



Raadsbesluit

Agendapunt nr.: 9

De raad van de gemeente Hilvarenbeek,
gezien het voorstel van het college,
gelet op de Gemeentewet;

Besluit:

1. De voorjaarsnota(+) als volgt vast te stellen:
 - a. de autonome ontwikkelingen te autoriseren in de begroting 2022 en in de meerjarenbegroting 2023 – 2026, met dien verstande dat:
 - De verwerking onder punt 17 van de VJN + 2022 op uit te zetten, en hierover pas definitief te beslissen bij de vaststelling van de Begroting 2023;
 - De volledige afboeking van de precarioclaim niet in de VJN+ 2022 te verwerken.
 - b. de nieuwe ontwikkelingen – lopend jaar, waarbij de knop op 'aan' staat te autoriseren in de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026;
 - c. de dekkingsmaatregelen – lopend jaar, waarbij de knop op 'aan' staat, te autoriseren in de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026;
 - d. de bijstelling van de taakstellingen, waarbij de knop op 'aan' staat, te autoriseren in de begroting 2022 en richtinggevend te verwerken in de meerjarenbegroting 2023 – 2026 met dien verstande dat:
 - het verleggen van beheer en onderhoudskosten bij sportverenigingen, knop 27, vervalt;
 - e. de administratieve ontwikkelingen te autoriseren in onze begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023 – 2026.
 - f. kennis te nemen van de niet financieel vertaalde ontwikkelingen.
2. Het volmacht aan het college voor het doen van strategische grondaankopen uit te breiden van € 1 miljoen naar € 2 miljoen in 2022.
3. De reserve 3D opheffen.

Besloten in zijn openbare vergadering van 21 juli 2022.
de raad,

Raadsgriffier

de heer M. Janus

Voorzitter

de heer E.M.L. Weys

Voorjaarsnota(+) 2022



gemeente Hilvarenbeek

Voorjaarsnota(+)

2022

Hilvarenbeek, 14 juni 2022
Zaaknr. 83911

Inhoudsopgave

HET COLLEGE VAN HILVARENBEEK	7
1 AUTONOME ONTWIKKELINGEN	8
2 NIEUWE ONTWIKKELINGEN - LOPEND JAAR	15
3 DEKKINGSMATREGELEN – LOPEND JAAR	17
4 BIJSTELLING TAAKSTELLINGEN	19
5 ADMINISTRATIEVE ONTWIKKELINGEN	24
6 NIET-FINANCIËEL VERTAALDE ONTWIKKELINGEN	26
7 BIJLAGEN	29
7.1 MEICIRCULAIRE	30
7.2 OVERZICHT PERSONEEL	36
7.3 OVERZICHT RESERVES	37
7.4 OVERZICHT INVESTERINGEN	39
7.5 OVERZICHT TAAKSTELLINGEN	43
7.6 OVERZICHT RICHTINGGEVENDE ONTWIKKELINGEN	44

Inleiding

De plaats in onze planning- en controlcyclus

Voor u ligt de voorjaarsnota (+) 2022. Een regulier document in onze planning- en controlcyclus in een bijzondere tijd. Zoals gebruikelijk leest u in deze voorjaarsnota het verloop van de diverse begrotingsposten binnen het lopende begrotingsjaar. Ook geeft de voorjaarsnota richting aan en de kaders voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 – 2026. Het vormt daarmee de opstap voor onze volgende begroting 2023.

De verschillende ontwikkelingen die u in deze voorjaarsnota terugleest categoriseren we naar:

- *Autonome ontwikkelingen*
de tegenvallende niet-beïnvloedbare gebeurtenissen die zich voordoen. Niet-beïnvloedbaar in de zin van lastenverzwaringen door wet- en regelgeving, bijdragen aan verbonden partijen waar we gehouden zijn aan bestuursbesluiten, vervangingsinvesteringen om de continuïteit van onder andere de bedrijfsvoering te waarborgen of verplichtingen door aanbestedingen, subsidies, raadsbesluiten of andere bestuurlijke toezeggingen.
- *Nieuwe ontwikkelingen – lopend jaar*
Deze ontwikkelingen zijn niet autonoom. Het zijn dus geen ontwikkelingen die we 'moeten' doen. Het zijn ontwikkelingen die we 'willen' doen, waarvoor het gewenst is om dit jaar nog het budget te autoriseren.
Nieuwe ontwikkelingen voor de begroting 2023 hebben we niet opgenomen in dit hoofdstuk. Het samenlevingsakkoord/collegeprogramma moet voor deze bestuursperiode nog opgesteld worden. We stellen voor de financiële vertaling daarvan daarom te betrekken in het begrotingsproces 2023. Zo kan u een integrale afweging maken waar we wel en waar we geen geld aan willen uitgeven. We maken dan de financiële effecten van ontwikkelingen uit het collegeprogramma inzichtelijk. Ook brengen we dan de financiële effecten in beeld van ontwikkelingen die naast het collegeprogramma nog spelen. We hebben al een eerste inventarisatie gemaakt. Deze vindt u in de bijlage 7.6 van deze voorjaarsnota. In het proces van de begroting kunnen nog ontwikkelingen worden toegevoegd of gewijzigd. Het formatieve vraagstuk hebben we hier nog niet in meegenomen.
- *Dekkingsmaatregelen – lopend jaar*
Het gaat om ontwikkelingen die ons geld opleveren. Deze ontwikkelingen bieden dekking aan andere ontwikkelingen die geld kosten.
- *Bijstelling taakstellingen*
In de voorgaande jaren hebben we een traject bewandeld om tot een sluitende begroting te komen. Dit heeft geresulteerd in diverse taakstellingen die in onze begroting zijn opgenomen. Het gaat om bezuinigingen die nog niet concreet ingevuld zijn. In deze voorjaarsnota stellen we op inhoudelijke gronden taakstellingen bij als we dat nodig achten. Dit is bijvoorbeeld het geval als het in tijd voor ons niet realiseerbaar is.

Tot slot brengen we nog een aantal niet-financieel vertaalde ontwikkelingen in beeld en administratieve wijzigingen.

Uitgangspunten

De provincie, onze toezichhouder, eist een reëel en structureel sluitende begroting 2023. Dit betekent dat begrotingscijfers realistisch moeten zijn en dat taakstellingen met concrete, haalbare maatregelen ingevuld moeten zijn. Ook betekent het dat het eerste begrotingsjaar, 2023, of anders het laatste begrotingsjaar, 2026, structureel sluitend moet zijn.

Door maatregelen uit het regeerakkoord ontvangen we zoals het er nu naar uit ziet vanaf 2026 fors minder geld van het Rijk dan de jaren ervoor. De middelen die we van het Rijk krijgen worden normaal gesproken twee keer paar jaar bijgesteld, in september en in mei (dit jaar juni). Deze laatste herijking hebben we meegenomen in dit boekwerk van de voorjaarsnota. U leest dit terug in de meicirculaire die u in de bijlage vindt. Het nu al sluitend willen maken van latere jaren kan niet zonder dat nodige investeringen nu al uit- of afgesteld moeten worden of dat lasten voor inwoners verhoogd worden.

Bij de totstandkoming van deze voorjaarsnota hanteren we de volgende uitgangspunten:

1. Doordat het samenlevingsakkoord/collegeprogramma nog niet gereed was ten tijde van de totstandkoming van deze voorjaarsnota willen we de financiële vertaling van nieuwe ontwikkelingen betrekken in het proces van de begroting 2023. Op dat moment maken we integraal de afweging waar we wel en waar we geen geld aan uit willen geven.
2. We hebben hoger beroep aangetekend voor de kwestie precariobelasting kabels en leidingen. Het totale risico omvat een bedrag van € 5,5 miljoen waarvan we al € 1,1 miljoen als last bij de jaarrekening 2021 hebben verwerkt. We hebben in deze voorjaarsnota een oplossing geschetst waarmee we in onze begroting rekening houden met het risico als we het hoger beroep verliezen. In aanloop naar de begroting 2023 treden we nog in overleg met de auditcommissie om de voorgestelde oplossing verder toe te lichten. Daarbij geven we de auditcommissie ook graag de gelegenheid alternatieve oplossingsrichtingen te bespreken.
3. Financieel uitgangspunt voor deze voorjaarsnota zijn de positieve meerjarensaldi zoals bekend bij de najaarsnota 2021.
4. We hebben de financiële effecten van de Meicirculaire financieel verwerkt in deze voorjaarsnota.
5. We staan aan het begin van een nieuwe bestuursperiode. Taakstellingen uit de vorige bestuursperiode hebben we geactualiseerd en beoordeeld op haalbaarheid. Waar we de taakstelling in kunnen vullen met reële maatregelen hebben we dat gedaan. Taakstellingen die we niet haalbaar achten hebben we in deze voorjaarsnota bijgesteld.

Financiële samenvatting

In onderstaand overzicht ziet u een financiële samenvatting van de ontwikkelingen die het college in de meerjarenbegroting wil verwerken. In de volgende hoofdstukken gaan we hier verder op in. Bij dit boekwerk behoort een Excel bestand waarmee u ook aan de knoppen kunt draaien en direct ziet wat het financieel effect is op het de begroting en meerjarenperspectief indien u andere afwegingen wenst te maken. Dit kunt u doen door knoppen in dit bestand op 'aan of uit' te zetten.

In de beslispunten is een onderscheid gemaakt naar beslispunten die geautoriseerd worden en beslispunten die richtinggevend worden verwerkt in de begroting 2023 e.v. Met autoriseren bedoelen we dat het budget in onze meerjarenbegroting wordt verwerkt en dat het beschikbaar is om daarbinnen uitgaven te doen. Met richtinggevend bedoelen we dat het budget wel in onze meerjarenbegroting wordt verwerkt maar dat dit budget nog niet gevoteerd is om daarbinnen uitgaven te doen. Met vaststelling van de begroting 2023 besluit de raad pas om deze budgetten wel of niet ook te autoriseren. In de onderstaande tabel ziet u de financiële gevolgen van het draaien aan de knoppen.

	2022	2023	2024	2025	2026
Saldi Najaarsnota 2021	269	-252	17	-137	-137
structurele component	61	-314	-49	-163	-163
incidentele component	208	62	66	26	26
Geautoriseerd					
Autonome ontwikkelingen	-654	-400	-406	-372	-372
Nieuwe ontwikkelingen - lopend jaar	-20	-2	-2	-2	-2
Dekkingsmaatregelen - lopend jaar	679	1.761	2.480	3.107	697
Bijstelling taakstellingen	-167	0	0	0	0
Totaal ontwikkelingen geautoriseerd	-162	1.359	2.072	2.733	323
Saldi Voorjaarsnota(+) 2022 - geautoriseerd	107	1.107	2.089	2.596	186
Richtinggevend in begroting 2023 e.v.					
Nieuwe ontwikkelingen - kaderstelling begroting 2023 e.v.	0	0	0	0	0
Bijstelling taakstellingen	0	-316	-491	-466	-466
Totaal ontwikkelingen richtinggevend	0	-316	-491	-466	-466
Saldi Voorjaarsnota(+) 2022 - incl. richtinggevend	107	791	1.598	2.130	-280
structurele component	-101	729	1.532	2.104	-306
incidentele component	208	62	66	26	26

Tot slot

Met deze voorjaarsnota leggen we u een reëel en structureel sluitend begrotingsjaar 2023 voor. Dit voldoet aan de eisen van de provincie. De provincie beoordeelt jaarlijks bij het indienen van onze begroting of het begrotingsjaar – jaarschijf 2023 - of uiterlijk de laatste jaarschijf van de meerjarenraming structureel en reëel in evenwicht is. We zijn ons er van bewust dat de hierboven gepresenteerde resultaten nog nadrukkelijk aan wijziging onderhevig zijn in de komende periode. Dit onder andere door de vertaling van het samenlevingsakkoord/collegeprogramma inclusief formatieve gevolgen daarvan, de in de bijlage opgenomen mogelijke nieuwe ontwikkelingen en mogelijke bijstellingen van de taakstellingen in aanloop naar de behandeling van de begroting 2023.

Onder de huidige omstandigheden is het een enorme uitdaging om een huishoudboekje samen te stellen en hiermee ook in de toekomst een gezonde financiële basis vast te houden. We zien daarbij vooral het jaar 2026, wanneer we minder geld van het Rijk ontvangen ten opzichte van het jaar 2025, als jaar waarin we in een figuurlijk ravijn vallen. Wij zien dat we niet de enige gemeente zijn in Nederland met een financiële huishouding die verder onder druk komt te staan. We blijven de lobby voortzetten om hier aandacht voor te vragen en het Rijk te bewegen de noodzakelijke middelen vrij te maken die nodig zijn om het voorzieningenniveau niet verder af te breken.

