	119		950
Egalisatiereserve vastgoed	901		558	65		1.394
Totaal bestemmingsreserves	4.744	-2.052	4.423	1.816		5.239
Overige dekkingsreserves						
Kapitaallasten gemeentehuis:						
Ondergrond	360	-360				0
Gebouw	3.476				271	3.205
Kapitaallasten cultuurcentrum:						
Ondergrond	382	-382				0
Gebouw	6.739				181	6.558
Kapitaallasten gemeentehuis oud	160				31	129

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo begin 2021	Mutaties binnen reserves	Overige toevoegingen tv exploitatie	Onttrekking en tgv exploitatie	Vermind ering ter dekking van afschrijv ingen	Saldo eind 2021
Klimaatbeheersing	13				13	0
Parkeerplaats sportpark 't Heike	28				2	26
Dekkingsreserve ICT alg.	526			129		397
Dekkingsreserve tractie 2011 (15 jaar)	10				2	8
Dekkingsreserve brandveiligheid gemeentelijke gebouwen	201				8	193
Dekkingsreserve nulplus maatregelen N69	1.599					1.599
Dekkingsreserve vrachtwagen 83BKJ3	138				19	119
Dekkingsres Nimos onkruidborstelmachine	56				8	48
Dekkingsres Ravo Veegmachine BW45	159				16	143
Dekkingsres Ravo Veegmachine BW44	167				17	150
Dekkingsres Tractor WM53	75				15	60
Dekkingsres Kapitaallasten Projectportefeuille	0	-1.112	7.610	245		6.253
Dekkingsreserve Reconstructie Westzijde Markt	0	393				393
Dekkingsreserve BV 09 Reconstructie Kruising de Vest - Zeelberg	0	180			9	171
Dekkingsreserve BV 15 Inricht. verblijfsgebied binnen beb. kom	0	559			23	536
Dekkingsreserve MC / HER 11 Kloosterplein	0	373			9	364
Totaal dekkingsreserves	14.089	-349	7.610	374	624	20.352
Totaal	18.832	-2.401	12.105	2.190	624	25.723

Reserve decentralisatie huisvesting primair onderwijs: In feite is hier geen sprake van een bestemmingsreserve in de zuiverste zin van het woord, omdat er geen sprake is van een eindbestemming maar van een doorlopende bestemming. De doelstelling is de huisvestingsactiviteiten van het primair onderwijs financieel te structureren, waarvan de behoefte in het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is neergelegd. Decentralisatie huisvesting primair onderwijs: De huisvestingskosten voor het primair onderwijs worden verrekend met deze reserve. Deze reserve heeft het karakter van een dekkingsreserve.

Bij de herziening van de nota reserves en voorzieningen is besloten (4 juni 2015) om de reserve vrij te laten vallen t.g.v. de algemene reserve. Op 31 december 2015 resteert nog een saldo van € 60.000, dit bedrag is bestemd voor het herstel van het dak van OBS de Belhamel en voor de uitvoering van het "Programma huisvestingsvoorzieningen 2015". Nadat deze werkzaamheden zijn uitgevoerd vervalt de reserve.

Reserve beeldende kunst: Op 30 september 2004 heeft de raad de Nota beeldende kunst gemeente Valkenswaard vastgesteld. Daarin is de vorming van deze reserve opgenomen. In feite is ook hier geen sprake van een bestemmingsreserve in de zuiverste zin van het woord, omdat er geen sprake is van een eindbestemming maar van een doorlopende bestemming. In de nota is aangegeven dat 1% van de gerealiseerde grondverkoop - van na de vaststelling van de nota geopende

bouwgrondcomplexen - in de reserve beeldende kunst wordt gestort. Daarom is het wel zinvol het inzicht hierin te behouden.

Reserve vervanging instrumenten Centrum voor Muziek en Dans: De reserve is gevormd om te voorkomen dat voor vervanging van instrumenten van het Centrum voor Muziek en Dans – wat in feite normale bedrijfsvoering is – krediet moet worden gevraagd. De reserve omvat alle instrumenten.

Reserve vervanging inventaris sport: De reserve is gevormd om te voorkomen dat voor allerlei vervangingen op het gebied van sport – wat in feite normale bedrijfsvoering is – krediet moet worden gevraagd. De reserve omvat allerlei losse sportmaterialen, zoals turn- en overige toestellen in gymzalen en sporthallen, maar ook buitensportmaterialen zoals doelen, atletiekmaterialen etc. Hiervoor is een inventarisatie gemaakt aan de hand waarvan een jaarlijkse vaste storting plaatsvindt op basis van de economische levensduur.

Reserve afwikkeling activiteiten: Deze reserve wordt aan het einde van het jaar gevuld met budgetten die het jaar over mogen omdat de werkzaamheden in het verslagjaar nog niet afgerond werden. Begin van het dienstjaar worden deze gelden vanuit de reserve gebracht naar de verschillende kostenplaatsen/projecten.

Reserve vervanging tractie: De reserve is gevormd voor het wagenpark en aan te koppelen materieel om te voorkomen dat voor elke vervanging ten aanzien van de tractie – wat in feite normale bedrijfsvoering is – krediet moet worden gevraagd. Hiervoor is een beheerplan aanwezig aan de hand waarvan een jaarlijkse vaste storting plaatsvindt op basis van de economische levensduur.

Reserve vervanging bedrijfsmiddelen: De reserve is gevormd om te voorkomen dat voor allerlei vervangingen op het gebied van bedrijfsmiddelen – wat in feite normale bedrijfsvoering is – krediet moet worden gevraagd. De reserve omvat o.a. de vervanging van vloerbedekking, vitrage, koffieautomaten, keukenmateriaal, meubilair, archiefrekken etc. Hiervoor is een inventarisatie beschikbaar, die jaarlijks wordt geactualiseerd, aan de hand waarvan een jaarlijkse vaste storting plaatsvindt op basis van de economische levensduur.

Reserve evenementen: In 2012 heeft de raad het evenementenbeleid vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de opbrengst van de uitbreiding van terrassen bij centrumevenementen € 2,50 per m² per dag in een te vormen evenementenreserve(fonds) wordt gestort. Voor de inkomende gelden is een aparte begrotingspost opgenomen. De bestedingsdoelen (ten behoeve van de evenementenreserve) zullen ieder jaar door de evenementencommissie worden besproken en aan het college ter goedkeuring worden voorgelegd. De reserve heeft dus geen eindbestemming, maar een doorlopende bestemming.

Reserve Speeltoestellen: Er is sprake van vervangingsreserves, waarmee speeltoestellen in de wijken tijdig vervangen kunnen worden. De vervangingsinvesteringen worden vermeld in de begroting en de meerjarenbegroting. In de begroting wordt zichtbaar gemaakt welke vervangingen in het begrotingsjaar worden voorzien.

Reserve Rood voor groen: De raad heeft op 25 april 2013 een besluit genomen voor het instellen van een reserve "Rood voor Groen". Het bestemmingsplan Lage Heide wonen en Lage Heide landgoed bevatten een kwaliteitsverbetering van het landschap, de zogenaamde Rood voor Groen-regeling. In het exploitatieplan Lage Heide wonen en de gemeentelijke grondexploitaties Lage Heide wonen en Lage Heide landgoed is een bijdrage voor deze Rood voor Groen-regeling opgenomen. Hierdoor is het noodzakelijk om een Reserve Rood voor Groen in te stellen, waardoor de Rood voor Groen-regeling en kwaliteitsverbetering van het landschap kan worden gerealiseerd.

Reserve grondexploitaties: Conform de nieuwe BBV wetgeving is de gemeente verplicht tussentijdse winst te nemen inzake grondexploitaties. De tussentijdse winstneming bij grondexploitaties wordt jaarlijks berekend conform de door de commissie BBV voorgeschreven POC-methode en daarbij wordt de verwachte winst volgens het worst case scenario als basis gehanteerd. De tussentijdse winstneming wordt gestort in bovengenoemde reserve. Daarnaast worden voorzieningen voor verwachte verliezen uit grondexploitaties ten laste van deze reserve gebracht. Wanneer de maximale hoogte van de reserve grondexploitatie is bereikt, valt het bedrag groter dan de berekende ondergrens, vrij ten gunste van de algemene reserve.

Egalisatiereserve Vastgoed: Uit de "Nota maatschappelijk vastgoed" blijkt dat op basis van geactualiseerde onderhoudsprognoses de huidige onderhoudsvoorziening in 2020 volledig is ingezet.

