

Jaarstukken 2020:
Jaarverslag
Jaarrekening

Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Veldhoven.

Meer weten over de jaarstukken 2020 of over Veldhoven? Kijk op onze website www.veldhoven.nl of bel met 14040.

Bezoekadres: Meiveld 1, 5501 KA Veldhoven

Postadres: postbus 10101, 5500 GA Veldhoven

E-mail: gemeente@veldhoven.nl

Alle cijfers onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraad

Veldhoven, juni 2021

Inhoudsopgave

Algemeen

1	Jaarrekening	1
1.1	Samenvatting van het jaarverslag en de jaarrekening 2020	2
1.2	Opzet van de jaarstukken	4
1.3	Autorisatieniveau	4
1.4	Leeswijzer	4
	Kengetallen	5
	Vaststelling	7

Jaarverslag

Programmaverantwoording en overzicht van baten en lasten	9	
2.1.0	Bestuur en ondersteuning	11
2.1.1	Veiligheid	19
2.1.2	Verkeer, vervoer en waterstaat	23
2.1.3	Economie	27
2.1.4	Onderwijs	31
2.1.5	Sport, cultuur en recreatie	37
2.1.6	Sociaal Domein	41
2.1.7	Volksgesondheid en milieu	51
2.1.8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	55

Paragrafen

		61
2.2.1	Lokale heffingen	63
2.2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
2.2.3	Beheer kapitaalgoederen	73
2.2.4	Financiering	77
2.2.5	Bedrijfsvoering	85
2.2.6	Verbonden partijen	91
2.2.7	Grondbeleid	95
2.2.8	Covid-19	105

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	109
---	------------

Balans

		117
	Toelichting op de balans	120

Recapitulatie

		147
	Recapitulatie overzicht van baten en lasten	149
	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	150
	Overzicht van incidentele baten en lasten	152
	Overzicht structurele stortingen en onttrekkingen reserves	154
	Baten en lasten per taakveld	155
	Grafiek overzicht lasten per programma	157
	Grafiek overzicht baten per programma	158
	Grafiek specificatie baten	159

SISA

161

Bijlage

	Berekening kostendekkendheid legesheffing	165
--	---	-----

Deel 1 Algemeen

1 Jaarrekening

Het jaar 2020 stond voor de hele wereld in het teken van corona. Naast een gezondheidscrisis kreeg onze samenleving te maken met de economische en maatschappelijke effecten van de maatregelen om deze crisis te bestrijden. Ook voor Veldhoven was (en is nog steeds) de impact groot. Inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties hebben zich op verschillende manieren aangepast aan een nieuwe werkelijkheid en zij hebben flexibel ingespeeld op de situatie. Daarbij zijn ook veel nieuwe, creatieve oplossingen ontstaan. De verdergaande digitalisering (die we in de begroting 2020 noemden) bleek veel kansen te bieden en was vaak de oplossing voor problemen.

Verbinding belangrijk

Daarnaast hebben we meer dan ooit mogen constateren dat Veldhovenaren er zijn voor elkaar. De vele initiatieven, de warme contacten, het begrip en de solidariteit hebben de samenleving erdoorheen getrokken. Als er een lichtpunt te noemen is in deze crisis, dan is het die saamhorigheid, de verbinding, de creativiteit en het pakken van kansen. De ondernemersgeest van Veldhoven liet zijn ware aard zien.

Daar waar nodig hebben we partijen (financieel) kunnen ondersteunen met steunmaatregelen en kwijtschelding van huren voor de maatschappelijke instellingen toen ze gesloten waren. Daarnaast is het in zo'n periode belangrijk om als gemeentelijke organisatie in contact te blijven met de samenleving. Bestuurders en ambtenaren hielden flink de vinger aan pols door middel van telefoongesprekken, bezoeken op afstand en digitale bijeenkomsten.

Ook hebben we nieuwe manieren gevonden om te communiceren met groepen inwoners. Zo hebben we via digitale bijeenkomsten toch op een interactieve manier beleid kunnen maken en informatie kunnen delen. Denk bijvoorbeeld aan digitale sessies over corona, de energiestrategie, de omgevingswet en diverse (bouw)projecten.

Het sociaal domein heeft deze periode flink onder druk gestaan. Daar waar noodzakelijke zorg in het begin van de coronacrisis gestaakt is, is later in 2020 geprobeerd de draad zoveel mogelijk op te pakken ondanks alle beperkingen. Niet iedereen hebben we echter kunnen bereiken en we verwachten dan ook nog een inhaalslag ná deze crisis.

Flinke stappen gezet

Mede dankzij deze manier van werken hebben we ondanks de beperkingen in 2020 dan ook de stappen kunnen zetten die we van plan waren. Zo is er hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de Omgevingswet, is de woningbouwversnelling op gang gekomen en is er letterlijk flink aan de weg getimmerd om de bereikbaarheid van Veldhoven en regio op orde te krijgen; voor Kempenbaan-west zijn we gestart met de uitvoering, voor Kempenbaan-oost is gestart met het bestemmingsplantraject. Als gevolg van de procesvertraging en nieuwe voorschriften kregen we bij Kempenbaan-west helaas te maken met financiële tekorten.

De bouw van het zwembad is gestart, er zijn laadpalen bij gekomen en we hebben een nieuw parkeerbeleid voor het Citycentrum. Voor het onderwijs in Veldhoven is het IHP vastgesteld en zijn de geplande projecten uitgevoerd.

Tekort drastisch teruggebracht

We zijn het jaar 2020 gestart met een begrotingstekort van 1,6 miljoen. Uiteindelijk is dit tekort teruggebracht tot circa 100 duizend euro. Ondanks de impact van corona en de vele inhoudelijke en ook autonome uitdagingen waar we voor stonden zijn we het jaar daarmee financieel beter geëindigd dan dat we hadden begroot. Waarbij ook in dit lastige en

bijzondere jaar de kracht van Veldhoven zijn waarde heeft bewezen. We laten elkaar niet vallen en we staan klaar als dat nodig is. Ook in moeilijke tijden. Dat is de houding die ook de gemeente Veldhoven typeert en zal blijven uitdragen.