Het college van Hilvarenbeek.

1 Autonome ontwikkelingen

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk leest u welke tegenvallende niet-beïnvloedbare gebeurtenissen zich voordoen. Niet-beïnvloedbaar in de zin van lastenverzwaringen door wet- en regelgeving, bijdragen aan verbonden partijen waar we gehouden zijn aan bestuursbesluiten, vervangingsinvesteringen om de continuïteit van onder andere de bedrijfsvoering te waarborgen of verplichtingen door aanbestedingen, subsidies, raadsbesluiten of andere bestuurlijke toezeggingen.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Financieel effect autoriseren

Financieel effect nu niet autoriseren

‘Groen’ betekent dat het college u voorstelt het financieel effect te autoriseren en te verwerken in de begroting. Autoriseren betekent dat het budget ook gevoteerd is om daarbinnen uitgaven te doen. We draaien als het ware de ‘knop aan’ van de ontwikkeling. Oranje betekent dat het financieel effect nog niet geautoriseerd wordt en dat we het financieel effect van de ontwikkeling nog niet opnemen in onze begroting. Ook mogen er dan uiteraard geen uitgaven worden gedaan. De ‘knop staat uit’. Autonome ontwikkelingen zijn niet-beïnvloedbare gebeurtenissen. Dit betekent dat de knop altijd ‘aan’ staat.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de autonome ontwikkelingen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Leerplicht	-35	-35	-35	-35	-35
2.	Aanleg twee watervelden Hockeyclub Hilvarenbeek		-15	-15	-15	-15
3.	Schuldhelpverlening	-43	-43	-43	-43	-43
4.	Verbeteren bluswatervoorziening		-15	-15	-15	-15
5.	Bodemtaken	-75	-35	-35	-35	-35
6.	Stormschade begin 2022	-75				
7.	Evenementencoördinator		-40	-40		
8.	Aanschaf dienstvoertuig BOA buitengebied		-11	-11	-11	-11
9.	Muur kerkhof Diessen	-50				
10.	Onderzoek samenwerkingsovereenkomst (SOK) Ambrosiusweg	-20				
11.	Externe juridische ondersteuning verzoek ID wijziging/ BRP correctieverzoek	-20				
12.	Accountantsdiensten	-12				
13.	Verzekeringen	-65	-65	-65	-65	-65
14.	Vervanging zaakstelsel	-30	-23	-23	-23	-23
15.	Kosten Equalit	-19	-25	-31	-37	-37
16.	Inhuur personeel	-210				
17.	Verwerking risico hoger beroep precariobelasting kabels, buizen en leidingen		-93	-93	-93	-93

Knop	Ontwikkeling	2022	2023	2024	2025	2026
18.	Indexatie investeringskredieten		0	0	0	0
	Totaal financieel effect 'knop aan'	-654	-400	-406	-372	-372
	Totaal financieel effect 'knop uit'	0	0	0	0	0
	Totaal	-654	-652	-389	-509	-509

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma 1 Samenlevend					
1.	Leerplicht Hilvarenbeek heeft zich, middels het ondertekenen van een dienstverleningsovereenkomst Leerplicht en RMC (Regionaal Meld- en Coördinatiepunt), verbonden aan het uitbesteden van de leerplichttaak door de gemeente Tilburg. De kosten hiervoor bedragen € 34.400 per jaar. Dit bedrag dient structureel in de begroting opgenomen te worden. Voorheen maakte Hilvarenbeek gebruik van de leerplichtambtenaar van Oisterwijk. Aan deze mogelijkheid kwam een einde toen Oisterwijk besloot ook de leerplicht aan de gemeente Tilburg uit te besteden. Het bedrag van € 34.400 is bepaald naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten (Goirle, Oisterwijk, Dongen, Gilze Rijen, Loon op Zand, Tilburg en Hilvarenbeek). In 2024 wordt de samenwerking en de financiering geëvalueerd en zal gekeken worden naar de financieringssystematiek. Een mogelijke optie is dat het aantal casussen per gemeente leidend wordt.	-35	-35	-35	-35	-35
2.	Aanleg twee watervelden Hockeyclub Hilvarenbeek Op 10 maart 2022 heeft uw raad besloten om in te stemmen met de aanleg van twee watervelden voor de Hockeyclub Hilvarenbeek. En de geschetste financiële consequenties van dit besluit te verwerken in de Voorjaarsnota 2022. Zoals ook in het raadsvoorstel is toegelicht is de financiële consequentie gebaseerd op een aan te vragen Bosa-subsidie. De definitieve Bosa-subsidieverlening volgt nadat de watervelden zijn aangelegd. Dit houdt een financieel risico in voor zowel gemeente als hockeyclub. De definitieve Bosa-subsidieverlening kan ook hoger uitvallen dan waar rekening mee is gehouden. In beide gevallen verdelen gemeente en hockeyclub het voor- of nadeel onderling middels de verdeling 50%-50%. We informeren u wanneer de definitieve Bosa-subsidieverlening bekend is.		-15	-15	-15	-15
3.	Schuldhelpverlening Met ingang van januari 2022 is de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening gewijzigd. Hierdoor kan de gemeente eerder mensen helpen die door schulden in de problemen dreigen te komen Van belang hierbij is om in een zo vroeg mogelijk stadium mensen te helpen die dreigen in financiële problemen te komen. Dit doen we door vroegsignalering van schulden op basis van signalen van derden (woningcorporaties, energieleverancier e.d.). De taak vroegsignalering voeren we sinds 2021 uit samen met de gemeente Goirle. Destijds is deze samenwerking begonnen als een pilot, vooral om te onderzoeken of de taken een	-43	-43	-43	-43	-43

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	structureel karakter hebben. We constateren dat vroegsignalering een structureel en blijvend karakter heeft. Niet in de laatste plaats vanwege allerlei prijsstijgingen en die van de energie in het bijzonder. De tijdelijke inzet op vroegsignalering willen we structureel maken. Daarvoor is € 43.000 per jaar noodzakelijk.					
	Programma 2 Belevend					
4.	Verbeteren bluswatervoorziening Conform de Wet op de Veiligheidsregio's zijn gemeenten eindverantwoordelijk voor de (openbare) bluswatervoorziening. De drie Brabantse Veiligheidsregio's hebben hiervoor beleidsregels opgesteld, die in juli 2016 zijn vastgesteld door de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De Brandweer Midden- en West-Brabant heeft vorig jaar onderzoek gedaan naar de bluswatervoorziening in de gemeente Hilvarenbeek. Daaruit blijkt dat de voorziening in bepaalde gebieden hiaten kent ten opzichte van de standaarden uit de beleidsregel. De brandweer realiseert zich dat het onmogelijk is om al deze hiaten gelijktijdig aan te pakken en dat er een gradatie is aan te brengen in de ernst van de hiaten. We schatten de totaalinvestering in op € 250.000. Dit leidt indicatief tot structurele lasten van € 15.000 per jaar. De lasten bestaan uit afschrijvingslasten over een periode van 25 jaar, rentelasten en onderhouds- en beheerkosten.		-15	-15	-15	-15
5.	Bodemtaken Bodemtaken zijn overgeheveld van de provincie naar de gemeente zonder voldoende financiële bijdragen. Initiatiefnemers in onze gemeente moeten wij wettelijk voorzien van alle grondgegevens die beschikbaar zijn. Met het grote bouwvolume de komende jaren is hier een halve fte per jaar mee gemoeid; kosten per jaar € 35.000 De Nota Bodembeheer dateert uit 2013 en dient herzien te worden. Hiervoor zullen we een adviesbureau inschakelen. De kosten worden geraamd op € 40.000.	-75	-35	-35	-35	-35
6.	Stormschade begin 2022 In januari 2022 werden we geconfronteerd met twee stormen in twee dagen tijd. Daarbij zijn diverse bomen omgewaaid en takken afgebroken. Bomen die gevaar opleverden, hebben we onmiddellijk opgeruimd. De dagen en weken daarna hebben we alle gebroken en loshangende takken verwijderd. Daarbij zijn nog eens een aantal bomen gerooid en nog een twintigtal die nog gerooid moeten worden. De losse takken hebben we laten verwijderen door de Diamant groep. De totale kosten zijn € 75.000. Dit bedrag is al uitgegeven.	-75				

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
7.	Evenementencoördinator Bij de Voorjaarsnota van 2019 is besloten het team Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) voor drie jaar uit te breiden met 0,6 fte voor evenementen. Omdat de evenementensector vanwege corona de afgelopen twee jaar heeft stil gelegen, hebben wij hier geen invulling aan gegeven. We zijn nu bezig om voor 2022 een nieuwe medewerker te werven. Voor dit jaar hebben we nog dekking maar voor de volgende twee jaren niet meer. Om het eerder genomen besluit uit te kunnen voeren, vragen we de middelen voor deze twee jaren nu aan. Op dit moment is de situatie anders dan in 2019. Er is meer dan ooit druk op de capaciteit als het gaat om evenementen. Er is sinds dit een vierde C-evenement bijgekomen én daarnaast heeft de burgemeester regionaal een trekkersrol gekregen als het gaat om evenementen(veiligheid). Hierin wordt hij ook ambtelijk ondersteund. Op een later moment stellen we mogelijk voor de functie van evenementencoördinator structureel in onze begroting te verwerken.		-40	-40		
8.	Aanschaf dienstvoertuig BOA buitengebied Voor de aanpak van ondermijning hebben wij een BOA buitengebied in dienst. Op dit moment heeft deze BOA geen dienstvoertuig. Vanwege de aard van deze functie is het noodzakelijk om een dienstvoertuig te gebruiken in plaats van een privé voertuig. Omdat dit voertuig op de meest onbegaanbare plekken in ons buitengebied moet kunnen komen, gaat het om een zwaar voertuig met veel trekkracht. Het investeringsbedrag is € 65.000. De jaarlijkse kapitaallasten, onderhoudslasten en gebruikslasten bedragen € 11.000.		-11	-11	-11	-11
9.	Muur kerkhof Diessen Voor het slopen van de muur rondom het kerkhof in Diessen, het kappen van bomen en het aanplanten van de vrijkomende strook met beplanting en een haag vragen we een incidenteel budget aan van € 50.000. De muur dient gesloopt te worden omdat deze in een zeer slechte staat verkeert. Dit is onder andere te wijten aan wortelgroei en verkeersstrillingen. De noodzaak tot sloop is urgent. Uit inspecties is gebleken dat de muur op omvallen staat. Om dit te voorkomen, is de muur op diverse plekken gestut. De muur is mandelig. De kosten voor de sloop dragen we gezamenlijk met het parochiebestuur. Zodra de kerkmuur afgebroken is, moeten er aan de straatzijde diverse werkzaamheden uitgevoerd worden.	-50				
	Programma 4 Dienstverlenend					

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
10.	Onderzoek samenwerkingsovereenkomst (SOK) Ambrosiusweg Op verzoek van de raad vindt een nader onderzoek naar de samenwerkingsovereenkomst Ambrosiusweg plaats om de raad van aanvullende informatie te voorzien. Aan het laten uitvoeren van een dergelijk onderzoek zijn kosten verbonden. Daarom wordt voorgesteld hiervoor budget beschikbaar te stellen.	-20				
11.	Externe juridische ondersteuning verzoek ID wijziging/ BRP correctieverzoek We hebben een verzoek ontvangen tot volledige wijziging van een geregistreerde identiteit in de basisregistratie personen. Het is een complex verzoek met bezwaar- en beroepsprocedures. Intern ontbreekt hiervoor de benodigde kennis.	-20				