Op deze termijn komt derhalve het voorzieningenniveau, de technische kwaliteit van de gebouwen en het beheer in het geding. Om een structurele verhoging van de storting in voorziening onderhoud te voorkomen is deze egalisatiereserve ingesteld die wordt gevoed met opbrengsten van verkoop van vastgoed. Door een deel van de resultaten op de verkoop van objecten te doteren in de egalisatiereserve vastgoed biedt het voldoende gelegenheid om de ontoereikendheid in de onderhoudsvoorziening op te vangen en beheer op orde te bewerkstelligen.

Dekkingsreserves: Tot de bestemmingsreserves behoren ook de zogenaamde dekkingsreserves. Als er wordt beschikt over een reserve voor een investering met een economisch nut zal daarvoor een aparte reserve worden afgezonderd, waarover jaarlijks wordt beschikt voor de kapitaallasten. Tegenover de kapitaallasten staat dan een beschikking tot hetzelfde bedrag. Het budgettaire effect is dan hetzelfde als dat de reserve op het actief in mindering zou zijn gebracht. Op 31 december 2021 staan er 18 dekkingsreserves op de balans.

Voorzieningen

Voor het jaar 2021 bestaan de voorzieningen uit de volgende posten:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.366	4.629
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.369	4.702
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.407	3.667
Totaal	13.142	12.998

Het verloop van de voorzieningen in 2021 is als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo begin 2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo eind 2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
WW verplichtingen personeel	76	15	54		37
APPA langlevensrisico / wachtgeld	4.553	113	202	390	4.074
Verliesvoorziening Cure	0	255			255
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.629	383	256	390	4.366
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
Groot onderhoud wegen	142	538	528		152
Groot onderhoud onroerende zaken	3.446	608	121		3.932
Onderhoud Cultuur Centrum De Hofnar	569	82	7		645
Onderhoud Cultuur Centrum De Hofnar Facilitaire deel	545	95	0		640
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.702	1.323	656		5.369
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
Voorziening riolering	3.633	26	21	265	3.373
GOB-herinvestering groene doelen	34				34
Totaal door derden beklemde middelen	3.667	26	21	265	3.407
Totaal	12.998	1.732	933	655	13.142

Voorziening WW-verplichtingen personeel: Sinds 1 januari 2001 is de Werkloosheidswet ook op het gemeentepersoneel van toepassing. Daarnaast geldt een bovenwettelijke regeling in het kader van de zogenaamde OOW-operatie (overheidspersoneel onder werknemersverzekeringen). Vóór 2001 hadden de ambtenaren bij werkloosheid recht op wachtgeld. De WW-regeling is een slechtere regeling dan de wachtgeldregeling en bij de OOW-operatie is afgesproken dat ambtenaren van deze overgang geen nadeel mochten ondervinden. Daarom is tussen het LOGA (Landelijk overleg gemeentelijke arbeidsvoorwaarden) en de vakbonden een systeem van bovenwettelijke regelingen overeengekomen.

Op het loon wordt een pseudo WW-premie ingehouden, die niet hoeft te worden doorbetaald aan de uitkeringsinstanties en ook niet wordt "gespaard" voor toekomstige gevallen. Daarom zal de gemeente zelf eventuele WW-uitkeringen en - indien van toepassing - de bovenwettelijke regeling moeten betalen. Voor de lopende gevallen is in de jaarrekening 2006 een voorziening gevormd, die jaarlijks wordt geactualiseerd.

APPA langlevensrisico / wachtgeld: APPA is de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers. Wij moeten een voorziening treffen voor de mogelijke overdracht van pensioenverplichtingen van bestuurders. Bestuurders kunnen ervoor kiezen om na beëindiging van hun tijd als bestuurder, de pensioenverplichtingen die bij de gemeente zijn opgebouwd, over te dragen aan een andere pensioeninstantie, om daarmee pensioenbreuk te voorkomen. Daarnaast wordt er in deze voorziening rekening gehouden met de verplichting op wachtgeld.

Voorziening verlies Cure: De inzameling van huishoudelijk afval en de daarmee samenhangende taken zijn belegd bij de gemeenschappelijke regeling Cure. De voorziening is gevormd om buitengewone lasten te dekken.

Voorziening onderhoud wegen: De voorziening is bedoeld om de kosten van het onderhoud van de wegen te nivelleren, zodat er geen jaarlijkse schommelingen plaatsvinden in de benodigde bedragen. Hiervoor is een beheerplan beschikbaar, waaruit periodiek voor een vierjaarlijkse periode de storting in de voorziening wordt bepaald.

Voorziening groot onderhoud onroerende zaken: De voorziening is bedoeld om de kosten van het onderhoud van de gebouwen te nivelleren, zodat er geen jaarlijkse schommelingen plaatsvinden in de benodigde bedragen. Hiervoor is een beheerplan beschikbaar, waaruit de storting in de voorziening wordt bepaald.

Voorziening Onderhoud Cultuur centrum De Hofnar: De voorziening is bedoeld om de kosten van het onderhoud van de Hofnar te nivelleren, zodat er geen jaarlijkse schommelingen plaatsvinden in de benodigde bedragen. Het groot onderhoud van het eigenaarsdeel is per 1 augustus 2014 na een demarcatietraject overgegaan van de Stichting de Hofnar naar de gemeente.

Voorziening Onderhoud Cultuur centrum De Hofnar Facilitaire deel: De voorziening is bedoeld om de kosten van het onderhoud van de Hofnar te nivelleren, zodat er geen jaarlijkse schommelingen plaatsvinden in de benodigde bedragen. Het groot onderhoud van het eigenaarsdeel m.b.t. facilitaire deel is per 1 april 2017 na een demarcatietraject overgegaan van de Stichting de Hofnar naar de gemeente.

Voorziening riolering: Deze voorziening wordt gebruikt om voor- en nadelige resultaten van de functie riolering en waterzuivering mee te verrekenen en verder wordt dit bedrag ingezet in het kader van de tariefbepaling die voortvloeit uit het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). De mutaties op deze voorziening zijn het resultaat van de verrekening van de baten en lasten in de exploitatie rioleringen in programma 1.

Voorziening GOB-herinvestering groene doelen: In het Landschapsontwikkelingsplan van de gemeente is een project opgenomen voor het aanleggen van een ecologische verbindingzone. Van Groen Ontwikkelfonds Brabant ontvangt de gemeente hiervoor subsidie. Conform de subsidieregeling dient 50% van de subsidie geherinvesteerd te worden in groene doelen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	55.870	62.296
Waarborgsommen	6	0
Totaal	55.876	62.296

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

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo begin 2021	Vermeerde ringen	aflossing en	Saldo eind 2021	Rentelast 2021
Onderhandse leningen	62.296	0	6.426	55.870	855
Waarborgsommen	0	6	0	6	0
Totaal	62.296	6	6.426	55.876	855

De rentelasten van de onderhandse leningen bedroeg in 2021 € 854.877

VLottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Voor het jaar 2020 bestaan de kortlopende schulden uit de volgende posten:

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Kasgeldleningen	0	0
Bank- en girosaldi	85	1.693
Overige schulden	8.401	7.994
Totaal	8.486	9.687

Overige schulden

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Crediteuren	2.413	3.973
Nog te betalen sociaal domein (wmo en Jeugdzorg)	1.150	1.334
Nog te betalen rente	434	575
Nog te betalen btw fiscaal	667	629
Nog te betalen W&I	429	375
Nog te betalen sociale lasten en loonheffing	1.186	-
Dienstverlening samenwerking GRS A2 / resultaatontwikkeling 2020	500	310
Waarborgsommen en inschrijfgelden	10	93
Werkzaamheden Bosstraat	-	72
Nog te betalen BBZ	382	68
Omgevingsdienst	-	66
Ouderen- en wmo vervoer	-	43
Nog te betalen infrastructurele kosten zoals wegonderhoud, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties en rioolvervanging	165	41
Cure vergoeding inzameling verpakkingen	34	28
Overige nog te betalen kosten	1.031	387
Totaal	8.401	7.994

Overlopende passiva

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Van de Nederlandse Rijksoverheid ontvangen bedragen	2.043	2.801
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen bedragen	350	356
Overige vooruit ontvangen bedragen	135	42
Totaal	2.528	3.199

Van Nederlandse Rijksoverheidslichamen ontvangen bedragen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	438	2.290
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen	491	270
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat	215	175
Ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijkrelaties	779	61
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	107	-
Ministerie van Financiën	13	5
Totaal	2.043	2.801

Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen bedragen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
De Provincie Noord-Brabant	240	325
Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA)	0	13
VNG International (IDEAL)	18	18
Gemeente Eindhoven	77	-
Veiligheidsregio Brabant Zuid-Oost (CTB)	14	-
Totaal	349	356

Overige vooruit ontvangen bedragen

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Vooruit ontvangen huren	27	27
Erfpacht Site mobiele telefonie	8	8
Vooruit ontvangen bijdragen t.b.v. personeel	-	4
Overige vooruit ontvangen bedragen	100	3
Totaal	135	42