1.1 Samenvatting van het jaarverslag en de jaarrekening 2020

Samengevat is het financiële resultaat van de gemeente over 2020 € 133 nadelig. Dit is € 58 meer dan werd verwacht na de 3^e kwartaalrapportage 2020. Dit nadeliger resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende effecten:

- ◆ -€ 350 hogere storting in de voorziening wethouders pensioenen;
- ◆ € 100 lagere lasten rente;
- ◆ € 150 lagere lasten overhead;
- ◆ € 100 hogere opbrengsten OZB;
- ◆ -€ 300 hogere onderhoudslasten wegen;
- ◆ -€ 400 hogere lasten openbaar groen;
- ◆ € 450 inkomensregelingen, voornamelijk TOZO regeling.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 geven inzicht in welke voorgenomen activiteiten, doelen en effecten uit de begroting 2020 ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd en welke middelen daarvoor nodig zijn geweest.

De primitieve begroting 2020 vormt uitgangspunt voor de realisatie gedurende 2020 met daarbij meegenomen de raadsbesluiten, die in de loop van 2020 door de raad genomen zijn. Deze zijn verwerkt in de (bijgestelde) begrotingsramingen (3^e bestuursrapportage 2020).

In het schema op de volgende pagina is het verloop gepresenteerd van het (verwachte) begrotingstekort over 2020 op basis van de primitieve begroting 2020-2023 en de genomen raadsbesluiten in 2020.

Overzicht begrotingsverloop in 2020

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2020
Primitieve begroting 2020-2023		-1.592
- Bijstellingen 3e bestuursrapportage 2019		303
- Integraal huisvestingsplan onderwijs		-573
- Ophogen krediet Kempenbaan West/Aansluiting A67 (Raad April 2020)		0
- Bijstellingen 1e bestuursrapportage 2020		-177
- Bijstellingen 2e bestuursrapportage 2020		413
- Bijstellingen Programmabegroting 2021-2024		
Bijgesteld saldo 2020-2023		-1.626
- Totaal bijstellingen 3e bestuursrapportage 2020		1.551
Bijgestelde begroting 2020 na burap III 2020		-75

Zoals uit de tabel blijkt werd in eerste instantie uitgegaan van een begrotingstekort van € 1.592. Dit verwachte tekort is in positieve zin bijgesteld in 2020 voor een bedrag van € 1.517. Uiteindelijk leidde dit tot een verwacht nadelig saldo van € 75.

In het navolgende overzicht zijn de begrote saldi per programma (exclusief mutaties uit reserves) en het gerealiseerde saldo per programma weergegeven. Deze saldi resulteren tezamen met de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien in het gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten. Na verrekening van alle begrote c.q. werkelijke mutaties met reserves binnen de programma's resulteert uiteindelijk het gerealiseerde resultaat 2020 conform BBV van € 133 nadeel.

Overzicht verwacht en gerealiseerd totaal van saldo van baten en per programma èn resultaat

P	omschrijving	begroting 2020 incl. begr. wijz.	jaarrekening	verschil
0	Bestuur en ondersteuning	-4.685	-4.359	326
1	Veiligheid	-3.222	-3.168	54
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-5.115	-5.418	-303
3	Economie	-703	-1.023	-320
4	Onderwijs en jeugd	-4.149	-3.984	165
5	Sport, cultuur en recreatie	-8.641	-9.449	-808
6	Sociaal Domein	-36.117	-36.192	-75
7	Volksgezondheid en milieu	-1.785	-2.094	-309
8	Volkshuisvesting/ruimtelijke ordening/stedelijke vernieuwing	2.463	1.029	-1.434
	algemene dekkingsmiddelen	77.249	77.314	65
	Vennootschapsbelasting	-553	-713	-160
	Onvoorzien	-33	0	33
	Overhead	-10.700	-10.526	174
	Totaal van saldo van baten en lasten	4.010	1.418	-2.592
	<i>totaalverrekening met reserves alle programma's</i>			
	(saldi stortingen en onttrekkingen)	-4.085	-1.551	2.534
	Resultaat	-75	-133	-58

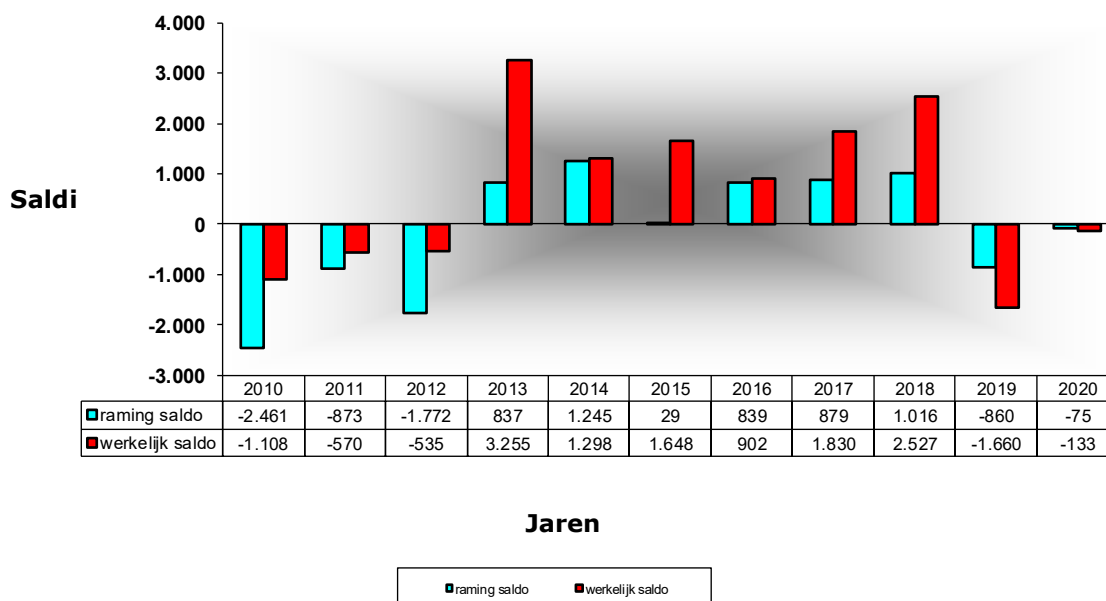
Voor een verdere analyse en toelichting op het jaarresultaat in financiële én inhoudelijke zin wordt verwezen naar de toelichting per programma opgenomen onder de programmaverantwoording in voorliggende jaarrekening.

Ten aanzien van reserves is er sprake van mutaties ten opzichte van wat er geraamd was. Deze mutaties zijn in lijn met de genomen raadsbesluiten door uw gemeenteraad. Een meer uitgebreide analyse van en toelichting op het financiële resultaat is per programma opgenomen onder de programmaverantwoording in voorliggend jaarrekening.