Programma 5 en 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead						
12.	Accountantsdiensten De accountant heeft aangegeven meerkosten te moeten maken vanwege meer controles op subsidieregelingen en door corona. Het betreft een eenmalig bedrag dat na onderhandeling uitkomt op zo'n € 12.000. De auditcommissie heeft positief geadviseerd over het in rekening brengen van deze aanvullende kosten.	-12				
13.	Verzekeringen Verzekeraars verhogen hun tarieven omdat zij het aantal schades zien toenemen en de risicobereidheid zien verminderen. Daarnaast is intussen ook het resultaat bekend van de taxatie van onze gebouwen. De taxatiewaarde van enkele gebouwen is fors hoger dan de verzekeringswaarde. Deze ontwikkelingen hebben structurele gevolgen voor onze budgetten. De kosten liggen € 65.000 hoger dan is opgenomen in onze begroting. In onze begroting hebben we al een taakstelling staan van € 20.000 op de verzekeringen. Die willen we realiseren door een GHO-aanbesteding.	-65	-65	-65	-65	-65
14.	Vervanging zaakstelsysteem In de Voorjaarsnota 2021 meldden we u al dat we dit jaar ons zaakstelsysteem vervangen omdat de ondersteuning van het huidige pakket stopt. Naast het algemene informatiebeheer en contractbeheer brengen we ook de inzet van de digitale handtekening in het zaakstelsysteem onder. Hiermee kunnen we onze processen veilig, vertrouwd en tijd- en plaatsonafhankelijk voorzien van een juridische geborgde handtekening en het opmaken van documenten digitaal afhandelen. We faciliteren hiermee ook het hybride werken. De totale extra lasten bedragen in 2022 € 30.000 en hierna jaarlijks € 23.000. De vervanging van het zaakstelsysteem brengt ook eenmalige implementatiekosten met zich mee. Op dit moment is nog niet	-30	-23	-23	-23	-23

	volledig bekend hoe hoog deze kosten zijn en in hoeverre we deze kosten met bestaande middelen kunnen dekken. Bij een eventueel tekort komen we hier in de Najaarsnota 2022 op terug.					
15.	Equalit-kosten De deelnemende gemeenten en Equalit - onze samenwerkingspartner op gebied van ICT - hebben een nieuw kostenverdeelmodel/prijsmodel ontwikkeld. De nieuwe kostenverdeling is meer gebaseerd op afname van producten en diensten en toerekening vindt voortaan plaats op basis van gebruik. Verder moet het model ons meer financiële keuzes bieden. De toepassing van het nieuwe model brengt, naast een algemene toename van ICT-kosten (12.000) , meer structurele lasten met zich mee. Door de inzet van een solidariteitsfonds met alle deelnemers stijgen deze kosten de komende vier jaar geleidelijk.	-19	-25	-31	-37	-37
Meerdere programma's						
16.	Inhuur personeel We signaleren een steeds grotere krapte op de arbeidsmarkt en hebben steeds meer moeite om vacatures van uiteenlopende aard in te vullen. Op dit moment bestaan er knelpunten in de organisatie en is op onderdelen sprake van onderbezetting. Tegelijkertijd moet het nieuwe samenlevingsakkoord/collegeprogramma nog worden uitgewerkt. Mogelijk vraagt dit alles om bijstelling of ombuiging van onderdelen van de personele organisatie. De komende maanden in de zomerperiode gebruiken we hiervoor. Eventuele formatieve aanpassingen leggen we u bij de begroting voor. Als gevolg van een aantal moeilijk in te vullen vacatures zijn we genoodzaakt meer in te huren dan we hadden voorzien. Ook hebben we ingehuurd ter vervanging van medewerkers die (langdurig) ziek of met verlof zijn en waarbij het werk niet kan blijven liggen. Dit levert een extra incidentele netto last op van € 210.000. U ziet dit terug in de bijlage 'overzicht personeel' van deze voorjaarsnota.	-210				
17.	Verwerking risico hoger beroep precariobelasting kabels, buizen en leidingen We anticiperen op de mogelijkheid dat we het hoger beroep over het geschil precariobelasting kabels, buizen en leidingen verliezen. Het betreft een totaalbedrag van € 5,5 miljoen waarvan we € 1,1 miljoen al in onze jaarrekening 2021 hebben verwerkt. Voorlopig uitgangspunt is dat we de helft van de resterende € 4,4 miljoen onttrekken aan onze reserve dekking kapitaallasten, waardoor een structureel nadeel ontstaat van zo'n € 93.000. De andere helft onttrekken we aan onze algemene bedrijfsreserve. In onze algemene bedrijfsreserve resteert dan eind 2022 nog een bedrag van zo'n € 1 miljoen. Dit is voldoende om onze risico's op te vangen.		-93	-93	-93	-93
18.	Indexatie investeringskredieten In bijlage X staan de investeringskredieten benoemd. Door de prijsstijgingen van materiaal en arbeid zien wij ons genoodzaakt om een meerderheid van de investeringskredieten te verhogen. De verhoogde kapitaallasten als gevolg van indexering dekken wij met onze stelpost voor loon- en prijsstijgingen. De verhoogde kapitaallast van de rioleringsprojecten dekken we binnen de voorziening riolering.		-7 +7	-13 +13	-60 +60	-71 +71

2 Nieuwe ontwikkelingen - lopend jaar

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk leest u welke nieuwe ontwikkelingen zich voordoen in het lopend jaar met eventueel een meerjarig financieel effect. Deze ontwikkelingen zijn niet autonoom. Het zijn dus geen ontwikkelingen die we 'moeten' doen. Het zijn ontwikkelingen die we 'willen' doen, waarvoor het gewenst is om dit jaar nog het budget te autoriseren.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Financieel effect autoriseren
Financieel effect nu niet autoriseren

Groen betekent dat het financieel effect geautoriseerd wordt door de raad en dat we het financieel effect van de ontwikkeling verwerken in onze begroting. Autoriseren betekent dat het budget ook gevoteerd is om daarbinnen uitgaven te doen. We draaien als het ware de 'knop aan' van de ontwikkeling. Oranje betekent dat het financieel effect nog niet geautoriseerd wordt en dat we het financieel effect van de ontwikkeling nog niet opnemen in onze begroting. Uiteraard mogen er ook geen uitgaven worden gedaan. De 'knop staat uit'. U kunt er voor kiezen aan de knoppen te draaien.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de nieuwe ontwikkelingen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling	2022	2023	2024	2025	2026
19.	Vervanging / verduurzaming warmteopwekking en luchtbehandelingskasten Hercules		-2	-2	-2	-2
20.	Inwerkprogramma raadsleden	-20				
	Totaal financieel effect 'knop aan'	-20	-2	-2	-2	-2
	Totaal financieel effect 'knop uit'	0	0	0	0	0
	Totaal	-20	-2	-2	-2	-2

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma 1 Samenlevend Hilvarenbeek					
19.	Vervanging / verduurzaming warmteopwekking en luchtbehandelingskasten Hercules De luchtbehandelingskasten (LBK's) en een gedeelte van de cv-ketels in Hercules zijn toe aan vervanging. Omdat we de gemeentelijke gebouwen willen verduurzamen, hebben we de mogelijkheden laten onderzoeken om de vervanging te verduurzamen. Plaatsen van warmtepompen in combinatie met cv-ketels en vervangen van de LKB's levert de beste balans op tussen milieutechnische voordelen en de kosten. De totale kosten voor deze oplossing bedragen € 428.500. In het MeerJarenOnderhoudsPlan is € 143.990 opgenomen voor de vervanging van de LBK's en € 7.500 voor de vervanging van de cv-ketels (in totaal € 151.490). Dat betekent dat we € 287.360 tekort komen. Bij een afschrijving in 20 jaar komen de jaarlijkse kapitaallasten uit op € 17.000. Na realisatie verwachten we door substantieel minder gasverbruik een besparing van zo'n € 15.000 per jaar. Het energieverbruik is een last voor de huurder. De lasten voor de huurder nemen substantieel af. Daarom stellen we voor de subsidie met hetzelfde bedrag te verlagen. Netto leidt de investering tot een structureel nadeel van € 2.000 (€ 15.000 minder subsidie -/- € 17.000 extra kapitaallasten) vanaf 2023.		-2	-2	-2	-2
	Programma 4 Dienstverlenend Hilvarenbeek					
20.	Inwerkprogramma raadsleden Uw raad heeft het budget voor training en scholing van raads- en commissieleden geschrapt bij het vaststellen van de begroting 2021. In het kader van het inwerkprogramma van de nieuwe raad is gevraagd om een aantal trainingen te organiseren. Veel onderdelen van het inwerkprogramma kunnen intern of via online platformen (bijvoorbeeld via de Nederlandse vereniging voor raadsleden) gevolgd worden. Daar zijn geen tot nauwelijks kosten aan verbonden. Voor bepaalde trainingen, bijvoorbeeld een training morele oordeelsvorming, is dat niet het geval. Daarom wordt voorgesteld om hier budget voor beschikbaar te stellen.	-20				

3 Dekkingsmaatregelen – lopend jaar

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk ziet u de ontwikkelingen terug die ons geld opleveren. Deze ontwikkelingen bieden dekking aan andere ontwikkelingen die geld kosten.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Financieel effect autoriseren

Financieel effect nu niet autoriseren

Groen betekent dat het financieel effect geautoriseerd wordt door de raad en dat we het financieel effect van de ontwikkeling verwerken in onze begroting. We draaien als het ware de 'knop aan' van de ontwikkeling. Oranje betekent dat het financieel effect nog niet geautoriseerd wordt en dat we het financieel effect van de ontwikkeling nog niet opnemen in onze begroting. De 'knop staat uit'. U kunt er voor kiezen aan de knoppen te draaien.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de dekkingsmaatregelen. Hierna beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling	2022	2023	2024	2025	2026
21.	Effecten Algemene uitkering decembercirculaire 2021	+31	+7	+9	+12	+12
22.	Algemene uitkering Meicirculaire	+648	+1.754	+2.471	+3.095	685
	Totaal financieel effect 'knop aan'	+679	-1.761	+2.480	+3.107	+697
	Totaal financieel effect 'knop uit'	0	0	0	0	0
	Totaal	+679	+1761	+2.480	+3.107	+697

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien					
21.	Effecten Algemene uitkering decembercirculaire 2021 We ontvangen jaarlijks ruim € 20 miljoen aan algemene uitkering van het Rijk die we vrij mogen besteden. De algemene uitkering vormt daarmee ruim de helft van onze jaarlijkse baten. We informeerden u over de netto-uitkomsten van de decembercirculaire 2021 met RIB 2022-03 . Deze uitkomsten hebben we verwerkt in deze voorjaarsnota.	+31	+7	+9	+12	+12
22.	Algemene uitkering Meicirculaire De inhoudelijke onderbouwing vindt u terug in de bijlage 'meicirculaire'	+648	+1.754	+2.471	+3.095	+685

4 Bijstelling taakstellingen

Waar gaat het over?

In de voorgaande jaren hebben we een traject bewandeld om tot een sluitende begroting te komen. Dit heeft geresulteerd in diverse taakstellingen die in onze begroting zijn opgenomen. Het gaat om bezuinigingen die nog niet concreet ingevuld zijn. In deze voorjaarsnota stellen we op inhoudelijke gronden taakstellingen bij als we dat nodig achten. Dit is bijvoorbeeld het geval als het in tijd voor ons niet realiseerbaar is. Voor een volledig overzicht van de status van de taakstellingen verwijzen wij u naar bijlage 'Overzicht taakstellingen'.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Jaar 2022 autoriseren en jaren vanaf 2023 richtinggevend opnemen in begroting 2023
Jaar 2022 niet autoriseren en de jaren vanaf 2023 nu niet richtinggevend opnemen in begroting 2023

Groen betekent dat het financieel effect voor jaar 2022 geautoriseerd wordt en voor de jaren vanaf 2023 richtinggevend in de begroting 2023 wordt verwerkt. We draaien als het ware de 'knop aan' van de ontwikkeling. Autorisatie om ook daadwerkelijk de taakstelling vanaf 2023 bij te stellen daar wordt door de raad pas bij de besluitvorming over de begroting 2023 over besloten. Oranje betekent dat het financieel effect nog niet richtinggevend in de begroting wordt opgenomen. De 'knop staat uit'. U kunt er voor kiezen aan de knoppen te draaien.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht zijn de taakstellingen opgenomen waar we verwachten dit (deels) niet te realiseren. Verder in het hoofdstuk gaan we hier nader op in.