Art. 52a Overlopende passiva

De in de balans opgenomen vooruit ontvangen voorschotten van Europese- en Nederlandse overheidslichamen op specifieke uitkeringen, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen bedragen (x €1000)	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2021
Ministerie van SZW: -TOZO	2.290	1.514	3.366*	438
Ministerie van OCW: -Onderwijsachterstandenbeleid -Nationaal programma Onderwijs	270 -	372 116	251 16	391 100
Ministerie van IenW: -Geluidsanering -Zwerfafvalfonds -Regeling stimulering verkeersmaatregelen	139 36 -	34 - 429	- 36 387	173 - 42
Ministerie van BZK: -Regeling reductie energieverbruik -Regeling reductie energieverbruik woningen	61 -	- 756	38 -	23 756
Ministerie van VWS: -SPUK stimulering Sport -Sportakkoord	- -	382 85	354 6	28 79
Ministerie van FIN: -Uitkering gedupeerden toelagen	5	8	-	13
Totaal Nederlandse Rijksoverheid	2.801	3.696	4.454	2.043

*waarvan een terugbetaling van € 1.946.519

Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen bedragen (x €1000)	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2021
VNG International (IDEAL)	18	-	-	18
Provincie Noord-Brabant	325	55	140	240
Gemeente Eindhoven	-	77	-	77
Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA)	13	-	13	0
Veiligheidsregio Brabant Zuid-Oost (CTB)	-	80	66	14
Totaal overige overheidslichamen	356	212	219	349
Totaal alle overheidslichamen	3.157	3.908	4.672	2.392

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Omschrijving (x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	Rente percentage	Boek-waarde 1-1-2021	Mutaties	Aflossing en/ Afschrijvingen	Boek-waarde 31-12-2021
Woningbouw	116.148	3,5%-8,6%	87.000		500	86.500
Stichting waarborgfonds Sport	175	2,95%	136		17	120
Overige			1.357			1.372
Totaal	116.323		88.493			87.992

Niet op de balans opgenomen verplichtingen

Ter voldoening aan het gestelde in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet geven wij hieronder een opsomming van de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen, waaraan de gemeente voor de komende jaren is gebonden. Alleen bedragen hoger dan € 20.000,- zijn opgenomen in de tabel.

Leverancier	Verplichting 2022	Einddatum
Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven (GRWRE), Ergon	€ 662.469	31-12-2022
Stichting "De Belleman"	€ 278.929	01-11-2023
Heijmans Wegen	€ 146.667	17-04-2023
Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost-Brabant	€ 100.000	31-10-2022
Van Horne Brandstoffen B.V.	€ 140.000	01-05-2023
Coöperatieve Bosgroep Zuid-Nederland U.A.	€ 34.061	31-12-2022

Het resultaat over 2021

Omvang rekeningsaldo

De gemeenterekoning 2021 laat een positief saldo zien ter grootte van € 2.083.000.

Het resultaat ten opzichte van de begroting

De begroting wordt gedurende het jaar aangepast op grond van college- en raadsbesluiten. Dit betreft zowel voorstellen over specifieke onderwerpen als besluiten over documenten van de Planning en Controlcyclus. De gerapporteerde afwijkingen zijn ten opzichte van de laatst vastgestelde begroting/begrotingswijziging. In de bestuursrapportage is een jaarrekeningresultaat van € 107.000 nadelig geprognoseerd.

Het resultaat wijkt ten opzichte van bestuursrapportage € 2.408.000 af. Hierbij moet opgemerkt worden dat dit inclusief een nog niet geraamd bedrag van € 1.432.000 ontvangen coronamiddelen is. Na correctie van de ontvangen coronamiddelen betekent dit een afwijking ten opzichte van de begroting van circa € 976.000.

Resultaat per programma

Overzicht programma resultaten in (x € 1.000)	Saldo: Begroting 2021 na wijziging	Saldo: Realisatie 2021	Totaal	Afwijking incidenteel	Afwijking structureel
1: Wonen	-6.928	-7.153	-225	-24	-201
2: Werken	-3.955	-3.701	254	324	-70
3: Vrije Tijd	-5.847	-5.380	467	525	-58
4: Sociaal Domein	-26.755	-26.398	357	358	-1
5: Bestuur & organisatie*	43.703	44.933	1.230	1.333	-103
Totaal	218	2.301	2.083	2.515	-433

*= Dit is inclusief overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en algemene dekkingsmiddelen.

In het jaarverslag is een toelichting gegeven op alle financiële afwijkingen groter dan € 50.000.

In de inleiding zijn de grootste (groter dan € 200.000) en belangrijkste afwijkingen toegelicht. Dit betreft:

1. Bouwleges	243 V
2. Energielasten	366 N
3. SPUK Sport BTW	219 V
4. WMO	484 V
5. Voorziening APPA	386 V
6. GR A2 Samenwerking	260 N
7. Coronamiddelen	1.432 V
Totaal grote afwijkingen	2.138 V

Rekeningsaldo en mutatie eigen vermogen

Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de aanwezige reserves, vermeerderd (c.q. verminderd) met het positieve (c.q. negatieve) saldo in de rekening. Zoals blijkt uit de gemeentebalans bedroeg het eigen vermogen op 31-12-2021 € 21.110.000. Op 31-12-2021 is het eigen vermogen toegenomen tot € 32.338.000 (incl. resultaat), een toename van € 11.228.000.

Verloop post onvoorzien

Op grond van het BBV dient in de rekening te worden aangegeven welke aanwending in de loop van het jaar aan de stelpost voor onvoorziene uitgaven is gegeven. De bevoegdheid voor het aanwenden van het budget onvoorzien ligt bij de raad en is belast met het principe van de drie O's (onontkoombaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar).

Verloop onvoorzien (x €1.000)	Primitieve Begroting	Realisatie 2021
Saldo onvoorzien primitieve begroting	150	0
Niet besteed saldo onvoorzien*	150	0

De post Onvoorzien is in 2020 en 2021 gereserveerd voor de kosten van de Coronacrisis. Wij hebben in deze jaren de middelen nog niet besteed. De totale kosten voor het coronaherstelplan zijn nog

onbekend. Wij stellen voor om deze middelen via resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve Coronaherstelplan.

Van bruto naar netto

Overzicht rekeningsaldo (x € 1.000)		
Bruto rekening saldo (resultaat voor bestemming reserves)		11.228
Incidentele baten	4.489	-
Incidentele lasten	3.451	+
Per saldo mutatie reserves	7.889	-
Rekening saldo		2.301

Nog af te wikkelen activiteiten

Een deel van het rekeningsaldo wordt veroorzaakt doordat in het begrotingsjaar 2021 een aantal activiteiten nog niet of niet geheel uitgevoerd konden worden. Om de voortgang van deze activiteiten niet te belemmeren zijn de budgetten overgeheveld naar 2022 via de reserve "afwikkeling activiteiten". Het gaat om de volgende activiteiten en restantbudgetten:

Nog af te wikkelen activiteiten (x €1.000)	
Vrachtwagenmaatregelen	10
Bestemmingsplan Eurocircuit	40
Volkstuinen	20
Procesgelden RES	25
Transitievisie warmte	24
Compact kernwinkelgebied	241
Subsidie gevelverbeteringsfonds	70
Culturele accommodaties/cultuurraad	10
Ontmoeten in Geenhoven	57
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	50
Gealloceerde middelen gemeentefonds	213
Omgevingswet	445
Totaal overhevelingen	1.205

Overzicht van incidentele baten en lasten

Met het overzicht van incidentele baten en lasten wordt een onderbouwing gegeven van het structurele begrotingsevenwicht. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Van een structureel begrotingsevenwicht is sprake als structurele lasten in de begroting worden afgedekt door structurele baten.

Bij het opstellen van de tabel incidentele baten en lasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Het betreft baten en lasten die zich voordoen in de begroting en de jaarrekening.
- Het betreft baten en lasten opgenomen met een drempel vanaf € 15.000.
- Het betreft baten en lasten die zich maximaal drie jaar voordoen of waarvan de eindigheid vastligt als gevolg van een raadsbesluit of toekenningsbesluit.

Een storting in of een onttrekking uit een reserve is in principe incidenteel en maakt daarom ook onderdeel uit van de incidentele mutaties die van invloed zijn op het jaarrekeningresultaat. Uitzonderingen hierop zijn bestemmingsreserves met een egalisatiefunctie zoals bijvoorbeeld de reserve ter dekking voor kapitaallasten. Hierna volgt een overzicht van de incidentele baten en lasten, de incidentele baten en lasten met betrekking tot reserves en structurele baten en lasten reserves.