In onderstaand overzicht is het resultaat van de jaarrekening 2020 weergegeven en de jaarresultaten van de afgelopen jaren ter vergelijking.

OVERZICHT REKENINGRESULTATEN 2010-2020

(x € 1.000,-)



Dit betreft de begroting inclusief wijzigingen. Het gaat hier niet om de saldi zoals gepresenteerd in de primitieve begrotingen (boekwerk dat de raad in november behandelt).

1.2 Opzet van de jaarstukken

Met de programmabegroting stelt de gemeenteraad de kaders vast waarbinnen het college van burgemeester en wethouders het beleid dient uit te voeren. In de programmaverantwoording wordt verslag gedaan over de realisatie van de beleidskaders en de uitvoering van activiteiten daarbinnen. De jaarstukken op programmaniveau vormen een verantwoordingsdocument van het college richting raad.

Naast de programma's bestaan de jaarstukken uit paragrafen. Deze, deels verplichte, paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de rekening weer vanuit een bepaald perspectief en zijn over het algemeen programma overstijgend.

Tot slot van de inhoudelijke verantwoording van de jaarstukken is de balans opgenomen inclusief toelichting alsmede de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Ook de recapitulatie van de programma's en de toelichtingen daarop en de analyse van begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid is daar opgenomen.

1.3 Autorisatieniveau

Met de vaststelling van de programmabegroting autoriseert de raad het college tot het doen van uitgaven op programmaniveau. In de jaarstukken is een afzonderlijke analyse opgenomen over de begrotingsafwijkingen op programmaniveau en de bijbehorende consequenties voor de begrotingsrechtmatigheid.

1.4 Leeswijzer

Alle programma's zijn volgens dezelfde indeling opgebouwd:

- 1) Hoofdkader
- 2) Wat hebben we bereikt?
 - Doelstellingen
 - Meetindicatoren
 - Bereikt in 2020
- 3) Wat hebben we daarvoor gedaan
- 4) Taakveldenverantwoording (wat heeft dat gekost)

Op de programmabladen zijn de bedragen in € 1.000 weergegeven.

Per doelstelling met een kleurcode aangegeven wat de stand van zaken van de realisatie is. Een groene kleur geeft aan dat de doelstelling (voor 2020) gerealiseerd is danwel op schema ligt, oranje geeft aan dat het realiseren nog loopt conform doelstelling en rood geeft aan dat de doelstelling niet is gerealiseerd.

Kleur wit geeft aan dat de realisatie van de indicator niet bekend is.

De kaderstelling (hoofdkader, doelstellingen en meetindicatoren) op de 9 programmabladen, is gebaseerd op besluitvorming door de raad in 2019 voor begrotingsjaar 2020.

Na de programmaverantwoording zijn 8 paragrafen opgenomen als dwarsdoorsnede van de jaarrekening en een aantal financiële toelichtingen (balans, grondslagen en een recapitulatie met de analyses).

Kengetallen sociaal

kengetallen sociaal	1-1-2020	31-12-2020
Aantal inwoners:	45.464	45.505
waarvan:		
- 0 t/m 4 jaar	2.109	2.102
- 5 t/m 14 jaar	4.791	4.756
- 15 t/m 64 jaar	28.720	28.695
- 65 jaar en ouder	9.844	9.952
Aantal uitkeringsgerechtigden:		
- Participatiewet	444	465
- BBZ	4	4
- IOAW	34	30
- IOAZ	0	0
Aantal WSW'ers:		
- aantal SE ¹	178	148
Aantal leerlingen per 1/10:		
- primair onderwijs:	3.365	3.366
. openbaar onderwijs	791	792
. bijzonder basisonderwijs	2.574	2.574
- speciale school voor basisonderwijs	87	102
- speciaal onderwijs (ZMLK)	215	229
- speciaal onderwijs (LZK)	72	75
- voortgezet onderwijs	1.693	1.451
Samenstelling gemeenteraad:		
- VVD	6	6
- GBV	6	6
- Senioren Veldhoven	3	3
- VSA	3	3
- CDA	2	2
- PvdA	2	2
- D66	2	2
- Burgerpartij Veldhoven	2	2
- Lokaal Liberaal	1	1
totaal	27	27

¹ SE = Standaard Eenheid: Dit is de eenheid die overeenkomt met een arbeidsplaats van 36 uur voor een werknemer die op grond van de indicatie of herindicatie is ingedeeld in de arbeidshandicapten-categorie "matig".

Kengetallen fysiek

kengetallen fysiek	1-1-2020	31-12-2020
Oppervlakte gemeente in hectaren:	3.188	3.188
waarvan:		
- binnenwater	19	19
Aantal woningen:	19.821	19.979
waarvan:		
- huurwoningen	6.371	6.473
- eigen woningen	13.450	13.506
Wegen en fietspaden in m ²		
- totaal wegen en fietspaden	2.985.130	2.986.921
- gemiddeld belaste wegen	358.120	358.335
- licht belaste wegen	198.812	198.931
- wegen in woongebied	1.400.792	1.401.632
- wegen in verblijfsgebied	787.388	787.860
- fietspaden	240.018	240.162
Aantal hectaren openbaar groen:	290	290

Kengetallen financieel

kengetallen financieel (x € 1.000,-)	1-1-2020	31-12-2020
Debt-ratio	65%	63%
Netto-schuld in % van het balanstotaal	56%	55%
Eigen vermogen in % van het balanstotaal	28%	29%
Eigen vermogen in % totale lasten	55%	55%
Opgenomen langlopende leningen	117.816	118.564
Netto schuld per inwoner	3	3
Stand kortlopende geldleningen	0	0

**Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente
Veldhoven in zijn vergadering van 13 juli 2021,**

de griffier,

de burgemeester,

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording en overzicht van baten en lasten

2.1 Programmaverantwoording

2.1.0 Bestuur en ondersteuning

Hoofdkader

Wij communiceren open met onze inwoners. Wij luisteren naar en antwoorden helder op signalen uit de samenleving. Bij samenspraak is het verwachtingspatroon van de betrokkenen cruciaal. Samenspraak wordt daarom nadrukkelijk gekoppeld aan helder verwachtingsmanagement, waarbij actieve betrokkenheid wordt gestimuleerd. Bij de afweging voor het algemeen belang wordt maximaal rekening gehouden met het individuele belang en worden passende oplossingen gekozen.