Knop	Taakstelling	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma 1 Samenlevend					
23.	O3-partners		-150	-200	-200	-200
24.	Subsidies	-37	-54	-54	-54	-54
25.	Jeugdzorg en WMO	-	-	-	-	-
26.	Cultuureducatie	-32	-32	-32	-32	-32
27.	Verleggen van beheer- en onderhoudskosten bij sportverenigingen			-100		
	Programma 2 Belevend					
28.	Taakstelling risicovol en duurzaam investeren in zonneparken				-75	-75
	Programma 4 Dienstverlenend					
29.	Bedrijfsvoering: besparen op online communicatie	-43				
	Programma's 5 en 6 Alg.dekking en Overhead					
30.	Vermakelijkhedenretributie	-30	-30	-30	-30	-30
31.	Toeristenbelasting arbeidsmigranten	-25	-50	-75	-75	-75
	Totaal financieel effect 'knop aan'	-167	-316	-491	-466	-466
	Totaal financieel effect 'knop uit'	0	0	0	0	0
	Totaal	-167	-316	-491	-466	-466

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma 1 Samenlevend					
23.	O3-partners Bij de behandeling van de begroting 2021 besloot uw raad om - aanvullend op de bezuiniging voor ContourdeTwern - een taakstellende bezuiniging op te leggen aan de O3 partners (ContourdeTwern, Farent, MEE). Voor de jaren 2021 en 2022 realiseerden we een structurele bezuiniging van € 150.000. Er staat nog een taakstelling open van € 150.000 in 2023 en € 200.000 voor 2024 en verder. We stellen voor om de huidige inzet van de O3 partners - en daarmee de ondersteuning van onze inwoners - op peil te houden en de uitgangspunten van de nieuwe inkoopstrategie te realiseren. Een verdere bezuiniging op het voorliggend veld is in tegenspraak met deze uitgangspunten. De nieuwe inkoopstrategie gaat immers uit van samenwerking met het voorliggend veld en bevorderen van de afname van zorg. Verdere bezuiniging zet de beoogde besparing op de maatwerkvoorzieningen onder druk. Maar ook komen preventie en escalatie van problemen - beide uitgangspunt van beleid - onder druk te staan.		-150	-200	-200	-200
24.	Subsidies U stelde de taakstelling '10% bezuiniging op geselecteerde subsidies' uit totdat er een onderzoek naar de financiële en maatschappelijke impact heeft plaatsgevonden. Het onderzoek wordt uitgevoerd door adviesbureau Avance Impact. Het onderzoek is nog niet definitief afgerond. We verwachten u voor de besluitvorming over de Voorjaarsnota 2022 te informeren over de definitieve resultaten. De voorlopige resultaten geven ons het inzicht dat de voorgestelde bezuiniging niet wenselijk is gezien de maatschappelijke impact. Het beleid van Hilvarenbeek leunt op het voorliggend veld dat de zelfredzaamheid van inwoners stimuleert. Dit zijn formele partners op gebied van welzijn en zorg, maar ook de lokale voorzieningen die samen een informeel netwerk vormen. Voor de subsidiepartners lijkt hierdoor ook een belangrijke rol weggelegd bij het aanpakken van de meest urgente uitdagingen voor Hilvarenbeek. Uit de enquête, focusgroep en interviews komt naar voren dat de waarde van de subsidiepartners zit in het hechte netwerk dat zij vormen en dat de inwoners van Hilvarenbeek met elkaar verbindt. De subsidiepartners bieden een grote diversiteit aan manieren om actief en betrokken te zijn, en elkaar te ontmoeten. Ook komen subsidiepartners achter de deuren bij inwoners thuis. Door de bezuinigingen neemt de financiële weerbaarheid van organisaties af. In uiterste gevallen kan dit betekenen dat organisaties en verenigingen hun begrotingen niet meer rond krijgen en ophouden te bestaan. In de meeste gevallen worden de bezuinigingen opgevangen door het verhogen van kosten voor	-37	-54	-54	-54	-54

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	leden en bezoekers, het verlagen van organisatiekosten, of het inzetten van reserves of andere reddingsmiddelen. Vaak worden deze veranderingen ook gevoeld door inwoners die gebruik maken van deze voorzieningen. Inwoners met een kwetsbare maatschappelijke positie worden het hardst geraakt. Deze gevolgen staan haaks op de beoogde zelfredzaamheid en preventie in het kader van de decentralisatie. Er kan daarom voornamelijk worden geconcludeerd dat deze bezuiniging een risico vormt voor de belangrijke maatschappelijke rol van lokale voorzieningen. Uiterlijk vrijdag 17 juni ontvangt u een tussenrapportage waarin de achtergronden van het voorgaande worden toegelicht.					
25.	Jeugdzorg en WMO Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft uw raad een ‘Aanvullende besparing sociaal domein’ opgelegd. Vanaf 2023 gaat het om een besparing van € 300.000,- oplopend naar € 500.000,- in 2024 e.v. Ook voor het positief jeugdbeleid staat in 2023 nog € 190.000 ongedekt. In het boekwerk Taakstellingen van 4 juni 2021 kondigden we aan hoe we de aanvullende taakstelling wilden realiseren. Op grond van voortschrijdend inzicht constateren we dat bepaalde maatregelen onvoldoende bijdragen aan de taakstelling en niet opwegen tegen de maatschappelijke onrust; met name onder de pgb houders. Het gaat dan om de maatregelen om de zorgintensiteit met 1 trede te verlagen bij aflopende beschikkingen en de persoonsgebonden budgetten voor Wmo en Jeugd te verlagen van 90% naar 75%. We hebben de besparingsmogelijkheden opnieuw bekeken en een aantal nieuwe maatregelen voor versobering opgesteld voor Wmo en Jeugd. De eerste bezuinigingen zijn gerealiseerd zonder de meest kwetsbare inwoners in de kou te zetten. Op basis van de laatste prognoses van de jeugdhulp gaan we er vanuit dat er vanaf 2023 € 500.000 ruimte is in het budget voor jeugdhulp. Met een deel hiervan dekken we positief jeugdbeleid dat in 2023 nog voor € 190.000 ongedekt is. Het resterend voordeel zetten we in om de taakstelling af te dekken.		+490 -190 -300	+500 -500	+500 -500	+500 -500
26.	Cultuureducatie Er is een verwacht structureel tekort op de rugzakjesregeling van € 32.400,-. Mede omdat er meer inschrijvingen zijn geweest. Daarom stellen we voor de eerdere bezuiniging van € 30.000,- op deze regeling terug te draaien. Het budget voor cultuureducatie bedraagt in 2022 € 111.000. Daarvan wordt de binnen- en buitenschoolse educatie en de cultuurloper gesubsidieerd (in totaal netto	-32	-32	-32	-32	-32

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 53.400,-) Resterend bedrag voor de rugzakjes is dan € 57.600,-. Op grond van de voorgaande jaren is de verwachting dat ouders voor ongeveer € 90.000,- aanvragen. Dat betekent dat we met het huidige budget € 32.400,- tekort komen. Het voorstel is het budget voor cultuureducatie structureel op te hogen met € 32.400,-.					
27.	Verleggen van beheer- en onderhoudskosten bij sportverenigingen In de begroting 2022 is als taakstellende bezuiniging opgenomen dat we beheer- en onderhoudskosten van sportvelden en -accommodaties vanaf 2024 bij sportverenigingen neerleggen. Het voorstel is om deze bezuiniging integraal mee te nemen in het verbrede nieuwe beleid wat gemaakt gaat worden voor (sport)accommodatiebeleid. De afbakening van deze opdracht leggen we in juli aan u voor. Verbreding van de oorspronkelijke opdracht "Buitensportaccommodatiebeleid (aangenomen motie M-05 08-07-2021)" brengt met zich mee dat dit langer gaat duren. Daarom stellen wij u voor de taakstellende bezuiniging van € 100.000 per jaar met minimaal een jaar door te schuiven.			-100		
	Programma 2 Belevend					
28.	Taakstelling risicovol en duurzaam investeren in zonneparken De taakstelling van structureel € 75.000 per jaar vanaf 2025 zal niet gehaald worden. De taakstelling houdt in dat we rendement moeten halen uit het aanleggen van zonnenvelden op eigen gronden of participeren in een deelname aan het Regionaal Publiek Ontwikkelbedrijf (RPO). Onze deelname aan het Regionaal Publiek Ontwikkelbedrijf zou op termijn het bedrag van de taakstelling (of een deel daarvan) moeten opleveren. We hebben intussen een intentieovereenkomst voor deelname aan het RPO ondertekend. Bij beide onderdelen is het nog zeer onzeker wanneer er rendement gemaakt kan gaan worden. Het voorstel is om de taakstelling te schrappen en later te bezien in welk jaar rendement gemaakt kan worden. En dit dan vervolgens op te nemen in de begroting.				-75	-75
	Programma 4 dienstverlenend					
29.	Bedrijfsvoering: besparen op online communicatie In de taakstelling bedrijfsvoeringen is een besparing opgenomen op online communicatie. Dit is niet haalbaar gebleken en de verwachting is dat dit ook de komende jaren niet haalbaar wordt omdat online communicatie gekoppeld aan onze dienstverlening juist groeit in plaats van afneemt. Wij stellen daarom voor de bezuiniging van € 43.000 voor het jaar 2022 te laten vervallen. Voor de komende jaren spannen we ons in om de taakstellende bezuiniging van € 43.000 structureel elders binnen de bedrijfsvoering van de totale organisatie te vinden en te realiseren. Deze taakstelling noemen we daarom in het vervolg 'bezuiniging bedrijfsvoering'.	-43				

Knop	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
	Programma's 5 en 6 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead					
30.	Vermakelijkhedenretributie Bij de behandeling van de begroting 2021 heeft u besloten om de vermakelijkhedenretributie voor grote evenementen in eerste instantie op te leggen aan degene die de vermakelijkheid organiseert. De verwachting was dat we daarmee € 15.000,- meer vermakelijkhedenretributie zouden kunnen innen. Tegelijkertijd besloot u een taakstelling op te nemen om de vermakelijkhedenretributie te verhogen. Hierdoor zouden we niet € 15.000 maar € 30.000 extra kunnen innen. Het is niet mogelijk om deze taakstelling te realiseren. Onze privaatrechtelijke overeenkomst met de Beekse Bergen sluit uit dat we vermakelijkhedenretributie heffen van organisatoren van evenementen op het terrein van de Beekse Bergen. We gaan in gesprek met festivalorganisatoren en Beekse Bergen of zij op een andere wijze een bijdrage kunnen leveren.	-30	-30	-30	-30	-30
31.	Toeristenbelasting arbeidsmigranten In 2021 is een beleidsnotitie over Arbeidsmigratie vastgesteld. Daarin wordt benadrukt dat grootschalige huisvesting van arbeidsmigranten niet wenselijk is in Hilvarenbeek. De afgelopen maanden heeft de heffingsambtenaar onderzoek gedaan naar de huisvestinglocaties van arbeidsmigranten. Doel was een volledig overzicht te verkrijgen van belastingplichtigen voor de toeristenbelasting. Uit dit onderzoek komt naar voren dat we geen significante inkomsten missen. We stellen daarom voor deze taakstelling in de begroting te laten vervallen.	-25	-50	-75	-75	-75

5 Administratieve ontwikkelingen

Waar gaat het over?

De administratieve ontwikkelingen zijn budgetneutraal. Ze hebben geen financieel voor- of nadeel voor onze exploitatie tot gevolg en we beoordelen de ontwikkeling als niet-politiek gevoelig. Wel is het noodzakelijk dat uw raad hier formeel over besluit. U kunt denken aan onder andere budgetverschuivingen tussen programma's, taakmutaties als gevolg van de Rijkscirculaires of autonome ontwikkelingen waar directe inkomsten of uitkomsten tegenover staan, bijvoorbeeld de verhoging van de bijstandsbudgetten omdat we hiervoor meer rijksinkomsten ontvangen.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Financieel effect autoriseren
Financieel effect nu niet autoriseren

Groen betekent dat het financieel effect geautoriseerd wordt door de raad en dat we het financieel effect van de ontwikkeling verwerken in onze begroting. We draaien als het ware de 'knop aan' van de ontwikkeling. Oranje betekent dat het financieel effect nog niet geautoriseerd wordt en dat we het financieel effect van de ontwikkeling nog niet opnemen in onze begroting. De 'knop staat uit'. U kunt er voor kiezen aan de knoppen te draaien.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de administratieve ontwikkelingen. Hierna beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling
32.	Regionaal Publiek Ontwikkelbedrijf
33.	Werving beleidsuitvoerder/ projectleider warmtetransitie
34.	Overige beperkte financieel technische wijzigingen

Nr	Onderwerp
	2. Programma Belevend
32.	Regionaal Publiek Ontwikkelbedrijf In december 2021 informeerden we u via raadsinformatiebrief 2021-112 over onze intentie om deel te nemen aan het Regionaal Publiek Ontwikkelbedrijf (RPO). Voordat we een definitief besluit nemen, wegen we af wat de voor- en nadelen zijn om wel of niet deel te nemen. We hebben een budget van € 15.000,- nodig wat we onder meer gebruiken om expertise of ondersteuning in te schakelen. We stellen voor om deze kosten te dekken uit de reserve duurzaamheid.
33.	Werving beleidsuitvoerder/ projectleider warmtetransitie In februari 2022 heeft uw raad de Transitievisie Warmte vastgesteld en daarmee bepaald wat de eerste stappen zijn op weg naar een aardgasvrij Hilvarenbeek. Voor de komende jaren is de aanpak dat we inwoners stimuleren en ondersteunen om energie te besparen en hun huizen te verduurzamen. Daarnaast zetten we ons in om energiearmoede te voorkomen. De aanpak vraagt om een zorgvuldig proces en extra capaciteit. Daarom stellen we voor om gedurende drie jaar een (parttime) projectleider aan te trekken en de kosten van € 200.000 (€ 40.000 in 2022, en €80.000 in 2023 en 2024) te dekken uit de middelen die we in 2020 van het rijk ontvingen voor de warmtetransitie. We hebben deze middelen in 2020 toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.
34.	Overige beperkte financieel technische wijzigingen Dit zijn wijzigingen zonder een financieel effect voor de exploitatie. U kunt denken aan budgetverschuivingen van het ene programma naar het andere, mutaties grondexploitaties en reservemutaties. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid is het noodzakelijk dat u hier formeel over besluit.