Overzicht incidentele baten en lasten (exclusief mutaties reserves)

<i>bedragen X € 1.000</i>		Baten		Lasten	
Programma	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021
Wonen	Bodemkwaliteitskaart			25	25
Wonen	Bestemmingsplan buitengebied			75	75
Wonen	Opstellen nieuwe woonvisie			30	30
Wonen	Masterplan Centrum stimulering economie			83	0
Wonen	RES en transitie visie warmte			125	76
Wonen	Mobiliteitsplan: actualisatie verkeersmodel, participatieproces en het beleidsdeel			50	50
Wonen	Mobiliteitsplan: het opstellen van het uitvoeringsprogramma			50	50
Wonen	Bestemmingsplan Eurocircuit			116	76
Wonen	Quick wins en plan wonen en zorg			30	30
Vrije tijd	Uitvoering Cultuurnota 2020-2023			15	15
Sociaal domein	Boodschappenmand			63	63
Sociaal domein	Uitgaven TONK			0	200
Bestuur	Taxeren op oppervlakte			30	30
Bestuur	Indexering VW marketing			4	4
Bestuur	Coronacompensatie inkomstenderving	293	313		
Overhead	Bijdrage gemeenschappelijke regeling GRS A2			265	265
Overhead	Plan van aanpak positionering			65	65
Diverse	Correctie half jaar kapitaallasten (richtlijn provincie)			-29	0
Diverse	Uitgaven coronacompensatie gemeentefonds (exclusief TONK)			433	607
Diverse	Coronacompensatie specifieke uitkeringen		1.923		
Diverse	Uitgaven coronacompensatie specifieke uitkeringen				1.790
Alg. dekkingsmiddelen	Middelen jeugdhulp meicirculaire 2019	429	429		
Alg. dekkingsmiddelen	Coronacompensatie gemeentefonds*	1.824	1.824		
	Totaal	2.546	4.489	1.430	3.451
	Saldo incidentele baten en lasten	1.116	1.038		

* Exclusief budgetoverheveling verkiezingen 2020 (€ 40.000). Deze staat in tabel mutaties reserves incidenteel.

Mutaties reserves incidenteel

Een storting in of een onttrekking uit een reserve is in principe incidenteel en maakt daarom ook onderdeel uit van de incidentele mutaties die van invloed zijn op het jaarrekeningresultaat. Uitzonderingen hierop zijn bestemmingsreserves met een egalisatiefunctie zoals bijvoorbeeld de reserve ter dekking voor kapitaallasten. Om deze splitsing inzichtelijk te maken zijn de mutaties reserves opgesplitst in twee tabellen (incidenteel en structureel).

<i>bedragen x € 1.000</i>		Baten		Lasten	
Programma en Product	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021
Wonen					
Ruimtelijke ontwikkeling	Omgevingswet (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	400	400	0	445
	Omgevingswet (claim algemene reserve)	77	0	0	0

<i>bedragen x € 1.000</i>		Baten		Lasten	
Programma en Product	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021
	Eurocircuit (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	15	15	0	0
	Jongeren en jonge gezinnen (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	69	69	0	0
	Wonen met zorg (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	15	15	0	0
	Bestemmingsplan algemeen (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	10	10	0	0
	Stimulering woningbouw (claim algemene reserve)	134	0	0	0
	Onttrekking reserve grondexploitatie - storting algemene reserve	0	97	0	2.150
	Tussentijdse winstneming grondexploitatie	0	0	0	2.228
	Onttrekking voorziening grondexploitaties	0	2.269	0	0
	Beeldende kunst	0	0	0	98
	Egalisatiereserve vastgoed	50	39	467	558
	Bijdrage uit grondexploitatie Fonds rood voor groen	0	0	0	51
Infrastructuur	Vrachtwagenmaatregelen (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	10	10	0	10
Groen	bestemmingsplan Eurocircuit (budgetoverheveling 2021 naar 2022, reserve afwikkeling activiteiten)	0	0	0	40
	Volkstuinen (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	20	20	0	20
Duurzaamheid	Transitievisie warmte (budgetoverheveling 2021 naar 2022, reserve afwikkeling activiteiten)	0	0	0	24
	Procesgelden RES (budgetoverheveling 2021 naar 2022, reserve afwikkeling activiteiten)	0	0	0	25
Totaal Wonen		800	2.943	467	5.648
Werken					
Bedrijvigheid	Compact kernwinkelgebied (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	202	202	0	241
	Subsidie gevelverbeteringsfonds (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	131	131	0	70
Onderwijs	Dekking visie onderwijshuisvesting IHP (claim egalisatiereserve vastgoed)	192	26	0	0
Totaal Werken		525	359	0	311
Vrijetijd					
Cultuur	Culturele accommodaties en cultuurraad (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	2	2	0	10
	Kinderraad (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	10	10	0	0
	Beeldende kunst	15	0	0	0
	Vervanging instrumenten centrum muziek en dans	11	3	13	13
Sport	Vervanging inventaris sport	15	24	20	20
Recreatie	Evenementenreserve	23	0	23	0
Totaal Vrije tijd		76	39	55	43

<i>bedragen x € 1.000</i>		Baten		Lasten	
Programma en Product	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021
Sociaal domein					
Werk & Inkomen	Ontmoeten in Geenhoven (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	26	26	0	22
	Kinderparticipatieproject (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	20	20	0	0
Maatschappelijke ondersteuning	Brede aanpak dak- en thuisloosheid (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	18	18	0	50
	Sociaal domein (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	8	8	0	0
	Transformatie Sociaal domein (claim algemene reserve)	287	269	0	0
Totaal Sociaal Domein		358	341	0	72
Bestuur & organisatie					
Samenwerking en positionering	Ontmoeten in Geenhoven (budgetoverheveling 2020 en 2021, reserve afwikkeling activiteiten)	25	25	0	35
	Wijkcommissie Dommelen (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	21	21	0	0
	Toekomstvisie (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	10	10	0	0
Dienstverlening	Implementatie digitale dienstverlening	100	94	0	0
	BIG/ENSIA/AVG	161	35	0	0
	Wet digitale overheid	102	0	0	0
Veiligheid	Taskforce RIEC (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	14	14	0	0
	Project Dommelstroom interventie team (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	9	9	0	0
Financiën	Verkiezingen, ivm corona (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	40	40	0	0
	Storting dekkingsreserve Westzijde markt	393	393	393	393
	Doorontwikkeling frontoffice dienstverlening (claim algemene reserve)	12	0	0	0
	Slim en efficiënt organiseren (claim algemene reserve)	46	0	0	0
	Frictiekosten GRSA2 (claim algemene reserve)	63	24	0	0
	Inzet Valkenswaard invoering AVG	150	0	0	0
Onvoorzien	Coronacompensatie, beschikbaar gesteld uit onvoorzien (budgetoverheveling 2020, reserve afwikkeling activiteiten)	75	75	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	Budgetoverheveling 2021 naar 2022 gealloceerde middelen gemeentefonds (reserve afwikkeling activiteiten)	0	0	0	213
Totaal Bestuur & organisatie		1.222	739	393	641
Totaal		2.982	4.422	916	6.715
Saldo incidentele mutaties reserves		-2.066	-2.293		

Het nadelig saldo van incidentele baten en lasten is € 1.255.000 (€ 1.038.000 – € 2.293.000)
Mutaties reserves structureel

Mutaties in onderstaande tabel zijn de structurele mutaties. Deze worden niet meegenomen in het saldo van incidentele baten en lasten. Conform de richtlijnen van de provincie worden deze structurele mutaties wel inzichtelijk gemaakt.