Samenwerken in de regio is belangrijk, daarbij staan de belangen van onze inwoners en bedrijven voorop. Het mag niet ten koste gaan van onze democratische legitimatie. Samenwerken dient voor alle partijen inhoudelijk winst op te leveren, waarbij de bestaande capaciteit en middelen de kaders vormen. Veldhoven streeft naar een vooraanstaande rol binnen de diverse regionale samenwerkingsverbanden, zeker bij voor Veldhoven belangrijke onderwerpen.

De gemeentelijke dienstverlening is vraaggericht en laagdrempelig. Het uitgangspunt is dat informatie en diensten in de eerste plaats digitaal worden aangeboden op een toegankelijke en transparante werkwijze. In alle gevallen wordt rekening gehouden met inwoners die niet over digitale technieken beschikken en laaggeletterde inwoners.

Veldhoven voert een solide financieel beleid met een jaarlijks meer dan sluitende meerjarenbegroting. Ingrijpende bezuinigingen zijn niet te voorkomen. De focus van het financiële beleid ligt op het verbeteren van de schuldenpositie. Dit houdt in dat er structureel wordt gestuurd op het terugbrengen van kosten en het genereren van inkomsten.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Samenspraak Ieder samenspraakproces wordt geëvalueerd. De uitkomsten van deze evaluaties moeten een score hebben van minimaal een 7 .	Aantal maal dat samenspraak in opdracht van de Raad per jaar wordt toegepast Uitkomst van evaluaties samenspraakproces	In 2020 is tweemaal samenspraak toegepast in opdracht van de raad. Het betreft de Notitie Strategische keuzes Omgevingsvisie (27-10-2020) en het Procesvoorstel Transitievisie Warmte (15-12-2020). In 2020 hebben er 5 evaluaties plaatsgevonden.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
2	Toegankelijkheid van informatie Klanttevredenheid over toegankelijkheid score 'eens' of 'zeer eens' > 65% Meting vindt plaats zowel in de publieksruimte van het gemeentehuis (vanaf juni 2017 score gem. 8,1) als via de website (2017 score gem. 7,4) De website beschikt over een toegankelijkheidsverklaring	Score klanttevredenheid betreffende toegankelijkheid	Score klanttevredenheid betreffende toegankelijkheid balie in 2020 = 93%. (Gemeten januari t/m maart 2020. In verband met de maatregelen corona zijn de tablets daarna uit de publieke ruimte weggehaald.) Score klanttevredenheid betreffende toegankelijkheid website in 2020 = 74%.
3	Meldingen De gemeente ontvangt van inwoners, verenigingen en bedrijven meldingen, waarbij een snelle en begrijpelijke terugkoppeling van deze meldingen nodig is. Wij willen dat de melders meer tevreden zijn over de wijze van afhandeling. We streven naar een Klanttevredenheid over de meldingen score 'eens' of 'zeer eens' > 65%	Resultaat metingen score klanttevredenheid over meldingen	Score klanttevredenheid over de meldingen 'eens' of 'zeer eens' in 2020 = 59%
4	Woonlasten Ons uitgangspunt is dat de woonlasten in Veldhoven tot de laagste 25% van alle Nederlandse gemeenten blijven behoren.	Als indicator zal worden gekeken naar de plaats die Veldhoven inneemt op de lijst van de woonlasten per gemeente van de COELO-atlas.	In de tabel van Coelo (Centrum Onderzoek Economie Lagere Overheden) waar de woonlasten per gemeente worden vergeleken, staat Veldhoven in 2020 op plek 46 van de laagste woonlasten. Hiermee behoort Veldhoven qua woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een eigendomswoning tot de 25% goedkoopste gemeenten.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
	a. Formatie (2019: 6,9 Fte per 1.000 inwoners) b. Bezetting (2019: 6,9 Fte per 1.000 inwoners) c. Apparaatskosten (in euro's per inwoner. 2019: € 109,26) d. Externe inhuur (2019: 3,3%) e. Overhead (2019: 7,7%)	a. 6,9 Fte per 1.000 inwoners b. 6,9 Fte per 1.000 inwoners c. € 107,70 Per inwoner d. Externe inhuur 4,8 % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen e. Overhead 7,7 % van totale lasten	a. 6,9 Fte per 1.000 inwoners b. 6,7 Fte per 1.000 inwoners c. € 104,65 Per inwoner d. Externe inhuur 14,3 % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen e. Overhead 8,7 % van totale lasten

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (*Samenspraak*)

De ingezette professionaliseringslag (o.a. op eigen rol, visie, missie en uitvoering), mede naar aanleiding het traject van 'De raad als volksvertegenwoordiging', is in 2020 verder voortgezet. Ieder samenspraaktraject wordt geëvalueerd en steeds verbeterd naar aanleiding van gehouden evaluaties. Enkele evaluatiepunten in 2020 waren: rolafbakening vooraf duidelijker maken, toepasbaarheid en keuze (digitale) werkvorm bij doelgroep, kaderstelling en belang van inzet procesontwerp. Verder hebben de samenspraakregisseurs in 2020 specifiek ingezet op deskundigheidsbevordering. Zo hebben zij een training gevolgd op gebied van ontwerpen van interactieve bijeenkomsten.

In 2020 zijn onder andere de volgende thema's in opdracht van de raad in Samenspraak opgepakt:

- de Notitie Strategische keuzes Omgevingsvisie (27-10-2020);
- het Procesvoorstel Transitievisie Warmte (15-12-2020).

Naast een aantal samenspraaktrajecten in opdracht van de raad zijn ook onder andere de volgende trajecten in 2020 in samenspraak opgepakt:

- Suïcide preventie;
- Omgevingsvisie;
- Uitvoeringsplan Veiligheid;
- Convenant Veilig en sportief sporten';
- Digitale bijeenkomst 'Samen voor de goede zorg';
- Scenario denken corona-effecten.

Doelstelling 2 (*Toegankelijkheid van informatie*)

In 2020 is de gemeentelijke website www.veldhoven.nl getoetst op de toegankelijkheid volgens de officiële eisen aan digitale toegankelijkheid (WCAG normen). De website voldoet bijna volledig aan deze criteria. Voor enkele restpunten is aan de leverancier opdracht gegeven om deze aan te passen. De toegankelijkheidsverklaring is gepubliceerd op <https://www.veldhoven.nl/toegankelijkheid>.