6 Niet-financieel vertaalde ontwikkelingen

Waar gaat het over?

Deze ontwikkelingen krijgen nog geen financiële vertaling in deze voorjaarsnota. Wel willen we de ontwikkelingen benoemen en de richting die wij hierbij voorstellen, omdat we hiervoor in de toekomst mogelijk middelen aan willen wenden.

Leeswijzer

Knoppen

U ziet in dit hoofdstuk per ontwikkeling terug wat het voorstel van het college is in de vorm van de volgende kleuren:

Verder gaan met ontwikkeling zonder financiële autorisatie
Nu niet verder gaan met de ontwikkeling

In tegenstelling tot de andere hoofdstukken hebben deze ‘knoppen’ waar u aan kunt draaien geen direct financieel effect. Groen, de ‘knop staat aan’, betekent dat we de niet-financieel vertaalde ontwikkeling omarmen. Het betekent niet direct dat er middelen voor beschikbaar worden gesteld. Oranje, de ‘knop staat uit’, betekent dat we de niet-financieel vertaalde ontwikkeling afraden om nu verder op te pakken.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de niet-financieel vertaalde ontwikkelingen. Een financieel effect voor onze exploitatie is bij deze ontwikkelingen niet van toepassing. Hierna beschrijven we de niet-financieel vertaalde ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling
35.	Opvang Oekraïners
36.	Extra formatie voor uitvoering Klimaatakkoordtaken
37.	Woningmarktonderzoek regio Hart van Brabant
38.	Gehuchtenplein Esbeek
39.	Snelfietsroute Tilburg – Goirle - Hilvarenbeek
40.	Snelfietsroute Wilhelminakanaal F58
41.	Invoering Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB)
42.	Belastingwerkzaamheden
43.	Invoering informatiewetten

Nr	Onderwerp
	2. Programma Belevend
35.	Opvang Oekraïners Onze gemeente vangt Oekraïners op die door de oorlog gevlucht zijn. We doen dit op De Nieuwe Erf en op D'n Deel. Met deze opvang zijn kosten gemoeid. We verwachten dat we deze kosten door het Rijk krijgen vergoed. In de najaarsnota zullen we u nader informeren over de uitgaven en rijksmiddelen die we ontvangen.
36.	Extra formatie voor uitvoering Klimaatakkoordtaken De uitvoering van het Klimaatakkoord is een complexe en omvangrijke opgave waarbij ook gemeenten een grote verantwoordelijkheid krijgen. Uit onderzoek van De Raad voor het Openbaar Bestuur blijkt dat gemeenten zo'n 28 nieuwe of geïntensiveerde taken erbij krijgen. Kleine gemeenten hebben hiervoor in de periode tot 2030 8 tot 9 extra fte nodig. Op dit moment hebben we al extra taken die veel inzet vragen. Denk bijvoorbeeld aan de aanpak om de gebouwde omgeving te verduurzamen (ook eigen vastgoed), communicatie, ontwikkeling van energiehub's en niet te vergeten de aanpak van energie-armoede. We krijgen van het rijk incidentele middelen maar capaciteit ontbreekt. In de meicirculaire wordt bekend gemaakt hoe het budget voor 2022 (€ 40 miljoen) wordt verdeeld over gemeenten. Over de verdeling van het (aanzienlijk hogere) budget voor 2023 – 2030 is de VNG nog in gesprek met het rijk.
37.	Woningmarktonderzoek regio Hart van Brabant De regio Hart van Brabant laat in 2022 een woningmarktonderzoek uitvoeren. Het onderzoek zal voor de regio als geheel, maar ook voor de gemeenten individueel informatie opleveren over de stand van zaken op de woningmarkt in brede zin. Het geeft onder meer inzicht in zaken als leefbaarheid en tevredenheid. Soortgelijk onderzoek werd eerder in 2014 en 2018 uitgevoerd. Door het periodiek herhalen, ontstaat inzicht in ontwikkelingen/trends die zich voordoen en kunnen effecten van maatregelen getoetst worden. In de begroting van de regio is voor het onderzoek een budget beschikbaar. Gemeenten dragen de kosten die het budget overstijgen. Op dit moment wordt het onderzoek voorbereid en zijn de kosten nog niet bekend. Een eventuele bijdrage van de gemeenten zal naar verwachting echter beperkt blijven. De resultaten van het onderzoek worden eind van het jaar verwacht.
38.	Gehuchtenplein Esbeek Coöperatie Esbeek heeft een plan uitgewerkt voor de herinrichting van de Esbeekse weg binnen de bebouwde kom (gehuchtenpleintje De Mostaert). We leggen het plan dit jaar via een voorhangprocedure met een raadsnotitie voor aan de raadscommissie Ruimte. Daarom is het in de voorjaarsnota als een "Niet financieel vertaalde ontwikkeling" opgenomen.
39.	Snelfietsroute Tilburg – Goirle - Hilvarenbeek In maart 2022 is in samenwerking met de gemeente Tilburg en Goirle de verkenning naar de snelfietsroute gestart. De provincie Noord-Brabant heeft deze route als kansrijk opgenomen op de netwerkkaart. De provincie financiert deze verkenning. De verkenning is net gestart.
40.	Snelfietsroute Wilhelminakanaal F58 In maart 2022 hebben wij de intentieovereenkomst voor de snelfietsroute ondertekend. We informeerden u hierover via raadsinformatiebrief nummer 2022-21. Het streven van de negen aanliggende gemeenten en de provincie Noord-Brabant is om aan het einde van 2022 een bestuursovereenkomst te ondertekenen. Hierin worden de concrete financiële afspraken gemaakt.
41.	Invoering Omgevingswet en WKB Het is nog onzeker of de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB) op 1 januari 2023 wordt ingevoerd. De eerste kamer heeft haar besluit hierover verdaagd naar oktober/november van dit jaar. De invoering van de wet gaat effecten hebben op de inkomsten, uitgaven, kostendekkendheid van leges en of we de dienstverlening kunnen optimaliseren. De precieze effecten zijn nu nog niet helder. We nemen dit mee, voor zover bekend, in het traject van de belastingverordeningen 2023 die we in november 2022 aan u voorleggen.
	6. Programma Overhead
42.	Belastingwerkzaamheden We zitten op dit moment in een overgangsfase van een situatie waarin we de uitvoering van de belastingwerkzaamheden hadden belegd bij TOG naar het grotendeels zelf uitvoeren. Wat we

Nr	Onderwerp
	wel aanbesteden is de belastingapplicatie en enkele specifieke taken zoals het taxeren/waarderen en de (dwang)invordering). Uitgangspunt is dat we de belastingwerkzaamheden binnen het bestaande budget uit kunnen voeren. Vooralsnog is dit het geval. Incidenteel maken we in de overgangsfase extra kosten. We dienen een claim in bij TOG om deze extra kosten te vergoeden. In hoeverre we de incidenteel gemaakte kosten kunnen dekken met deze claim is nog niet duidelijk. Met de najaarsnota verwachten we hier meer zicht op te hebben.
43.	Invoering informatiewetten In de periode 2022-2023 moeten we diverse nieuwe informatiewetten implementeren. We doen dat in GH0-verband. Het betreft de Wet Open Overheid (WOO), Wet elektronische publicaties (deel 2), Wet digitale overheid, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Europese verordening Single Digital Gateway. Implementatie van deze wetten stelt hogere eisen aan onze werkprocessen. Denk aan digitale toegang, communicatie en actief informeren door de overheid. Het rijk ondertekent dat de invoering van de WOO veel vergt van gemeenten en stelt hiervoor incidentele en structurele middelen beschikbaar. Wij bekijken of we dit budget ook kunnen benutten voor de invoering van de overige informatiewetten. Het rijk heeft hiervoor namelijk nog geen middelen beschikbaar gesteld. Wanneer dit budget ontoereikend is, komen we met een nader voorstel.

7 Bijlagen

In de bijlagen van dit boekwerk gaan we nader in op de volgende onderwerpen:

Bijlage 7.1 Meicirculaire

Hoewel de meicirculaire dit jaar in juni is geplubliceerd, hebben we er toch voor gezorgd dat de meicirculaire integraal onderdeel uitmaakt van de voorjaarsnota. In deze bijlage leest u meer over de meicirculaire.

Bijlage 7.2 Overzicht personeel

Hierin leest u meer over de bijstellingen ten aanzien van personele inhuur en de flexibele schil.

Bijlage 7.3 Overzicht reserves

In deze bijlage laten we u een overzicht zien van het verloop van de algemene bedrijfsreserve, de reserve grondexploitatie, de reserve 3D en reserve Corona.

Bijlage 7.4 Overzicht investeringen

Hierin laten we u een overzicht zien van het meerjarig investeringsprogramma.

Bijlage 7.5 Overzicht taakstellingen

We geven u inzicht in de nog openstaande taakstellingen die in onze begroting zijn opgenomen.

Bijlage 7.6 Overzicht richtinggevende ontwikkelingen

We geven inzicht in de geïnventariseerde nieuwe ontwikkelingen die we op ons af zien komen, los van het samenlevingsakkoord/collegeprogramma.

7.1 Meicirculaire

Inleiding

Normaal gesproken informeren wij uw raad met een raadsinformatiebrief in samengevatte vorm over de uitkomsten van een circulaire. Ditmaal kiezen we ervoor u te informeren via de voorjaarsnota. De uitkomsten zijn ook budgettair verwerkt in de voorjaarsnota in het hoofdstuk dekkingsmaatregelen.

De algemene uitkering stijgt aanzienlijk in de periode 2022 tot en met 2025. Vanaf 2026 dempt de stijging enorm, hetgeen zich vertaalt in de uitkomsten zoals opgenomen in de tabel onderaan deze samenvatting.

Deze circulaire heeft een bijzonder karakter. Zo is dit de eerste circulaire met daarin verwerkt de effecten van het regeerakkoord. Verder wijzigt met deze circulaire -als uitwerking van het regeerakkoord- de normeringssystematiek vanaf 2026 en is de herverdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 een feit.

Accressen

De ontwikkeling van de rijksuitgaven bepaalt voor het grootste deel de ontwikkeling van de algemene uitkering. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds - voorvloeiend uit de trap op trap af methode - wordt het accres genoemd. Een bijstelling van het accres in enig jaar, werkt normaal gesproken structureel door naar de volgende jaren.

Normaal gesproken, omdat het rijk nu deze methode nog hanteert tot en met 2025. Voor het jaar 2026 (die buiten de regeerperiode valt) laat het rijk deze methodiek los en geldt een vast bedrag wat ze toevoegen aan het gemeentefonds. Daarna ontvangen de gemeenten zoals het er nu voorstaat alleen nog een compensatie voor stijgende lonen- en prijzen en dus geen compensatie meer voor volumetoename zoals areaaluitbreidingen. Hierdoor valt de algemene uitkering in 2026 ver terug ten opzichte van het niveau van 2025.

Het is dan nog maar de vraag of de stijgende kosten van de gemeenten in de toekomst door stijgende lonen, prijzen en door areaaluitbreidingen, zoals nu gedekt kunnen worden binnen de ontwikkeling van de algemene uitkering na 2026.