<i>bedragen x € 1.000</i>		Baten		Lasten	
Programma en Product	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021
Wonen					
Ruimtelijke ontwikkeling	Dekkingsreserve speeltoestellen	396	319	95	95
	Dekkingsreserve woonwagens				
	Dekkingsreserve brandveiligheid gem gebouwen	8	8	0	0
Infrastructuur	Tractie ruimtelijk beheer	146	33	0	0
	Dekkingsres Kapitaallasten Projectportefeuille	0	0	7.738	7.610
	Dekkres MC / HER 11 Kloosterplein	0	9	0	0
	Dekkres BV 09 Reconstr Kruising de Vest-Zeelberg	0	10	0	0
	Dekkres BV 15 inricht verblijfsgeb binnen beb Kom	0	23	0	0
Groen	Dekkingsres tractie 2011 15 jr (lineair)	2	2	0	0
	Dekkingsreserve vrachtwagen 83BKJ3	19	19	0	0
	Dekkingen Nimos onkruidborstel machine	8	8	0	0
	Dekkingsres Ravo Veegmachine BW45	16	16	0	0
	Dekkingsres Ravo Veegmachine BW44	16	17	0	0
Totaal Wonen		611	464	7.833	7.706
Vrijetijd					
Cultuur	Kapitaallasten cultuurcentrum de Hofnar	281	181	0	0
	Klimaatbeheersing cultuurcentrum de Hofnar	13	13	0	0
Sport	Parkeerplaats sportpark 't Heike: lineair n=25jr	2	2	0	0
Totaal Vrije tijd		296	196	0	0
Bestuur & organisatie					
Financiën	Tractie ruimtelijk beheer	0	0	195	195
	Vervanging bedrijfsmiddelen	2	3	58	58
	Dekkingsres Kapitaallasten Projectportefeuille	0	1.112	0	0
	Kapitaallasten gemeentehuis	194	271	0	0
	Kapitaallasten oud gemeentehuis	30	31	0	0
	Dekkres MC / HER 11 Kloosterplein	0	0	0	373
	Dekkres BV 09 Reconstr Kruising de Vest-Zeelberg	0	0	0	180
	Dekkres BV 15 inricht verblijfsgeb binnen beb Kom	0	0	0	559
Totaal Bestuur & organisatie		226	1.417	253	1.365
Totaal		1.133	2.077	8.087	9.071

Wet Normering Topinkomen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op de gemeente Valkenswaard. Het voor de gemeente Valkenswaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De gemeentesecretaris en de griffier worden in dit kader aangemerkt als topfunctionaris.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	C. Miedema	W. Weeterings
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.188	104.419
Beloningen betaalbaar op termijn	14.784	21.633
<i>Subtotaal</i>	<i>94.972</i>	<i>126.052</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	188.100	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	94.972	126.052
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.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C. Miedema	W. Weeterings
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.195	102.916
Beloningen betaalbaar op termijn	13.976	17.304
<i>Subtotaal</i>	<i>93.171</i>	<i>120.220</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	180.900	201.000
Bezoldiging	93.171	120.220

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

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. Het drempelbedrag bedroeg in de 1^e helft van het jaar 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000.

Per 1 juli 2022 is het drempelbedrag gewijzigd naar 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. 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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	620,42	620,42	1.654,44	1.654,44
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	240	589	338	223
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	381	31	1.316	1.431
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	82.722			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	82.722			
(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	620,42	620,42	1.654,44	1.654,44
(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)	21.569	53.619	31.111	20.550
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	240	589	338	223

Financiële realisatie: rekening van baten en lasten

Bedragen x € 1.000,-	Jaarrekening 2020			Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2021		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Lasten en baten												
Wonen	14.849	20.933	-6.084	11.971	19.054	-7.083	21.360	21.411	-51	21.925	19.391	2.534
Werken	184	3.761	-3.577	341	4.025	-3.684	341	4.821	-4.480	315	4.064	-3.749
Vrijetijd	2.309	8.326	-6.017	2.714	8.840	-6.126	2.701	8.865	-6.164	2.651	8.223	-5.572
Sociaal Domein	11.775	38.256	-26.482	8.437	34.100	-25.663	8.427	35.541	-27.114	9.698	36.366	-26.668
Bestuur en organisatie*	58.196	16.696	41.500	58.376	16.703	41.673	62.224	19.424	42.800	62.743	18.059	44.684
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	87.313	87.973	-660	81.839	82.722	-884	95.053	90.061	4.992	97.332	86.103	11.229
Stortingen en onttrekkingen												
Wonen	2.339	3.447	-1.108	589	563	26	1.424	8.301	-6.876	3.667	13.353	-9.686
Werken	477	333	144	-	-	-	525	-	525	359	311	48
Vrijetijd	445	56	389	360	55	305	372	55	317	235	43	192
Sociaal Domein	138	72	67	290	-	290	358	-	358	341	72	269
Bestuur en organisatie*	2.246	1.759	487	226	230	-3	1.549	647	902	2.256	2.007	249
Totaal stortingen en onttrekkingen	5.645	5.667	-21	1.465	847	618	4.228	9.002	-4.774	6.859	15.786	-8.928
Resultaat	92.958	93.639	-681	83.304	83.570	-266	99.281	99.063	218	104.190	101.889	2.301

* Dit is inclusief overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en algemene dekkingsmiddelen.

Algemene Dekkingsmiddelen

<i>Bedragen * € 1.000,-</i>	Jaarrekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021
Algemene heffingen				
Onroerendzaakbelasting	7.963	8.184	8.218	8.233
Toeristenbelasting	-	-	-	-
Precariobelasting	-1	0	17	-6
Reclamebelasting	70	90	90	1
Totaal algemene heffingen	8.032	8.274	8.325	8.228
Overige				
Algemene uitkering gemeentefonds	48.798	48.959	52.527	52.586
Algemene uitkering gemeentefonds voorgaande jaren	89	-	-	27
Totaal algemene uitkering	48.887	48.959	52.527	52.613
Dividend				
Dividend	16	15	15	24
Totaal dividend	16	15	15	24
Rente resultaat	800	1.056	1.072	601
Uitkering bouwfonds	270	-	-	-
Resultaat	58.005	58.304	61.939	61.466

Reserves en Voorzieningen

Het totaal van de reserves en voorzieningen van de gemeente bedraagt eind 2021 €53,5 miljoen (inclusief de voorzieningen gevormd voor de grondexploitatie en dubieuze debiteuren). Hiervan bestaat € 21,1 miljoen uit voorzieningen en € 32,3 miljoen uit reserves en onverdeeld resultaat 2021. Waar dat noodzakelijk is zijn voorzieningen aanwezig tot de benodigde omvang. Daarnaast beschikken wij over een ruim aantal reserves met daarin beduidende middelen om beoogde doelen te kunnen realiseren en om als achtervang te kunnen fungeren voor de opvang van tegenvallers indien aanwezige risico's zich effectueren.

De reserves

Overzicht reserves (x€1.000)	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021
Algemene reserve	2.959	4.386
Bestemmingsreserves (exclusief dekkingsreserves)	4.744	5.299
Dekkingsreserves	14.089	20.352
Jaarresultaat	-681	2.301
Totaal reserves	21.110	32.338

De voorzieningen

Overzicht voorzieningen (x €1.000)	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	4.629	4.366
Onderhoud- en egalisatievoorzieningen	4.702	5.369
Door derden bekleemde middelen	3.667	3.407
Bouwgrondexploitatie	5.367	5.413
Dubieuze vorderingen	2.646	2.593
Totaal	21.011	21.148

Bijlagen

Bijlage 1 Kredieten

Kredieten algemeen	Begroot (€)	Werkelijk (€)	Restant (€)	Overheveling (€)
Kloosterplein	6.951	6.950	1	0
Groene uitstraling binnen de bebouwde kom	25.273	19.412	5.861	5.861
Verlichting Maastrichterweg	74.062	32.603	41.459	41.459
Parkeren Valkenswaard-Zuid	177.150	25.923	151.227	151.227
Ontwikkeling de Belleman	101.785	77.086	24.699	24.699
Verkeerscirculatie Lage Heideweg (Eurocircuit)	569.221	0	569.221	569.221
Grootschalig herstel asfaltlagen 2019	0	240	-240	0
MB Grootschalig herstel asfaltlagen 2021	1.447.000	0	1.447.000	1.447.000
MB Investerings tractie 2021	146.000	0	146.000	146.000
Verkeersregelinstantie 2017-2018	217.101	104.661	112.440	112.440
Vervanging parkeerautomaten	117.016	11.403	105.613	105.613
MB Grootschalig herstel asfaltlagen 2020	1.895.000	0	1.895.000	1.895.000
Onderhoud asfalt fietspad Malpie	400.000	249.013	150.987	150.987
Grootschalig herstel asfaltlagen Mgr. Smetsstraat	410.000	123.565	286.435	286.435
Grootschalig herstel asfaltlagen Westerhovenseweg	470.000	470.000	0	0
Eurocircuit: Bouw maatregelen	14.680	16.265	-1.585	0
Eurocircuit: Brand en blusvoorzieningen	143.846	64.574	79.272	79.272
MB Algemene alternatieve parkeercapaciteit	-132.000	0	-132.000	-132.000
Investering legionella aanpak	275.000	0	275.000	275.000
Renovatie Reisvennestraat	1.373.000	0	1.373.000	1.373.000
Nieuwbouw basisschool de Pionier	4.500.000	18.457	4.481.543	4.481.543
MIP 2021 Renovatie natuurgrasveld RKVV Dommelen	73.000	79.816	-6.816	0
MIP 2021 Inrichting diverse sportparken	142.000	0	142.000	142.000
Renovatie en sloop accommodatie rugbyclub The Vets	188.000	0	188.000	188.000
Nieuwbouw accommodatie rugbyclub The Vets	209.000	0	209.000	209.000
Renovatie Terenplein	50.000	50.000	0	0
Renovatie hockeyvelden 8a en 9 (toplaag)	0	-350.000	350.000	0
Renovatie hockeyveld 8b (toplaag)	17.680	0	17.680	17.680
Renovatie hockeyveld Inricht. speelvelden en omg.	47.507	11.088	36.419	36.419
Inrichting diverse sportparken 2020	137.042	125.572	11.470	11.470
Renovatie goot buiten bad en douches	51.023	27.574	23.449	23.449
Renovatie kleedkamers sportpark `t Heike	45.012	5.277	39.735	39.735
Maatregelen tegen verspreiding kunstgraskorrels	50.000	60.500	-10.500	0
MB MIP Buitensportvoorzieningen 2021	45.000	0	45.000	45.000
Natuur en leisure Valkenswaard-Noord	225.000	0	225.000	225.000
Natuurpoort Luikerweg	29.507	472	29.035	29.035