We communiceren in duidelijke en begrijpelijke taal, dat is ons doel. De gemeente heeft in 2020 de Direct Duidelijk Deal ondertekend en is aangemeld bij directduidelijk.nl. Er is een plan van aanpak gemaakt; omdat medewerkers in 2020 grotendeels thuiswerkten is dit plan in de uitwerking op praktische punten aangepast. In 2020 zijn 12 taalcoaches opgeleid en zijn medewerkers gestart met de e-learning Duidelijke taal. Daarnaast is voor de hele organisatie een digitale *duidelijke taalchecker* (Texamen) beschikbaar.

Doelstelling 3 (*Meldingen*)

Sinds mei 2020 meten we de klanttevredenheid van het proces meldingen openbare ruimte. Met de input voeren we direct verbeteringen door. Zo is het melden via de website nu nog eenvoudiger.

Doelstelling 4 (*Woonlasten*)

In 2020 zijn de tarieven in rekening gebracht zoals deze in de Begroting 2020 waren vastgesteld. Met hantering van deze tarieven zijn we, voor wat betreft de woonlasten, tot de laagste 25% van Nederlandse gemeenten blijven behoren.

BBV voorgeschreven doelen en activiteiten

De meetindicator voor inhuur gerealiseerd (14,3%) is aanzienlijk hoger dan geraamd (4,8%). Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur op o.a. project Kempenbaan, woningbouwversnelling, invoering omgevingswet, uitvoering omgevingsvergunningen en participatiewet. Voor een totaal overzicht personeelskosten verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 0		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
0.1	Bestuur	5.462	3.554	4.223	4.480	-257	982
0.2	Burgerzaken	1.079	894	917	983	-66	96
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.231	598	778	761	17	470
0.4	Overhead	10.605	10.508	10.850	10.730	120	-125
0.5	Treasury	-120	-11	222	103	119	-223
0.61	OZB woningen	418	410	410	426	-16	-8
0.62	OZB niet-woningen	344	337	337	346	-9	-2
0.63	Parkeerbelasting	1	1	1		1	1
0.64	Belastingen overig	27	24	25	21	4	6
0.7	Uitkeringen gemeentefonds	5	5	5	5		
0.8	Overige baten en lasten	297	355	749	274	475	23
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		553	553	713	-160	-713
0.10	Mutaties reserves	7.175	6.030	15.232	12.895	2.337	-5.720
0.11	Resultaat rekening baten en lasten	2.527		1.660	1.527	133	1.000
		29.051	23.258	35.962	33.264	2.698	-4.213
Baten							
0.1	Bestuur	571	15	658	577	-81	6
0.2	Burgerzaken	595	471	471	576	105	-19
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.709	387	890	819	-71	-890
0.4	Overhead	276	87	150	204	54	-72
0.5	Treasury	186	123	79	78	-1	-108
0.61	OZB woningen	5.469	6.215	6.245	6.257	12	788
0.62	OZB niet-woningen	4.607	5.072	5.212	5.288	76	681
0.63	Parkeerbelasting	1.175	819	804	891	87	-284
0.64	Belastingen overig	523	538	553	543	-10	20
0.7	Uitkeringen gemeentefonds	60.908	62.931	65.287	65.194	-93	4.286
0.8	Overige baten en lasten	169			132	132	-37
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)						
0.10	Mutaties reserves	8.188	7.522	11.147	11.344	197	3.156
0.11	Resultaat rekening baten en lasten	4.187	1.592	1.735	1.660	-75	-2.527
		88.563	85.772	93.231	93.563	332	5.000
	Saldo (- = nadeel)	59.512	62.514	57.269	60.299	3.030	787

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 60.299 opgebracht. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 3.030. De afwijking is in hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- € - 338 Nadeel op taakveld 0.1 bestuur.
De gemeente Veldhoven heeft er voor gekozen om de pensioenverplichtingen van (oud) bestuurders op te vangen met een voorziening. Het economisch klimaat heeft er de afgelopen jaren voor gezorgd dat de rente sterk is gedaald. De rekenrente wordt jaarlijks door het Ministerie van BZK vastgesteld. De rekenrente voor 2020 was vastgesteld op 0,290 %. De rekenrente per 1 januari 2021 is vastgesteld op 0,082 %. Deze daling in rekenrente leidt voornamelijk tot een hogere storting in de gemeentelijke voorziening van € 347.
- € 39 Voordeel op taakveld 0.2 burgerzaken.
Voordeel is voornamelijk toe te schrijven aan afgifte van rijbewijzen in 2020.

- € 174 Voordeel op taakveld 0.4 overhead.
De kosten met betrekking tot overhead geeft een voordeel van 1,7 % ten opzichte van de raming. Het voordeel is ontstaan door enerzijds voordeel kosten overige personeelszorg en -consultatie en anderzijds een nadeel door advies kosten op het gebied van de Vennootschapsbelasting.
- € 118 Voordeel op taakveld 0.5 treasury.
In de realisatie is 1,6% rente doorbelast naar de BGE. Dit hogere (begroot 1,4%) percentage wordt veroorzaakt door een hogere gemiddelde rentevoet van onze langlopende leningenportefeuille dan begroot. In de begroting gingen we uit van meer aan te trekken financiering tegen een lagere rente dan onze portefeuille. Uiteindelijk bleek dit nog niet nodig. Hierdoor blijft de gemiddelde rentevoet van onze leningenportefeuille hoger dan begroot. In de uiteindelijke realisatie van 2020 komt het renteresultaat uit op een nadeel van € 12. Een positieve afwijking ten opzichte van de begroting van € 121.
- € 88 Voordeel op taakveld 0.61/062 opbrengst OZB.
Het voordeel op OZB opbrengsten van € 88 ontstaat door waardeontwikkeling van bedrijfspanden (niet-woningen) en door meer gerealiseerde nieuwbouw van woningen dan vooraf werd voorzien.
- € 87 Voordeel op taakveld 0.63 opbrengst parkeerbelasting.
Door de coronacrisis is de opbrengst parkeerbelasting in de bestuurs-rapportages 2020 naar beneden bijgesteld. De realisatie is € 87 voordeliger ten opzichte van deze bijstelling.
- € - 93 Nadeel op taakveld 0.7 algemene uitkering.
Het nadeel komt door verrekeningen over 2018 en 2019 (€ 89 nadelig). De opbrengst gemeentefonds 2020 € 65,3 miljoen is gebaseerd op de septembercirculaire 2020. In dit bedrag zit ook de ontvangen eerste en tweede tranche van de compensatie corona tot een bedrag van € 1.284. Voor een verdere toelichting over corona verwijzen wij u naar de afzonderlijke opgenomen paragraaf corona.
- € 608 Voordeel op taakveld 0.8 overige baten en lasten.
Het voordeel komt voornamelijk door: niet benutte stelpost onvoorzien (voordeel € 30), voordeel € 66 op eindheffing werkkostenregeling en op dit taakveld is het noodfonds corona geraamd, de daadwerkelijke uitgaven zijn verwerkt op de diverse programma's dit leidt tot een voordeel van € 500 op dit taakveld. Voor een financieel overzicht corona verwijzen wij u naar de paragraaf corona.
- € - 160 Nadeel op taakveld 0.9 vennootschapsbelasting.
Wij zijn nog in overleg met de belastingdienst over het vennootschapsbelastingdossier. Wij verwachten op korte termijn (juli 2021) tot een afronding te kunnen komen. Belangrijk punt is de fiscale waardering van de openingsbalans van onze bouwgrondexploitaties per 1 januari 2016 alsmede de methodiek van rentetoe rekening aan het fiscale resultaat.
Het nadeel is voornamelijk ontstaan door financiële herrekening van de bouwgrondexploitatie inzake aangifte tijdvak 2016 tot en met 2020.
- € 2.534 Voordeel op taakveld 0.10 reserves.
Het voordeel op taakveld 0.10 reserves is voornamelijk veroorzaakt door: het nadeel op decentralisaties sociaal domein (op programma 6) te onttrekken uit de reserve sociaal deelfonds, dit geeft voor dit taakveld een voordeel van € 479. Daarnaast zijn de voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting BGE (taakveld 0.9) via de reserve verwerkt conform besluit van de raad en geeft op dit taakveld een voordeel van € 137. Lagere storting in de algemene