De accressen in 2023 tot en met 2025 nemen substantieel toe door de extra uitgaven van het rijk door onder andere toenemende uitgaven voor defensie, koppeling AOW aan minimumloon en hogere inflatie. De hogere inflatie werkt nl ook door in de uitgaven van het rijk in de vorm van prijsstijgingen en hogere lonen. Tegenover de hogere algemene uitkering staat dat wij hiervan zelf ook een hoger bedrag afgezonderd hebben ter dekking van onze eigen cumulatieve hogere loon- en prijsmutaties binnen onze begroting.

Het rijk besloot verder om middelen voor het woninghuisvestingsfonds en woningbouwimpuls in mindering te brengen op het hogere accres over de periode van 2023 tot en met 2025.

Financieringssystematiek langere termijn

Met de VNG en de Raad van Openbaar Bestuur (ROB) wordt in een gezamenlijk proces met een onafhankelijk begeleider gewerkt om te komen tot een nieuwe financieringssystematiek voor 2026 en verder. Daarbij wordt ook gekeken naar de zorg die gemeenten en provincies ervaren over hun financiën in 2026 en verder. De opdracht is om te komen tot een analyse van de financiële gevolgen van het Coalitieakkoord voor gemeenten en provincies. Daarnaast zal naar oplossingen gezocht worden voor de korte en lange termijn. De Tweede Kamer zal voor de zomer worden geïnformeerd over de uitkomst en de vervolgstappen.

Opschalingskorting

De opschalingskorting betreft een korting op het gemeentefonds uit het verleden die jaarlijks oploopt tot en met 2025. De korting komt voort uit kabinetsplannen van rond 2013. Toen was het de bedoeling om vergaande herindelingen door te voeren, waardoor op termijn alleen nog gemeenten zouden overblijven van meer dan 100.000 inwoners. Dit zou volgens de theorie gepaard gaan met besparingen voor de gemeenten, waardoor de opschalingskorting is ontstaan. Het plan van (gedwongen) herindelingen werd al snel verlaten, maar de cumulerende opschalingskorting werd niet teruggedraaid. Dit wordt al jaren door de gemeenten als onrechtvaardig beschouwd. Feitelijk een korting op het gemeentefonds, zonder dat de gemeenten op dat gebied met lagere uitgaven uit konden.

In het regeerakkoord is afgesproken dat de cumulatieve opschalingskorting incidenteel tot en met 2025 vervalft. Vooralsnog komt de opschalingskorting vanaf 2026 in volle omvang terug, waarmee we dus ook rekening houden in de berekeningen.

Het incidenteel opschorten van de opschalingskorting betekent voor onze gemeente een extra algemene uitkering in de jaren 2023 = € 280.000, 2024 = € 380.000, 2025 = € 470.000.

Middelen jeugdzorg

In de voorjaarsnota 2021 (knop nr 4) maakten we melding van het feit dat het rijk besloot extra middelen voor 2022 toe te kennen en voor de jaren de definitieve besluitvorming over te laten aan een nieuw kabinet. De extra middelen waren het resultaat van een uitspraak van de arbitragecommissie 'Commissie van Wijzen' over de ontoereikendheid van de hoeveelheid gemeentelijke middelen voor de jeugdzorg. Toen werd aangegeven dat het nieuwe kabinet aan zet was om te besluiten over extra middelen die nodig zijn voor de jaren na 2022 volgens de 'Commissie van Wijzen'.

Het Rijk, VNG en IPO spraken toen wel af dat alle gemeenten in de jaarschijven 2023 tot en met 2025 een maximum van 75% van de bedragen van de meerjarenraming onder de Hervormingsagenda van de Commissie van Wijzen als stelpost mochten opnemen in de begroting. Het kabinet stelt nu het bedrag voor 2023 incidenteel daadwerkelijk voor 100% beschikbaar ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Voor onze gemeente komt dit neer op € 840.000, hetgeen leidt tot een extra algemene uitkering in 2023 van ruim € 260.000 ten opzichte van het bedrag waar we al mee rekenden. We zetten deze middelen in lijn van de eerdere stelpost in als algemeen dekkingsmiddel.

Met de beschikbaarstelling van het extra bedrag voor 2023 gaat het kabinet er vanuit dat gemeenten inzetten op besparingsmaatregelen op de jeugdzorguitgaven in 2023 (die ook onderdeel is van de reeks van de Commissie van Wijzen).

Daarnaast gaat het kabinet de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in

gesprek over de Hervormingsagenda Jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Het kabinet zal bij het afsluiten van de Hervormingsagenda ook besluiten over de extra middelen voor 2024 en verder die aan gemeenten beschikbaar gesteld worden, waarbij het advies van de Commissie van Wijzen het uitgangspunt vormt. We handhaven als inkomstenstelpost voorlopig de 75%-reeks aan extra algemene uitkering voor de jaren na 2023 door de uitspraak van de Commissie van Wijzen.

In het Regeerakkoord is daarnaast een extra besparing in het jeugddomein opgenomen met een omvang van € 100 miljoen in 2024, oplopend naar € 500 miljoen in 2025 en 2026, en structureel € 511 miljoen vanaf 2027. Het kabinet heeft besloten dat deze besparing een verantwoordelijkheid is. Het is aan het Rijk de besparing in te vullen met (wettelijke) maatregelen waarvoor het Rijk aan zet is en die aanvullend zijn op de beoogde Hervormingsagenda. Het gaat daarbij om maatregelen waardoor gemeenten minder middelen nodig hebben of waarbij alternatieve inkomsten gegenereerd worden door middel van de invoering van een eigen bijdrage. Ook draagt het Rijk het budgettaire risico ingeval (een deel van)

deze maatregelen geen of niet tijdig doorgang vinden. Uiteraard is het noodzakelijk - en gaat het kabinet hiervan uit - dat gemeenten hun medewerking verlenen bij de uitwerking en uitvoering van deze maatregelen.

Herverdeling gemeentefonds vanaf 2023

De afgelopen jaren hebben de fondsbeheerders samen met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), gemeenten en de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gewerkt aan de nieuwe verdeling van het gemeentefonds. We gingen er al vanuit, maar nu is ook daadwerkelijk besloten de herverdeling door te voeren met ingang van 2023.

Het systeem van de herverdeling is zodanig ingericht dat er in de periode 2023-2025 financieel geen enkele gemeente op achteruit gaat.

Het model is geen eindstation en zal continu onderhoud vragen. De invoering van het nieuwe model zal tijdig geëvalueerd worden en aan de hand van deze evaluatie zal besloten worden over het traject 2026 en verder.

De herverdeling per gemeente is bijgesteld aan de hand van meer actuele aantallen van de verschillende verdeelmaatstaven. Voor onze gemeente pakt de uiteindelijke herverdeling gunstig uit. Waar wij eerst nog nadeelgemeente waren volgens rapporten van het rijk met een uiteindelijk nadeel van € 3,75 in 2023 oplopend naar € 15 per inwoner in 2026, zijn we nu een voordeelgemeente met een voordeel van in totaal afgerond € 5 per inwoner met ingang 2023.

Taakmutaties

Het komt regelmatig dat er middelen aan het gemeentefonds worden toegevoegd voor intensivering of nieuwe taken bij de gemeenten. In die gevallen zonderen we de extra middelen als uitgavenstelpost af, ter dekking van de uitvoering van die taken.

Andersom kan ook het geval zijn. Dat we dus minder middelen ontvangen doordat het rijk verwacht dat we op een andere manier kunnen besparen op een bepaald beleidsveld.

In de voorliggende circulaire betreft het de volgende taakmutaties van enig omvang:

Energietoeslag

Voor de uitvoering en uitgifte van de eenmalige aanvullende tegemoetkoming – voor huishoudens met een laag inkomen - heeft het kabinet in maart 2022 een eenmalig budget van € 679 miljoen beschikbaar gesteld. In de voorjaarsbesluitvorming is een aanvullend bedrag van € 175 miljoen beschikbaar gesteld, waardoor het totaal beschikbare bedrag uitkomt op € 854 miljoen. Deze middelen worden via de algemene uitkering aan gemeenten verstrekt.

Voor onze gemeente komt dit neer op een bedrag van € 310.000. We zonderen dit bedrag af voor dit doel en verwachten dat dit ruim voldoende is om de tegemoetkomingen te verstrekken.

Uitvoeringskosten klimaatakkoord

Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. Het is nu nog bekend hoe dit er uit gaat zien. Om de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid in 2022 te kunnen voortzetten, ontvangen gemeenten in 2022 een overbruggingsbudget van € 40 miljoen. Dat acht het rijk onvoldoende om de reeds in 2022 gewenste versnelling teweeg te brengen. Daarom verschuift het rijk van de toekomstige uitvoeringsmiddelen een bedrag naar 2022. Dit wordt aan de gemeenten uitgekeerd door ophoging van de decentralisatie-uitkering. Over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk.

Voor onze gemeente komt dit neer op een incidenteel bedrag van € 164.000 in 2022. We stellen voor deze middelen toe te voegen aan de reserve duurzaamheid ter dekking van kosten gerelateerd aan dit doel.

Extra capaciteit BOA's

Het rijk stelt extra geld beschikbaar voor extra boa-capaciteit. Zij zien dat boa's in de openbare ruimte belangrijk werk verrichten in specialistische en complexe beleids- en wetsgebieden. In de afgelopen jaren zijn BOA's binnen hun bevoegdheid ook steeds meer taken gaan uitvoeren. Voor onze gemeente komt dit neer op een structureel bedrag van € 31.000 met ingang van 2022. We zonderen dit af voor dit doel.

Gezond in de stad

In de septembercirculaire 2021 (paragraaf 3.2-2) zijn voor 2022 middelen toegekend in verband met de verlenging van het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS). In deze circulaire wordt het bedrag verhoogd met € 4,6 miljoen. Het programma geeft de geselecteerde gemeenten extra ruimte om de gezondheid van mensen in een lage sociaaleconomische positie structureel en duurzaam te verbeteren.

Voor onze gemeente betekent dit een extra bedrag van € 4.000 in 2022, wat we net als het al eerder toegekende bedrag van € 4.000 afzonderen voor dit doel.

Eigen bijdrage huishoudelijke hulp

In het Coalitieakkoord is opgenomen dat dit kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo. De komende periode wordt deze maatregel met cliënten, gemeenten en het Centraal Administratie Kantoor (CAK) uitgewerkt. De maatregel vraagt een wetswijziging en vergt een aanzienlijke implementatietijd waardoor de beoogde datum van inwerkingtreding op 1 januari 2025 is gesteld. De aanpassing dient vanaf 2025 te leiden tot een taakstellende besparing van € 95 miljoen. In de meerjarige ontwikkeling van de algemene uitkering verlaagt het rijk vanaf 2025 het gemeentefonds met dit bedrag.

Voor onze gemeente betekent dit een korting op de algemene uitkering vanaf 2025 van € 70.000. We verlagen ons budget voor huishoudelijke hulp met een zelfde bedrag, waardoor we dit nu begrotingstechnisch budgettair neutraal verwerken.

Aankondigingen

Het rijk kondigt een aantal ontwikkelingen waarvoor de gemeenten middelen gaan ontvangen. Het betreft aankondigingen, waarvan later in het jaar middelen naar de gemeenten toekomen.

Aankondiging compensatie Meerkosten corona 2022 – Wmo 2015 en Jeugdwet

In de Voorjaarsnota 2022 heeft het kabinet een eerste raming van de omvang van de meerkosten in het sociaal domein opgenomen (€ 73 miljoen). Hiermee onderschrijft het Rijk de afspraak over de meerkosten nogmaals. Deze raming is gebaseerd op de compensatie die in 2020 en 2021 is uitgekeerd. In de raming is rekening gehouden met het effect van vaccinaties en het afschalen van

de maatregelen, evenals met het beschikbaar stellen van zelftesten aan zorgpersoneel. Dit budget is indicatief en wordt nog niet als voorschot aan gemeenten uitgekeerd. Dit ter voorkoming van verdeelproblemen bij het definitief vaststellen van de compensatie. De raming wordt, volgens afspraak, geactualiseerd in de Najaarsnota van het rijk, nadat onderzoek naar de omvang van de meerkosten heeft plaatsgevonden om tot een betrouwbare raming te komen voor de meerkosten in 2022. Op basis van die definitieve raming wordt de omvang van de compensatie vastgesteld en bij decembercirculaire 2022 uitgekeerd aan gemeenten. Zowel het onderzoek als besluitvorming over de compensatie vindt in gezamenlijk overleg tussen het Rijk en de VNG plaats.