Kredieten algemeen	Begroot (€)	Werkelijk (€)	Restant (€)	Overheveling (€)
BRP maatregelen Wateroverlast	335.000	0	335.000	335.000
Maatregelpakket waterkwaliteit	24.477	0	24.477	24.477
Vervangen gemalen	25.000	0	25.000	25.000
Vervangen riolering	1.448.523	399.681	1.048.842	1.048.842
Betonputten verbeteren afvalinzameling	79.660	1.775	77.885	77.885
Veiligheidsvloer verbeteren afvalinzameling	25.000	0	25.000	25.000
GRP: Afkoppelen hemelwater	0	400	-400	0
Vervanging riolering ivm einde leven	1.226.199	1.180.802	45.397	45.397
Vervanging rioolgemalen	17.095	32.875	-15.780	0
MB VGRP 2020	1.693.000	0	1.693.000	1.693.000
Maatr. pakket 2015-2016 waterkwaliteit de Dommel	40.718	5.297	35.421	35.421
Zonnepanelen gemeentelijke gebouwen	530.446	16.000	514.446	514.446
Totaal	18.985.974	2.867.281	16.118.693	15.804.013

Kredieten projectenportefeuille	Begroot (€)	Werkelijk (€)	Restant (€)	Overheveling (€)
Master Budget Projectenportefeuille	4.491.780	0	4.491.780	4.491.780
BV 28a Verkeersmaatregelen Westerhovenseweg	0	663.123	-663.123	0
BV 28 Verkeersmaatregelen Dommelen-Zuid	0	137.398	-137.398	0
BV 32 Bestemmingsplan ontsluiting mgr. Smetsstraat	0	2.429	-2.429	0
MC/HC 7 Herinrichting Waalreseweg (Markt/Dijkstr)	495.317	-34.588	529.905	529.905
BV 28b Verkeersmaatregelen Brouwerijdreef	0	27.622	-27.622	0
BV 28e verkeersmaatr. Venbergseweg (Dommelen Zuid)	0	1.109	-1.109	0
BV 37 Mobiliteitsplan en uitvoeringsprogramma 2021	100.000	17.687	82.313	82.313
Master Budget Bereikbaar Valkenswaard	256.771	-2.125	258.896	258.896
BV 07 Reconstr. Kruising Luikerwg - zuid. randwg	80.718	3.331	77.387	77.387
Reconstructie kruising Zuidelijke Randweg/Molenstr	15.196	0	15.196	15.196
BV 09 Reconstructie Kruising de Vest - Zeelberg	-44.427	-44.427	0	0
BV 11 Reconstructie Kruising Luikerweg/Dommelseweg	104.343	10.255	94.088	94.088
BV 12 Reconstr.kruising Dommelsewg/Nwe Waalreseweg	305.585	0	305.585	305.585

Kredieten projectenportefeuille	Begroot (€)	Werkelijk (€)	Restant (€)	Overheveling (€)
BV 14 Geluidreducerend asfalt zuidelijke randweg	325.000	0	325.000	325.000
BV 15 Inricht. verblijfsgebied binnen bebouwde kom(*)	-21.620	-21.620	0	0
BV 17 Inricht. 60 km/h verblijfsgebied buitengeb.	-27.826	-27.827	1	0
BV 18 Inrichting bestaande N69 als 60 km/h zone	59.741	0	59.741	59.741
MC/HER 3 masterplan centrum Eindhovenseweg	961.988	230.835	731.153	731.153
Masterplan centrum kleine markt	919.090	-248.002	1.167.092	1.167.092
MC/HER 19 Centrum kansen / Centrum hart(*)	351.541	140.788	210.753	210.753
MP Centrum: proj 4, Markt fase 3 rijbaan Kerkweg	329.640	1.224.792	-895.152	-895.152
Masterplan Centrum: illuminatie Markt	78.929	3.393	75.536	75.536
BV 42 Aanleg speelveld scouting Sint Maarten	0	21.760	-21.760	0
BV 26 Waterberging Valkenswaard-zuid	400.000	0	400.000	400.000
BV 38 Herontwikkeling EMA terrein	0	57.728	-57.728	0
N69: Programmaplan	0	202.404	-202.404	0
Deelproject N69 verkeerssituatie Dommelen Zuid	0	108.758	-108.758	0
Totaal	9.181.766	2.474.823	6.706.943	7.929.273

Totaal kredieten	Begroot	Werkelijk (€)	Restant (€)	Overheveling (€)
Kredieten algemeen	18.985.974	2.867.281	16.118.693	15.804.013
Kredieten projectenportefeuille	9.181.766	2.474.823	6.706.943	7.929.273
Totaal	28.167.740	5.342.104	22.825.636	23.733.286

Kredieten projectenportefeuille

De kredieten van de projectenportefeuille zijn gebundeld gepresenteerd, zodat uit het overzicht duidelijk is dat er voldoende dekking is binnen de totale kredietraming voor de (deel)projecten waarop een overschrijding is ontstaan.

Over de voortgang van de projectenportefeuille wordt de raad per kwartaal geïnformeerd middels een specifieke rapportage.

Bijlage 2 SiSa



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



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	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01 € 0	Aard controle R Indicator: A7/02 € 118.285	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05
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 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost	Aard controle R Indicator: A12B/02 € 65.840	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 € 65.840	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05
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 onderdelen c (artikel 3)	
			Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aard controle R Indicator: B2/02 27	35	Aard controle R Indicator: B2/03 € 0	Aard controle R Indicator: B2/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 Nee			

Jaarverslag & jaarrekening 2021

		<p>Reeks 1</p> <p>Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09</p>	<p>Reeks 1</p> <p>Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</p>	<p>Reeks 1</p> <p>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11</p>	<p>Reeks 1</p> <p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</p>		
		<p>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13</p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)</p> <p>Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</p>				
		<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15</p>	<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</p>	<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17</p>	<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</p>	<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19</p>	<p>Reeks 2</p> <p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</p>
		€ 9.880	€ 9.880	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21</p>	<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)</p> <p>Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</p>				
		€ 0	€ 0				

Jaarverslag & jaarrekening 2021

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)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>			
			Ja	2.000	2.000			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie	
1	Verduurzaming vanaf de keukentafel Kopie projectnaam/nummer	€ 37.706	Ja					
		Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>				
1	Verduurzaming vanaf de keukentafel	€ 156.433		Ja				
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
		RREW2020-00449015	€ 0	€ 0	0			Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
		0	€ 0	€ 0	Nee			

Jaarverslag & jaarrekening 2021

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 157.542	€ 0	€ 93.853	€ 270.006
			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 onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
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)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>
			€ 0	€ 0	€ 16.313	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
	1 060858 Gemeente Valkenswaard	€ 0	060858 Gemeente Valkenswaard	€ 0		

Jaarverslag & jaarrekening 2021

lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 lenW/BSK-2019/149430	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 lenW/BSK-2021/295012	€ 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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 lenW/BSK-2019/149430	€ 159.745	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			2 lenW/BSK-2021/295012	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>		
			€ 1.665.247	€ 1.665.247	€ 1.236.590	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>		
			1 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	1	Waalreseweg		
			2 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Ja	1	Westerhovenseweg		
			3 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	767	Afronding van drie deelgebieden. Nog een deelgebied uit te voeren in 2022.		
			4 103 Saneren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding en berm aantal in meters	Nee	710	Afronding van drie deelgebieden. Nog een deelgebied uit te voeren in 2022.		