reserve door lager resultaat BGE van € 1.890 geeft voor taakveld 0.10 een voordeel.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 0 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
0.3	727701	Blauwe grond Zilverackers algemeen	I	563	563	0	0	0	2012
0.3	727702	3 panden Zilverackers algemeen	U	0	4	-4	0	-4	2012
0.3	727702	3 panden Zilverackers algemeen	I	525	525	0	0	0	2012
0.3	740012	Axxerion (update Planon)	U	75	78	-3	0	-3	2012
0.4	740005	Zaaksysteem	U	44	4	39	0	39	2021
0.4	740008	Thin clients en monitoren gemeentehuis	U	86	18	68	0	68	2020
0.4	740009	Vervanging vloerbedekking gemeentehuis	U	68	16	52	0	52	2020
0.5	780198	Lening LED-verlichting sportpark VLTC	I	28	28	0	18	18	2019
0.5	780199	Lening LED-verlichting sportpark Zeelst	I	2	2	0	8	8	2018
0.5	799112	Leningen u/g: startersleningen	I	162	288	-126	419	292	2010
0.5	799115	Starterslening 1e woning aankopen	U	500	337	163	0	163	2010
0.5	799116	Stimuler.lening aanpass.koopwoningen	U	617	445	172	0	172	2010
0.5	799116	Stimuler.lening aanpass.koopwoningen	I	17	28	-11	0	-11	2010
0.5	799117	lening brandvertragende gordijnen DeLigt	U	2	2	0	0	0	2010
0.5	799118	lening vloerbedekking De Ligt	U	5	5	0	0	0	2010
0.5	799118	lening vloerbedekking De Ligt	I	2	2	0	0	0	2010
0.6	727811	Waarderen in oppervlakte WOZ-belastingen	U	65	86	-21	65	44	2021
Totaal programma				164	-441	604	-380	225	

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen bedragen x € 1.000,-	oorspronkelijke begroting			begroting incl. wijzigingen			realisatie		
	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo
Lokale heffingen	12.142		12.142	12.142		12.142	12.181		12.181
Algemene uitkering gemeentefonds	62.931		62.931	65.287		65.287	65.194		65.194
Dividend	75		75	0		0	0		0
Saldo financieringsfunctie	21		21	-180		-180	-61		-61
Totaal	75.169	0	75.169	77.249	0	77.249	77.314	0	77.314

Vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen bedragen x € 1.000,-	oorspronkelijke begroting			begroting incl. wijzigingen			realisatie		
	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo	batens	lasten	saldo
Lokale heffingen		553	-553		553	-553		713	-713
Totaal	0	553	-553	0	553	-553	0	713	-713

Onvoorziene uitgaven

Onvoorziene uitgaven bedragen x € 1.000,-	lasten
Oorspronkelijke begroting	139
BURAP I: investering SaaS	-106
Totaal	33

Overhead

Overhead bedragen x € 1.000,-	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Realisatie
1. Lasten overhead	11.380	11.722	11.581
2. Baten overhead	-87	-150	-204
3. Doorbelasting overhead	-873	-873	-851
Totaal overhead	10.420	10.700	10.526

Overzicht incidentele baten en lasten

Progr nr.	Bedragen (x € 1.000) Omschrijving	Begroting oorspr.	Begroting na wijz.	Rekening
	LASTEN:			
3.2/8.2	bougrondexploitatie	10.437	19.964	11.689
3.2/8.2	verrekening bougrondexploitatie	14.754	-961	4.447
0.3	verkoop Dorpstraat 195	115	0	0
0.5	vennootschapsbelasting	544	553	713
div.	bijdragen COVID-19		500	200
0.10	reserves	5.103	9.407	11.597
1.2	inhuur voor uitvoering Horecanota	30	0	0
2.1	gunning software verkeerscontrole		40	3
2.2	sfeerverlichting City-centrum		100	98
3.2	afrekening Dutch Mountains		-50	-50
4.3	uitstel invoering 16-uur VVE		-185	-185
5.3	cultuurpresentatie	50		51
6.3	uitkering TOZO		5.552	3.983
6.4	Ergon: bonus realisatie beschut werk		64	64
6.4	Ergon: compensatie omzetverlies SW-bedrijven		111	111
6.5	social impact bond	1.291	1.245	1.265
7.1	eenmalige bijdrage GGD	47	47	45
8.1	uitbreiding ruimtelijke ordening	82	82	82
8.1	invoering omgevingswet	200	200	213
Totaal incidentele lasten		32.653	36.669	34.326
	BATEN:			
3.2/8.2	bougrondexploitatie	25.982	19.003	16.136
0.10	reserves	6.441	9.763	10.005
0.3	verkoop Dorpstraat 195	115	0	0
0.7	gemeentefonds		1.284	1.284
6.3	TOZO-uitkeringen en -vergoeding		6.086	5.123
6.6	minder eigen bijdragen WMO door COVID-19		-64	-32
8.1	projecten derden (niet BGE)	42	42	42
div.	kwijtschelding huur ivm COVID-19			-640
div.	afschrijving nieuwe investeringen 1e jaar	143	143	164
Totaal incidentele baten		32.723	36.257	32.082
Saldo (-/- = nadeel)		70	-412	-2.244