Aankondiging afrekening inkomstenderving 2021

De gemeenten ontvangen van het Rijk (net als over het boekjaar 2020) compensatie voor de gedeelde inkomsten van 2021 op basis van het verschil tussen begrote inkomsten 2021 (gegevens begroting) en gerealiseerde inkomsten 2021 (gegevens jaarrekening). De compensatie betreft in ieder geval de volgende posten: toeristenbelasting, parkeerbelasting, terrasprecario- en

reclamebelasting, marktgelden, evenementenleges, havengelden, leges burgerzaken en kwijtschelding / oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona. De compensatie zal, net als bij de inkomstenderving 2020, worden berekend voor drie groepen van inkomsten: 1) belastingen, 2) leges (marktgelden, havengelden, leges burgerzaken) en 3) evenementenleges. Het streven is dat voor alle gemeenten de definitieve hoogte van de compensatiebedragen in het najaar bekend is en om deze bedragen vervolgens in december 2022 aan gemeenten uit te keren. Over de details van het proces zullen gemeenten (in overleg met de VNG) de komende maanden nader worden geïnformeerd.

Aankondiging compensatie transitiekosten Omgevingswet

Vanuit het gemeentefonds draagt het Rijk in totaal € 150 miljoen bij aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Voorwaarde hierbij is dat er een stelsevaluatie volgt waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. Bij de septembercirculaire vindt de daadwerkelijk compensatie plaats. Ze hebben al wel indicatief aangegeven wat het voor de individuele gemeente betekent. Over de middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 volgt meer informatie in een latere circulaire. Voor onze gemeente betekent dit indicatief een compensatie van € 250.000, die dus nu nog niet wordt toegekend. Dit vindt later plaats. We verwerken dit bedrag dan nu ook nog niet.

Wet kwaliteitsborging bouwen

Voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten nog moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), ontvangen gemeenten in 2022 een bijdrage. Daarnaast ontvangen de gemeenten na inwerkingtreding een jaarlijkse bijdrage in 2023 tot en met 2026 voor het uitvoeren van de Wkb-taken.

De middelen zijn in deze circulaire nog niet geboekt, maar is indicatief al wel aangegeven wat het betekent voor de individuele gemeenten.

Voor onze gemeente betekent dit indicatief een compensatie van € 41.000 in 2022 en jaarlijks € 17.000 in de jaren 2023 tot en met 2026. We verwerken deze bedragen dan nu ook nog niet.

Samenvatting financieel

Het totaal van het vermelde leidt tot de volgende uitkomsten van de circulaire in meerjarig opzicht. De onderste reeks uit de tabel is verwerkt als dekkingsmiddel van deze voorjaarsnota.

Samenvatting, waarbij - = nadelig	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Mutaties algemene uitkering</i>					
Mutatie algemene uitkering inclusief incidenteel effect opschorten opschalingskorting (onder aftrek van extra stelposten voor loon- en prijsontwikkelingen)	+ 1.203	+ 1.823	+2.539	+3.094	+ 632
<i>Te corrigeren met specifiek af te zonderen budgetten voor:</i>					
Taakmutatie Energietoeslag	-310	-	-	-	-
Taakmutatie Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-164	-	-	-	-
Taakmutatie Extra capaciteit BOA-s	-31	-31	-31	-31	-31
Taakmutatie Gezond in de stad	-4	-	-	-	-
Taakmutatie Besparing huishoudelijke hulp	-	-	-	+70	+70
Bijstelling integratie-uitkeringen	-46	-38	-37	-38	+14
Saldo Mutaties = Vrij resultaat algemene uitkering	+ 648	+ 1.754	+ 2.471	+ 3.095	+ 685

+ = voordelig - = nadelig

7.2 Overzicht personeel

Op diverse terreinen ontkomen wij er niet aan om externe capaciteit in te huren. Soms omdat inzet slechts tijdelijk gevraagd wordt, soms omdat we extra werk krijgen dat niet voorzien was en soms omdat medewerkers ziek worden terwijl werk niet kan blijven liggen.

De kosten maken we inzichtelijk door een onderverdeling te maken conform onderstaande tabel. We brengen in beeld of een medewerker intern of extern wordt ingehuurd. Bij intern gaat het om eigen personeel of detachering vanuit andere gemeenten. Daarnaast hebben we een onderverdeling gemaakt of er voor de (verwachte) kosten dekking is binnen de bestaande middelen of dat de kosten ongedekt zijn.

	Intern	Extern
Binnen begroting	1. Vaste formatie / Flexibele schil (intern) Vacatureruimte invullen met tijdelijke (eigen) medewerkers of vanuit andere gemeente gedetacheerd. (€ 190.450)	2. Inhuur/Flexibele schil (extern) Vacatureruimte of projectruimte invullen met externe inhuur (aanleiding bijv. vervanging ziekte, projecten raadsbesluit, tijdelijke niet in te vullen vacature). (€ 1.486.950)
Buiten begroting	3. Vaste formatie / Flexibele schil (intern) Medewerkers (of gedetacheerd uit andere gemeenten) worden bovenformatief of boven budget ingezet. (€0)	4. Inhuur/Flexibele schil (extern) Extra externe inhuur (aanleiding bijv. vervanging ziekte, projecten raadsbesluit, tijdelijke niet in te vullen vacature) voor zover boven budget (€ 306.500)

Voor een groot deel van de flexibele schil en externe inhuur is er dekking binnen de totale personele en specifieke budgetten in de begroting 2022. Binnen de personele budgetten gaat het dan vooral om tijdelijke vacatureruimte, bij specifieke budgetten om werkbudgetten, projecten en IMVA's (immateriële vaste activa die later omgezet kunnen worden in grondexploitaties). Daarnaast is er € 96.500 beschikbaar in de reserve personeel wat ingezet kan worden als dekking voor deze inhuur. Het tekort van € 210.000 is in deze voorjaarsnota opgenomen onder de autonome ontwikkelingen.

De kosten waarvoor geen dekking is, hebben betrekking op vervanging van medewerkers die tijdelijk uitgevallen zijn en tijdelijke extra inzet vanwege hoge werkdruk.

7.3 Overzicht reserves

We lichten in dit onderdeel de algemene reserves toe.

Verloop algemene bedrijfsreserve

De hoogte van de algemene bedrijfsreserve (ABR) bevindt zich onder de ondergrens die we bepaald hebben op basis van ons risicomanagement.

Reeks	Verloop Algemene Bedrijfsreserve x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
	Stand per 01-01 (conform jaarstukken 2021)	3.544	1.444	2.235	3.833	5.963
1	Saldo jaarstukken 2021	-7				
2	Terugdraaien opbrengst precariobelasting 2018 - 2021	-2.200				
3	Saldi ná voorjaarsnota 2022	107	791	1.598	2.130	-280
	Raming Stand per 31-12	1.444	2.235	3.833	5.963	5.683
4	Ondergrens o.b.v. risicoprofiel jaarstukken 2021 INCLUSIEF precariobelasting € 4.400.000	4.665	4.665	4.665	4.665	4.665
5	Ondergrens o.b.v. risicoprofiel jaarstukken 2021 EXCLUSIEF precariobelasting € 4.400.000	265	265	265	265	265

Reeks 1: Saldo jaarstukken 2021. Hierbij is het terugdraaien in 2021 van de opbrengst precariobelasting jaarschijf 2017 tot een bedrag van € 1.098.000 verwerkt.

Reeks 2: In deze voorjaarsnota verwerkten we met knopnr 17 de mogelijkheid van het terugdraaien van de opbrengst precariobelasting over de jaren 2018 tot en met 2021. Een bedrag van € 2.200.000 daarvan komt ten laste van de algemene bedrijfsreserve.

Reeks 3: Saldi na verwerking van de voorjaarsnota 2022

Reeks 4: De ondergrens van de reserve op basis van het risicoprofiel ten tijde van de jaarstukken 2021. De reeks is nog inclusief het risico van de precariobelasting eind 2021.

Reeks 5: De ondergrens van de reserve op basis van het risicoprofiel ten tijde van de jaarstukken 2021. De reeks is exclusief het risico van de precariobelasting eind 2021. Dit omdat we uit voorzichtigheidsprincipe met knopnr 17 de opbrengsten 2018 tot en met 2021 terugdraaien. Daarmee is het risico afgedekt.

Verloop algemene reserve grondexploitaties

Reeks	Verloop Algemene Reserve Grondbeleid x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
	Stand per 01-01-2022	3.957	3.378	2.959	2.940	2.921
1	Winsten grondexploitaties	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb
2	Vrijval reserve voorjaarsnota 2019	-70	-	-	-	-
3	Vrijval reserve nav voorjaarsnota 2020, knop 72	-450	-400	-	-	-
4	Keuzemogelijkheden dekkingsmaatregelen	-40	-	-	-	-
5	Dekking kapitaallasten ontwikkelingen	-19	-19	-19	-19	-19
	Raming Stand per 31-12	3.378	2.959	2.940	2.921	2.902
6	Ondergrens o.b.v. risicoprofiel jaarstukken 2021	2.025	2.025	2.025	2.025	2.025

Reeks 1: We rekenen in bovenstaande tabel niet met geraamde winsten maar alleen met gerealiseerde winsten. Vandaar dat we de **geraamde winsten** (stand voorjaarsnota 2022) voor de jaren 2022 – 2026 (€ 2.478.000) nu **niet** als toevoeging aan de reserve verwerken.

Reeks 2: We dekken in de jaarschijven 2021 en 2022 kosten uit de voorjaarsnota 2019 door een onttrekking aan deze reserve.

Reeks 3: We laten € 850.000 vrijvallen van de reserve. Deze vrijval komt voort uit de voorjaarsnota 2020, knop 72.

Reeks 4: We hebben de mutatie 2022 verwerkt die voortkomt uit het dekkingsplan 2021-2023.

Reeks 5: We dekken de kapitaallasten ten laste van de reserve van een aantal ontwikkelingen die nu nog drukken op de algemene dienst, waarvan de verwachting is dat die uiteindelijk onderdeel uitmaken van de grondexploitaties.

Reeks 6: De ondergrens van de reserve op basis van het risicoprofiel bij de jaarstukken 2021.

Reserve 3D

Met ingang van 2019 is de financieringssysteem van het Rijk gewijzigd voor het sociaal domein. Deze middelen zijn toen overgegaan van een specifieke uitkering naar de algemene uitkering. Op dat moment zijn de middelen die wij specifiek krijgen voor het sociaal domein niet meer te herleiden. Deze financieringssysteem is daarmee vergelijkbaar met de middelen die we van het Rijk krijgen voor andere taken zoals o.a. verkeer, openbaar groen, onderwijs en gemeentelijke dienstverlening.

Vanuit de oude financieringssysteem hebben we destijds ook een reserve 3D in het leven geroepen. Hielden we over op het sociaal domein dan gingen de voordelen naar deze reserve. Bij verliezen onttrokken we dit aan de reserve.

Met de huidige financieringssysteem is deze koppeling losgelaten en vergelijkbaar met de andere domeinen zoals het fysieke domein. Nadelen gaan ten laste van de algemene bedrijfsreserve en voordelen komen ten gunste van deze reserve. Daarmee kan de reserve 3D vervallen. Door met deze voorjaarsnota in te stemmen stemt u ook in om de reserve 3D te laten vervallen.

7.4 Overzicht investeringen

Nieuwe investeringen opgenomen in deze voorjaarsnota

In de voorjaarsnota 2022 staan nieuwe investeringen opgenomen. Deze worden in het overzicht hieronder weergegeven. De financiële verwerking van de structurele kapitaallast zijn opgenomen in de ontwikkelingen.

Jaar	Omschrijving	Krediet	Opmerkingen
2022	Aanleg twee watervelden hockeyclub Hilvarenbeek	480.000	Vaststelling door raad 10-03-2022
2022	Verbeteren bluswatervoorziening	250.000	Voorjaarsnota 2022 nr. 4
2022	Aanschaf dienstvoertuig BOA buitengebied	65.000	Voorjaarsnota 2022 nr. 8
2022	Verduurzaming luchtbehandelingskasten Hercules	287.000	Voorjaarsnota 2022 nr. 19

Vervangingsinvesteringen

Met deze voorjaarsnota is een nieuwe vervangingsinvestering opgenomen. Met het vaststellen van de voorjaarsnota gaat uw raad akkoord met het opnemen van deze nieuwe vervangingsinvestering. De financiële verwerking van de extra kapitaallasten is opgenomen in het hoofdstuk autonome ontwikkelingen met knopnr 18.