Jaarverslag & jaarrekening 2021

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	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 Transitie visie warmte	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentede el 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 6.402.677	€ 139.331	€ 600.190	€ 2.199	€ 77.943	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>			
<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>			
€ 44.514	€ 4.450	€ 0	€ 434.245	€ 0	€ 0			
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)							
Gemeente Participatiewet (PW)								
<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>							
€ 0	Ja							

Jaarverslag & jaarrekening 2021

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	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)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 6.570	€ 0	€ 0	€ 2.706
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 636	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 7.695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 574.082	€ 57.564	€ 2.639	€ 3.489	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 250.812	€ 16.157	€ 2.724	€ 2.301	€ 0
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 112.583	€ 0	€ 1.613	€ 20.314	€ 0			

Jaarverslag & jaarrekening 2021

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	63	10	Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	79	3	Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	33	0	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)		
	<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>		
	€ 0	€ 0	€ 0		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				

Jaarverslag & jaarrekening 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)			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02				Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03
		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	€ 0	€ 0	35			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 382.154	€ 354.301				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
		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 R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
		1 SPUK21-SPUKSPRT21245	€ 354.301	€ 52.645	€ 133.788	€ 167.868		
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	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1038847	€ 85.142	€ 0	€ 6.062	€ 0	€ 28.730
		Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
		1 1038847	Nee					

Jaarverslag & jaarrekening 2021

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>	
			€ 20.000	Ja	Ja	
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>	
			1 2020	SPUKIJZ21116	€ 182.206	
			2 2021	SPUKIJZ21R2167	€ 57.252	
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Vershil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>
			1 Buitenbad de Wedert	€ 48.667	€ 48.667	€ 0
2 Binnenbad de Wedert	€ 12.515	€ 12.515	€ 0			
3 Horeca de Wedert	€ 121.023	€ 121.023	€ 0			
4 Buitenbad de Wedert	€ 10.885	€ 10.885	€ 0			
5 Binnenbad de Wedert	€ 20.131	€ 20.131	€ 0			
6 Horeca de Wedert	€ 26.236	€ 26.236	€ 0			

Bijlage 3 Taakvelden

Nr.	Taakveldomschrijving	Lasten begroting 2021 na wijziging	Baten begroting 2021 na wijziging	Lasten werkelijk 2021	Baten werkelijk 2021	Programma
0. Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	1.807.857	-	1.402.628	-	Bestuur & Organisatie
0.2	Burgerzaken	1.017.295	-309.272	1.221.764	-450.640	Bestuur & Organisatie
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.068.792	-696.866	1.297.233	-792.020	Wonen
0.4	Overhead	13.168.424	-69.410	12.833.066	-255.880	Overhead
0.5	Treasury	-440.446	-646.220	-31.731	-631.508	Algemene dekkingsmiddelen
0.61	OZB woningen	135.000	-5.504.014	130.100	-5.517.211	Bestuur & Organisatie/Algemene dekkingsmiddelen
0.62	OZB niet-woningen	11.000	-2.729.297	-	-2.715.413	Bestuur & Organisatie/Algemene dekkingsmiddelen
0.63	Parkeerbelasting	201.532	-745.842	140.818	-549.925	Wonen
0.64	Belastingen overig	10.000	-147.938	5.860	-18.287	Bestuur & Organisatie/Algemene dekkingsmiddelen
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	1.644.706	-52.526.914	-	-52.612.869	Algemene dekkingsmiddelen
0.8	Overige baten en lasten	227.401	-293.000	144.456	-332.339	Bestuur & Organisatie/Onvoorzien
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	Vennootschapsbelasting
0.10	Mutaties reserves	9.002.292	-4.228.414	15.786.153	-6.858.543	Bestuur & Organisatie
1. Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.711.061	-6.198	1.720.299	-11.475	Bestuur & Organisatie
1.2	Openbare orde en veiligheid	533.642	-5.180	752.163	-156.978	Wonen/Sociaal Domein/Bestuur & Organisatie
2. Verkeer, vervoer en waterstaat						
2.1	Verkeer en vervoer	3.347.164	-7.927.562	3.422.418	-7.403.382	Wonen/Werken
3. Economie						
3.1	Economische ontwikkeling	1.087.546	-20.613	726.600	-12.255	Wonen/Werken
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	291.788	-300.995	143.570	-261.833	Wonen/Werken
3.4	Economische promotie	248.628	-31.191	200.235	-625	Vrije tijd/Algemene dekkingsmiddelen
4. Onderwijs						
4.1	Openbaar basisonderwijs	123.250	-	146.516	-	Werken

		Lasten begroting	Baten begroting	Lasten	Baten	
4.2	Onderwijshuisvesting	2.089.915	-	1.999.637	-	Werken
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.279.845	-317.350	1.136.177	285.030	Wonen/Werken/Vrije Tijd
5. Sport, cultuur en recreatie						
5.1	Sportbeleid en activering	1.514.911	-312.141	1.227.060	-565.311	Vrije Tijd
5.2	Sportaccommodaties	2.810.442	-1.457.911	2.702.102	-1.291.061	Vrije Tijd
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.934.957	-875.724	2.810.850	-777.255	Wonen/Vrije Tijd
5.4	Musea	270.925	-	265.640	-	Wonen/Vrije Tijd
5.5	Cultureel erfgoed	94.624	-	81.128	-15.185	Wonen/Vrije Tijd
5.6	Media	623.155	-	622.979	-	Vrije Tijd/Bestuur & Organisatie
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.480.509	-33.707	3.314.051	-118.141	Wonen/Vrije Tijd
6. Sociaal domein						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.438.615	-31.551	3.309.970	-37.941	Sociaal Domein/Bestuur & Organisatie
6.2	Wijkteams	752.547	-	659.325	-	Sociaal Domein
6.3	Inkomensregelingen	10.529.863	-7.865.998	11.752.574	-9.167.624	Sociaal Domein
6.4	Begeleide participatie	3.482.438	-	3.466.089	-	Sociaal Domein
6.5	Arbeidsparticipatie	801.563	-	852.212	-	Sociaal Domein
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.921.078	-23.259	1.776.072	-29.457	Sociaal Domein
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.174.520	-321.000	7.002.010	-284.432	Sociaal Domein
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	5.482.501	-	5.572.155	-	Sociaal Domein
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	Sociaal Domein
6.82	Geëscaleerde zorg -18	743.705	-	798.964	-	Sociaal Domein
7. Volksgezondheid en milieu						
7.1	Volksgezondheid	1.035.031	-	1.020.763	-	Sociaal Domein
7.2	Riolering	2.273.712	-3.176.095	2.404.538	-3.338.691	Wonen
7.3	Afval	3.252.840	-4.105.822	3.639.212	-4.363.475	Wonen
7.4	Milieubeheer	1.355.260	-	1.707.747	-410.639	Wonen/Bestuur & Organisatie
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	235.852	-191.509	211.640	-181.416	Sociaal Domein
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.1	Ruimtelijke ordening	1.448.192	-60.000	967.650	-69.967	Wonen/Werken
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.714.990	-3.714.990	1.603.735	-3.694.792	Wonen
8.3	Wonen en bouwen	1.124.497	-605.197	942.661	-978.183	Wonen

Bijlage 4 Mutaties reserves per programma

Programma 1

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
Algemene reserve	Onttrekking t.l.v. reserve grondexploitatie	2.149.595	96.929
Reserve grondexploitaties	Storting t.g.v. algemene reserve	96.929	2.149.595
	storting voorziening Barentzstraat 3		94.937
	storting voorziening Carolusdreef		9.920
	storting voorziening Dommelkwartier		1.078
	storting voorziening Emmalaan vm werf		12.983
	vrijval voorziening Hoge Akkers	72.683	
	Tussentijdse winstneming 2021 De Weitens	156.632	
	Tussentijdse winstneming 2021 Jasmijn-Hazelaar	1.379	
	Tussentijdse winstneming 2021 Lage Heide wonen	1.715.000	
	Tussentijdse winstneming 2021 Luikerweg 55	185.034	
	Tussentijdse winstneming 2021 Scottstraat	57	
	De Weitens storting fonds beeldende kunst 2021	3.478	
	storting fonds beeldende kunst Luikerweg 55	6.674	
	storting 2021 complex Carolusdreef 100	8.353	
	storting fonds beeldende kunst Lage Heide wonen	79.913	
Reserve speeltoestellen	Onttrekking 2021		318.725
	Vaste storting 2021	95.350	
Egalisatiereserve vastgoed	Kosten t.b.v. verkoop vastgoed		38.779
	Verkoop Eksterlaan 1 en 8	557.660	
Reserve Rood voor Groen	storting fonds rood voor groen Lage Heide wonen	51.018	
Dekkingsreserve brandveiligheid gem gebouwen	Onttrekking 2021 ivm afschrijving op activa		8.480
Reserve afwikkeling activiteiten	Bestemmingsplan Algemeen (budgetoverheveling vanuit 2020)		9.866
	Omgevingswet (budgetoverheveling vanuit 2020)		400.000
	Toekomst Eurocircuit (budgetoverheveling vanuit 2020)		15.469
	Uitvoeringsstrat jongeren en jonge gezinnen (budgetoverheveling vanuit 2020)		68.750
	Wonen met zorg (budgetoverheveling vanuit 2020)		15.160
	Vrachtwagenmaatregelen (budgetoverheveling vanuit 2020)		10.000
	Volkstuinen (budgetoverheveling vanuit 2020)		20.000
	Vrachtwagenmaatregelen (budgetoverheveling naar 2022)	10.000	
	Omgevingswet (budgetoverheveling naar 2022)	444.860	
	Bestemmingsplan Eurocircuit (budgetoverheveling naar 2022)	40.000	