2.1.1 Veiligheid

Hoofdkader

Veiligheid is een kerntaak van de gemeente en een voorwaarde voor sociale en economische ontwikkeling. In de Politiewet 2012 is opgenomen dat gemeenten minstens een maal per vier jaar een integraal veiligheidsplan vaststellen. In dit plan staan de visie, strategische doelen, uitgangspunten en prioriteiten op het gebied van veiligheid. Het huidige Integraal Veiligheidsplan van de gemeente Veldhoven kent een looptijd van 2019 tot en met 2022. Wij werken samen aan veiligheid met politie, het Openbaar Ministerie, de veiligheidsregio, andere (maatschappelijke) organisaties en met ondernemers en inwoners.

High Impact Crimes/incidenten

High Impact Crimes zijn ingrijpende delicten die vaak grote gevolgen hebben voor het veiligheidsgevoel van het slachtoffer, de directe omgeving en de samenleving. Voorbeelden van HIC zijn: (pogingen tot) woning- en auto-inbraken, winkeldiefstallen en geweldsincidenten. Het voorkomen en terugdringen van deze incidenten heeft continu onze aandacht.

Ook werken we aan het terugdringen van vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte en er is meer aandacht voor cybercrime als high impact crime. Dit omdat de gevolgen hiervan vaak net zo groot of groter zijn dan bij de 'normale' HIC feiten.

Personen met verward gedrag

We bouwen voort op de in 2019 vastgestelde aanpak van verwarde personen. We blijven met onze partners werken aan en investeren in de zorg- en veiligheidsnetwerken om verwarde personen toe te leiden naar adequate zorg en overlastsituaties te beperken. We zijn hiervoor een pilot gestart met de wijk-GGD-er.

Problematische jeugd(groepen)

Veldhoven kent problematische jeugdgroepen, met incidenteel een crimineel karakter. De intensievere aanpak die is ingezet moet problematische jeugdgroepen (en daarmee overlast en jeugdcriminaliteit) afremmen en uiteindelijk doen afnemen. De insteek is vroegsignalering, samenwerken, praten waar kan én doorpakken waar moet. Onze handhavers en toezichthouders hebben een belangrijke rol bij signalering, preventie, bewustwording en communicatie met netwerkpartners en al onze inwoners (jong en oud).

Ondermijning

Een collectieve aanpak van ondermijning en het bestrijden van georganiseerde criminaliteit heeft de hoogste prioriteit. Veldhoven zet daarom actief in op het thema ondermijning. We werken nauw samen met onze buurgemeenten en veiligheidspartners. Door een regionale aanpak voorkomen we een 'waterbed-effect', waarbij criminelen de gemeentegrenzen oversteken en activiteiten elders in onze regio zouden kunnen voortzetten.

Polarisatie/radicalisering

Om extremistische en radicale gedragingen bij individuen en/of groepen te voorkomen, wordt ingezet op het verkleinen van een eventuele afstand naar de maatschappij en het vergroten van de betrokkenheid daarbij. Verschillende ketenpartners leveren een bijdrage, door signalen in te brengen en te verrijken. Bij (individuele) casuïstiek wordt samenwerking gezocht met het Zorg- en Veiligheidshuis als regionaal adviesorgaan op dit thema.

Veilige publieke taak

Wij accepteren geen agressie en intimidatie tegen medewerkers en politieke ambtsdragers van onze gemeentelijke organisatie en van onze collega's in de publieke sector, zoals politie, brandweer en ambulance. Bij norm overschrijdend gedrag maken wij gebruik van onze protocollen. Bij ernstige overtredingen van deze protocollen doen wij aangifte bij de politie en anticiperen wij hier met partners op.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
<p>1. High Impact Crimes/incidenten Het voorkomen en bestrijden van woninginbraken, winkeldiefstallen, geweldsincidenten, vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Woninginbraken: Aantal pogingen en voltooide woninginbraken met 10% verminderen t.o.v. 2018 2. Geweld: Daling aantal geweldsmisdrijven met 10% t.o.v. 2018 3. Winkeldiefstallen: Daling van het aantal winkeldiefstallen met 10% t.o.v. 2018 4. Vernielingen/beschadigingen: daling van het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte met 10% t.o.v. 2018 	<p>Politiecijfers:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal (poging tot) woninginbraken/diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners* 2. Aantal geweldincidenten per 1.000 inwoners* 3. Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners* 4. Aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners* 	<p>1. In 2020 waren er 94 (inclusief poging tot) woninginbraken/ diefstallen uit woningen (t.o.v. 95 in 2019 en 68 in 2018).</p> <p>2. In 2020 waren er 78 geweldincidenten (t.o.v. 116 in 2019 en 111 in 2018).</p> <p>3. In 2020 waren er 43 winkeldiefstallen bekend (t.o.v. 45 in 2019 en 51 in 2018).</p> <p>4. In 2020 waren 157 vernielingen en beschadigingen gepleegd in de openbare ruimte (i.r.t. 162 in 2019 en 164 in 2018)</p>
<p>2. Personen met verward gedrag Het signaleren, voorkomen en bestrijden van veiligheidsincidenten door personen met verward gedrag in samenwerking met ketenpartners.</p>	<p>Politiecijfers: het aantal meldingen personen met verward gedrag per 1.000 inwoners*</p>	<p>In 2020 waren 296 personen met verward gedrag bekend (i.r.t. 186 in 2019 en 180 in 2018).</p>
<p>3 Problematische jeugd(groepen) Het samen met ketenpartners voorkomen en aanpakken van problematische jeugdgroepen en risicojeugd.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aantal incidenten jeugdoverlast met 10% verminderen t.o.v. 2018 2. Aantal criminele jeugdgroepen tot nul terugdringen 3. Aantal verwijzingen Halt 4. Harde kern jongeren 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Politiecijfers: incidenten jeugdoverlast 2. Politiecijfers: Aantal criminele jeugdgroepen 3. Cijfers bureau Halt: Aantal verwijzingen Halt per 10.000 jongeren* 4. Cijfers Nationale politie: Aantal harde kern jongeren per 10.000 inwoners* 	<p>1. 298 jeugdincidenten (t.o.v. 159 in 2019 en 207 in 2018)</p> <p>2. Er zijn geen criminele jeugdgroepen (t.o.v. 2 in 2018 en 0 in 2019)</p> <p>3. CBS cijfer nog niet Bekend</p> <p>4. CBS cijfer nog niet bekend</p>

*dit zijn BBV-indicatoren (wettelijk verplicht)

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (*High Impact Crimes/incidenten*)

Onder andere het coronavirus heeft ervoor gezorgd dat het aantal woninginbraken in 2020 licht is afgenomen. Mensen zijn veel meer thuis en inbrekers worden makkelijker gepakt doordat ze sneller zichtbaar zijn omdat het stil is op straat.