Jaar	Omschrijving	Vastgesteld krediet raad	Wijziging in VJN	Krediet na VJN	Opmerkingen
Nieuwe vervagingsinvestering					
2022	Vervangen gedeelte beschoeiing Doelakkers	0	15.000	15.000	Vervangingsinvestering waardoor niet eerder middelen zijn gereserveerd

Indexring van investeringen die al op de planning stonden

Door de prijsstijgingen van materiaal en arbeid zien wij ons genoodzaakt om een meerderheid van de investeringskredieten te verhogen. De verhoogde kapitaallast van de rioleringsprojecten dekken we binnen de voorziening riolering. De resterende verhoogde kapitaallasten als gevolg van indexering dekken wij met onze stelpost voor loon- en prijsstijgingen. De financiële verwerking van de indexering is opgenomen in het hoofdstuk autonome ontwikkelingen met knopnr 18.

In het overzicht hieronder staan de investeringen genoemd waarvoor een verhoging plaatsvindt. Met het vaststellen van de voorjaarsnota gaat uw raad akkoord met de bijgestelde kredieten die zijn opgenomen in de volgende tabel.

Jaar	Omschrijving	Vastgesteld krediet raad	Wijziging in VJN	Krediet na VJN	Opmerkingen
Investeringsbegroting 2022 en meerjarig					
2022	Vervanging Toekomstweg	1.884	10.000	11.884	
2022	Zonnepanelen Hercules	53.667	2.333	56.000	
2022	Rehabilitatie Koestraat icm rioolwerken	121.081	18.000	139.081	
2022	Herinrichting parkeerterrein Hilvaria en Achil 87	32.000	5.000	37.000	
2022	Gildelaan (wegbeheerplan 21-25)	116.547	17.000	133.547	
2022	Rehabilitatie Van de Veldenweg	145.000	16.000	161.000	
2022	vjn21/30 landbouwverkeer noordwestzijde kwadrant	570.602	63.000	633.602	
2022	vjn21/30 landbouwverkeer zuidwestelijk kwadrant	845.602	93.000	938.602	
2022	Koestraat Hilvarenbeek 2022 Rioolplan 2022-2026	132.153	15.000	147.153	
2022	Herinrichting Hoge Zij	100.000	15.000	115.000	
2022	Herinrichting Koestraat	50.000	8.000	58.000	
2022	Herinrichting Papenstraat	25.000	4.000	29.000	
2022	Basisschool Haghorst	2.130.000	240.000	2.370.000	
2023	Vervanging Tractor John Deere 6 105 R	80.000	44.000	124.000	
2024	SWC De Doelakkers	7.550.000	900.000	8.450.000	
2024	Vervanging zoutstrooier Sirius AST 4m3 Medium	30.000	10.000	40.000	
2024	Vervanging Epoke SK 15 zoutstrooier	15.000	10.000	25.000	
2024	Vervanging Epoke Igloo S2400	25.000	5.000	30.000	
2024	Vervanging Epoke Igloo S2400 gladheidstrooier	25.000	5.000	30.000	
2025	Vervanging Case Farnall	42.000	23.000	65.000	
2025	Vervanging Tractor Case Maxxum	77.000	48.000	125.000	
2025	Vervanging Iveco rioolbus	40.000	15.000	55.000	
2026	Rehabilitatie Voortsepad	158.000	24.000	182.000	

Investerings uit rioolplan 2022 - 2026					
2022	Rijtseweg Diessen vervangen riolering 2022	191.000	21.000	212.000	
2022	Langecruysstraat Hilvarenbeek vervangen riolering 2022	180.500	20.000	200.500	
2022	Petershemstraat fase 1 Hilvarenbeek vervangen riolering 2022	270.750	30.000	300.750	
2022	B5 Maatregelen uit BRP 2020 jaarschijf 2022	160.000	18.000	178.000	
2022	Faunapassages 6 locaties 2022	250.000	28.000	278.000	
2022	Randvoorziening wijkpark Hbeek - EM 2022	15.000	2.000	17.000	
2023	Doelenstraat Hbeek verv riolering (gedeelte Kerkhof-Molen) 2023	160.000	18.000	178.000	
2023	Giselbert Backstraat Hilvarenbeek vervangen riolering 2023	91.000	10.000	101.000	
2023	Elsakkerstraat Hilvarenbeek vervanging riolering 2023	161.000	18.000	179.000	
2023	B5 Maatregelen uit BRP 2020 jaarschijf 2023	50.000	6.000	56.000	
2024	Van der Lindenstraat Diessen vervangen riolering 2024	61.000	7.000	68.000	
2024	Petershemstraat fase 2 Hilvarenbeek vervangen riolering 2024	152.000	17.000	169.000	
2024	Deusonelaan Diessen vervangen riolering 2024	79.000	9.000	88.000	
2024	B5 Maatregelen uit BRP 2020 jaarschijf 2024	50.000	6.000	56.000	
2025	Van Aldeneyckstraat fase1 Hilvarenbeek vervangen riolering 2025	84.500	9.000	93.500	
2025	B5 Maatregelen uit BRP 2020 jaarschijf 2025	50.000	6.000	56.000	
2026	Willibrordusstraat Diessen vervangen riolering 2026	194.500	21.000	215.500	
2026	Van Aldeneyckstraat fase 2 Hilvarenbeek vervangen riolering 2026	84.500	9.000	93.500	
2026	Schoolstraat Hilvarenbeek vervanging riolering 2026	273.000	30.000	303.000	
2026	Hesterboldstraat Diessen vervangen riolering 2026	110.000	12.000	122.000	
2026	B5 Maatregelen uit BRP 2020 jaarschijf 2026	50.000	6.000	56.000	
2026	Randvoorziening Diessenseweg - EM 2026	25.000	3.000	28.000	
Investerings uit wegbeheerplan 2021 - 2025					
2022	Aandeel wegen Rijtseweg e.o.	135.000	20.000	155.000	
2022	Jaarschijven aanleg grasbetontegels	60.000	9.000	69.000	

2023	Aandeel wegen Drie-Eilanden 2023-2026	85.000	13.000	98.000	
2023	Aandeel wegen Elsackers 2023-2029	210.000	32.000	242.000	
2025	Aandeel wegen Deusonelaan e.o. 2025-2027	160.000	24.000	184.000	
2026	Cyclisch geplande rehabilitaties vanaf 2026	318.000	48.000	366.000	

Bijstellen IMVA kredieten

Bij het beoordelen constateren we dat de kredieten IMVA niet meer toereikend zijn en daarom stellen we voor het krediet te verhogen. De verhogingen en een toelichting daarop staan weergegeven in onderstaande tabel. Met het vaststellen van de voorjaarsnota gaat uw raad akkoord met de bijgestelde kredieten die zijn opgenomen in de volgende tabel. De financiële verwerking van de rentelasten worden meegenomen in de begroting 2023.

Jaar	Omschrijving	Vastgesteld krediet raad	Wijziging in VJN	Krediet na VJN	Opmerkingen
Investerings begroting 2022 en meerjarig					
2022	IMVA bijkomende kst terr en opst Hispohal	17.600	112.000	129.600	Extra krediet voor begeleiding, aanbesteding, ontwerp, contractering en uitvoering
2022	IMVA De Welder 2	2.872	103.000	105.872	Extra krediet voor aanpassingen bestemmingsplan, onderzoek en advisering
2022	IMVA Ontwikkeling Vroonacker 4	-40.929	175.000	134.071	De voorbereiding van het plan Vroonacker IV is in volle gang. In 2022 werken wij toe naar een ontwerp bestemmingplan
2022	IMVA Bedrijventerrein Slibbroek Noord	-46.305	94.000	47.695	Extra krediet voor aanpassingen bestemmingsplan, wateronderzoek, plankosten, dubbele omgevingsdialoog en projectleiding
2022	IMVA Hart van Haghorst	65.113	35.000	100.113	Extra krediet voor onderzoeken en inschakeling deskundigen

Uitgestelde investeringen

Voor enkele investeringen willen we voorstellen deze door te schuiven naar een volgend jaar.

Bedrag	Omschrijving	Vastgesteld in jaar	Nieuw voorstel	Opmerkingen
55.000	Vervanging Iveco rioolbus	2023	2025	
11.000	Vervanging zoutkisten	2023	2024	

7.5 Overzicht taakstellingen

U leest in hoofdstuk 4 van deze voorjaarsnota de bijstellingen op de taakstellingen terug. Deze bijstellingen op de nog openstaande taakstellingen hebben we in de onderstaande tabel verwerkt.

Nr.	Taakstelling	In begroting opgenomen					Bijstelling of invulling in deze voorjaarsnota					Actuele stand na voorjaarsnota				
		2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
1	Inkomsten zonneparken				75	75				-75	-75					
2	Integrale subsidie O5-partners		150	200	200	200		-150	-200	-200	-200					
3	Verleggen beheer- en onderhoudskosten bij sportverenigingen			100	100	100			-100						100	100
4	Subsidieregels	37	54	54	54	54	-37	-54	-54	-54	-54					
5	Cultuureducatie		10	10	10	10		-10	-10	-10	-10					
6.1	Samenwerkingsverbanden: bijdrage verbonden partijen	10	10	10	10	10						10	10	10	10	10
6.2	Samenwerkingsverbanden: bezuiniging op verzekeringen		20	20	20	20						0	20	20	20	20
6.4	Vermakelijkhedenretributie grote evenementen	15	15	15	15	15	-15	-15	-15	-15	-15					
7.	Tarief verhogen vermakelijkhedenretributie	15	15	15	15	15	-15	-15	-15	-15	-15					
8.1	Bezuiniging bedrijfsvoering: besparen op online communicatie	43	43	43	43	43	-43						43	43	43	43
8.2	Bezuiniging bedrijfsvoering: processen efficiënter inrichten	20	20	20	20	20						20	20	20	20	20
9.	Aanvullende besparing sociaal domein		300	500	500	500		-300	-500	-500	-500					
10.	Toeristenbelasting arbeidsmigranten	25	50	75	75	75	-25	-50	-75	-75	-75					
11.	Positief jeugdbeleid		190					-190								
		165	877	1062	1137	1137	-135	-784	-969	-944	-944	30	93	93	193	193

7.6 Overzicht richtinggevende ontwikkelingen

Doordat het samenlevingsakkoord/collegeprogramma nog niet gereed was ten tijde van de totstandkoming van deze voorjaarsnota willen we de financiële vertaling van nieuwe ontwikkelingen betrekken in het proces van de begroting 2023. Wel hebben we geïnventariseerd welke nieuwe ontwikkelingen we op ons af zien komen, los van het samenlevingsakkoord/collegeprogramma. Via deze bijlage willen we uw raad hierover informeren. De mogelijke formatieve gevolgen binnen de bestaande werkzaamheden maken hier nog geen onderdeel van uit.

Zoals we ook melden in hoofdstuk 'autonome ontwikkelingen' bij het onderwerp Inhuur personeel, signaleren we een steeds grotere krapte op de arbeidsmarkt en hebben steeds meer moeite om vacatures van uiteenlopende aard in te vullen. Op dit moment bestaan er knelpunten in de organisatie en is op onderdelen sprake van onderbezetting. Op het moment van de begroting 2023 maken we integraal de afweging waar we wel en waar we geen geld aan uit willen geven.

Overzicht geïnventariseerde ontwikkelingen	2022	2023	2024	2025	2026
1 Inzet sportcoaches – cofinanciering		-58	-58	-58	-58
2 Maptionnaire meer inzetten		-40	-40	-40	-40
3 Op meer plekken wegzuigen processierups		-20	-20	-20	-20
4 Hybride werken		-12	-12	-12	-12
5 Preventie alcohol- en drugsgebruik		-25	-25	-25	-25
6 Taalhuis		-24	-24	-24	-24
7 Sportcoach senioren		-30	-30	-30	-30
8 Molen "De Doornboom" herstel wieken			-5	-5	-5
9 Vernieuwen dakbedekking, zink- en loodwerk kiosk			-2	-2	-2
10 Afvalbeleid actualiseren		0			
11 Wervingsstrategie in krappe arbeidsmarkt (voorziening vacatures)		-30	-30	-30	-30
12 Renovatie en uitbreiding keuken Hercules in Diessen		-60			
13 Openbare verlichting N395		-15			
14 Aanleg van een 3 x 3 basketbalveld		-30			
15 Biks Outdoor Sportpark			-22	-22	-22
16 Vervanging Atletiekbaan Achil'87			-44	-44	-44
17 Verlichting fietspad langs het kanaal; Haghorst - Biest-Houtakker			-7	-7	-7