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
	Volkstuinen (budgetoverheveling naar 2022)	20.000	
	Procesgelden RES (budgetoverheveling naar 2022)	25.000	
	Transitievisie warmte (budgetoverheveling naar 2022)	24.059	
Traktie ruimtelijk beheer	Onttrekking 2021		33.383
Dekkingsres Kapitaallasten Projectportefeuille	Overdracht gedeelte provinciale weg N69	2.610.308	
	Verkeersmaatregelen Dommelen Zuid	5.000.000	
	Onttrekking t.b.v. N69 Dommelen Zuid		245.199
Dekkres MC / HER 11 Kloosterplein	onttrek. t.b.v. afschrijvingskst 2021		9.165
Dekkres BV 09 Reconstr de Vest-Zeelberg	onttrek. t.b.v. afschrijvingskst 2021		9.887
Dekkres BV 15 inricht verblijfsgeb binnen beb Kom	onttrek. t.b.v. afschrijvingskst 2021		23.222
Dekkingsres tractie 2011 15 jr (lineair)	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		1.743
Dekkingsreserve vrachtwagen 83BKJ3	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		18.837
Dekkingen Nimos onkruidborstel machine	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		7.600
Dekkingsres Ravo Veegmachine BW45	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		15.950
Dekkingsres Ravo Veegmachine BW44	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		16.668
Dekkingsreserve Tractor WM53	Onttrekking 2021 i.v.m. afschrijving op activa		7.450
Dekkingsreserve Tractor WM53	Onttrekking i.v.m. extra afschr (2020)		7.450
Totaal mutatie programma 1		13.353.981	3.667.224

Programma 2

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
Afwikkeling activiteiten	Compact kernwinkelgebied (budgetoverheveling vanuit 2020)		201.814
	Gevelverbeteringsfonds (budgetoverheveling vanuit 2020)		131.061
	Compact kernwinkelgebied (budgetoverheveling naar 2022)	241.000	
	Subsidie gevelverbeteringsfonds (budgetoverheveling naar 2022)	70.295	
Egalisatiereserve Vastgoed	Kosten IHP onderwijshuisvesting 2021		26.471
Totaal mutatie programma 2		311.295	359.346

Programma 3

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
Vervanging instrumenten Centrum muziek en dans	Onttrekking 2021		2.898
	Vaste storting 2021	13.070	
Kapitaallasten cultuurcentrum de Hofnar	onttrekking 2021 obv 1,5%		181.036
Klimaatbeheersing cultuurcentrum de Hofnar	Onttrekking 2021 ivm afschrijving op activa		12.622
Afwikkeling activiteiten	Kinderraad (budgetoverheveling vanuit 2020)		10.000
	Overhevelen Cultuurraad (budgetoverheveling vanuit 2020)		2.000
	Culturele accommodaties / Cultuurraad (budgetoverheveling naar 2022)	9.913	
Vervanging inventaris sport	Onttrekking 2021		23.887
	Vaste storting 2021	19.545	
Parkeerplaats sportpark 't Heike: lineair 25jr	Onttrekking 2021 ivm afschrijving op activa		2.320
Totaal mutatie programma 3		42.528	234.763

Programma 4

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
Afwikkeling activiteiten	Kinderparticipatieproject T+Huis (budgetoverheveling vanuit 2020)		20.000
	Ontmoeten in Geenhoven (budgetoverheveling naar 2022)	21.632	
	Brede aanpak dak- en thuisloosheid (budgetoverheveling vanuit 2020)		18.000
	Budgetten Social Domein (budgetoverheveling vanuit 2020)		8.140
	Ontmoeten in Geenhoven (budgetoverheveling vanuit 2020)		25.653
	Brede aanpak dak- en thuisloosheid (budgetoverheveling naar 2022)	50.000	
Algemene reserve	Kosten transformatiebudget Soc. Domein		269.304
Totaal mutatie programma 4		71.632	341.097

Programma 5

Mutaties reserves	Omschrijving	Toevoeging (€)	Onttrekking (€)
Algemene reserve	Storting dek.res Reconstructie Markt Westzijde		393.256
	Frictiekosten GRS A2		23.983
dekkingsres Westzijde Markt	Storting t.l.v. algemene reserve	393.256	
Traktie ruimtelijk beheer	Berap 2021: Storting 2020 t.b.v. maaimachine	12.000	
	Storting 2021 tbv maaimachine	11.643	
	Vaste storting 2021	171.500	
Vervanging bedrijfsmiddelen	Onttrekking 2021		3.081
	Vaste storting 2021	58.260	
Dekkingsreserve ICT algemeen	BIG/ENSIA/AVG 2019-2020'		34.895
	'Implem. Digit. Dienstverl.' 2019-2020 (60040740)		93.615
Dekkingsres Kapitaallasten Projectportefeuille	onttrek. tbv Inricht. verblijfsgeb binnen beb Kom		558.919
	onttrek. tbv MC / HER 11 Kloosterplein		372.815
	onttrek. tbv reconstr. kruising de vest-Zeelberg		180.188
Kapitaallasten gemeentehuis	onttrekking 2021 obv 1,5%		270.621
Kapitaallasten oud gemeentehuis	onttrekking 2021 obv 1,5%		31.015
Dekkres MC / HER 11 Kloosterplein	storting t.l.v. dek.reserve projectenportef.	372.815	
Dekkres BV 09 Reconstr Kruising de Vest-Zeelberg	storting t.l.v. dek.reserve projectenportef.	180.188	
Dekkres BV 15 inricht verblijfsgeb binnen beb Kom	storting t.l.v. dek.reserve projectenportef.	558.919	
Afwikkeling activiteiten	Toekomstvisie (budgetoverheveling vanuit 2020)		10.000
	WeDommelen (budgetoverheveling vanuit 2020)		20.700
	Wijkcommissie Geenhoven (budgetoverheveling vanuit 2020)		25.000
	Project Dommelstroom Interventie Team (DIT) (budgetoverheveling vanuit 2020)		9.100
	Taskforce RIEC (budgetoverheveling vanuit 2020)		13.600
	Coronacompensatie (post onvoorzien) (budgetoverheveling vanuit 2020)		75.000
	Cursussen (budgetoverheveling vanuit 2020)		100.000
	Verkiezingen (budgetoverheveling vanuit 2020)		40.324
	Ontmoeten in Geenhoven (budgetoverheveling naar 2022)	35.135	
	Gealloceerde middelen gemeentefonds (budgetoverheveling naar 2022)	213.000	
Totaal mutatie programma 5		2.006.716	2.256.112

Bijlage 5 EMU-saldo

Gemeenten moeten het kastekort van hun exploitatie beperken tot de overeengekomen percentages van hun totale begroting. Via dit zogenoemde EMU-saldo wordt gecontroleerd of de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. Hoewel er geen individuele referentiewaarden voor het EMU-saldo zijn vastgesteld en er geen maatregelen/sancties zullen worden opgelegd bij overschrijding, schrijven de herziene BBV voorschriften voor dat ook in het jaarverslag wordt gerapporteerd over het EMU-saldo.

EMU Saldo (x € 1.000)		Realisatie 2020	Realisatie 2021
+	1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-660	11.228
+	2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.840	4.084
+	3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.799	1.246
-	4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	5.234	7.709
+	5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	3.157	2.393
+	6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: * Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	254	1.853
-	7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	2.645	1.589
+	8 Baten bouwgrondexploitatie: * Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	3.861	9.951
-	9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	325	-148
-	10 Lasten ivm 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	Nee	Nee
	11 Verkoop van effecten:		
a	• Zijn effecten verkocht ? (ja/nee)	Nee	Nee
- b	• Zo ja wat was bij verkoop de boekwinst op de exploitatie?	0	0
Berekend EMU-saldo		4.047	21.605

Colofon

Foto's die in het jaarverslag & jaarrekening 2021 Valkenswaard zijn gebruikt:

- Evert Meijs
- Gemeente Valkenswaard