Daarnaast zijn dit jaar diverse preventieve en communicatieve maatregelen ingezet door een gezamenlijke aanpak van gemeente, politie en bewoners, zoals de Toolkit woninginbraken, WhatsApp-groepen, de buurttent, besmettingsbrieven n.a.v. een inbraak en andere buurtpreventieprojecten. De lichte daling wordt ook terug gezien in het merendeel van de Nederlandse gemeenten.

Het aantal winkeldiefstallen is gedaald. Er zijn diverse preventie- en repressiemaatregelen ingezet zoals een elektrische lokfiets en het Keurmerk Veilig Ondernemen in het CityCentrum en de Kromstraat.

Geweldincidenten en vernielingen in openbare ruimte heeft continu onze aandacht. Zo is er geïnvesteerd in voorlichting richting politie en boa's over het inzetten van ieders bevoegdheden en maatregelen. Daarnaast zijn er (preventieve) stopgesprekken gevoerd met een aantal overtreders n.a.v. incidenten. Bij ernstige geweldsincidenten en/of vernielingen zijn er onder andere afgelopen jaar door de burgemeester meerdere gebiedsverboden opgelegd en zijn er (stop)gesprekken gevoerd.

Doelstelling 2 (*Personen met verward gedrag*)

De forse stijging van het aantal personen met verward gedrag in 2020 lijkt voornamelijk een gevolg van het coronavirus. Veel hulpinstellingen waren tijdens de lockdown dicht of beperkt geopend. De mensen die daar dagelijks gebruik van maakten waren daardoor hun vaste plek en dagritme kwijt. Het zorgde voor veel meer verward (en overlast gevend) gedrag vanuit huis en op straat. Voor verwarde personen (al dan niet met een veiligheidscomponent) is structuur/dagbesteding (normaal ritme) van (levens)belang. Bij het wegvallen van vaste ritmes/dagbesteding, vervallen deze kwetsbare personen vaak in een negatieve spiraal. Dit uit zich bijvoorbeeld in overlast, middelengebruik en onveiligheid (voor henzelf en de omgeving). Het genoemde aantal personen met verward gedrag (296) zijn niet alleen 'veiligheidsincidenten' geweest. Door intensieve (preventieve) inzet in een zo vroeg mogelijk stadium van diverse betrokken professionals zoals de wijk-GGD'er, de gemeente, de politie, GGZE, Novadic-Kentron en huisartsen zien we juist dat het aantal veiligheidsincidenten afneemt. Denk hierbij aan het afleggen van deur- of huisbezoeken, intensieve samenwerking, vroeg signalering, (stop)gesprekken, waarschuwingsbrieven, ect. Daarnaast is de uitvoering van de wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) een proces in ontwikkeling. De werkwijze is duidelijk en het nieuwe opgezette meldpunt (Wvggz) wordt steeds beter gevonden. Voor de uitvoering van de Wet Zorg en Dwang (WZD) was 2020 een overgangsjaar.

Doelstelling 3 (*Problematische (jeugd)groepen*)

Het aantal incidenten met betrekking tot overlast gevende jeugd op straat is toegenomen en daarmee heeft dit thema nog steeds onze permanente aandacht. Door de coronamaatregelen heeft de Veldhovense jeugd een zwaar jaar achter de rug. Er is daarom in 2020 geïnvesteerd om meer focus te leggen op het welzijn van de jeugd en bieden van positieve alternatieven. Cordaad welzijn, gemeente en onderwijs zijn hier nauw bij betrokken. Veel jongeren die in beeld zijn/waren bij zorg-, onderwijs en veiligheidspartners zijn tijdelijk meer uit beeld geraakt naar aanleiding van de coronamaatregelen. Direct een-op-eencontact met jongeren, onderwijs en ouders is erg belangrijk. Vanuit de betrokken professionals, denk aan school, politie, generalisten en specialisten, jongerenwerk, halt, etc. wordt op alle mogelijke andere manieren contact gehouden. We zien dat dit regelmatig niet afdoende is, waardoor reeds aanwezige problemen verergeren. Om dit fenomeen te

tackelen is vaak meer en intensievere en innovatieve inzet op 'potentiele doorgroeiërs' (o.a. kwetsbare jeugdigen die al op heel jonge leeftijd in beeld zijn) nodig vanuit alle partners. Denk daarbij aan veel online contact en bellen. Zo heeft met oud en nieuw Veldhovense jeugd deelgenomen aan een online platform 'FIFA 21', zodat we een mogelijkheid hebben om onze jongeren deels 'van de straat' te houden met oud en nieuw. Daarnaast is door intensieve preventieve inzet ook een demonstratie rondom oud en nieuw voorkomen. Eind 2020 hebben we geen criminele overlast gevende groepen op vaste locaties. De probleem- en risicojongeren binnen de fluïde netwerken zijn goed in beeld en daarop wordt een groepsaanpak toegepast. Alcohol en drugs werkprocessen en projecten zijn in 2020 gecontinueerd.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 1		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.254	2.338	2.338	2.390	-52	-136
1.2	Openbare orde en veiligheid	942	938	998	894	104	48
		3.196	3.276	3.336	3.284	52	-88
Baten							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	64	65	65	65		1
1.2	Openbare orde en veiligheid	47	16	49	51	2	4
		111	81	114	116	2	5
Saldo (- = nadeel)		-3.085	-3.195	-3.222	-3.168	54	-83

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 1 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
1.2	780902	Vervanging voertuig H&T	U	31	31	0	0	0	2020
		Totaal programma		31	31	0	0	0	

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 € 3.168 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 54. De afwijking is voornamelijk te verklaren door:

- € - 52 Nadeel taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer
In 2020 zijn kosten gemaakt voor het bestrijden van het Coronavirus. Het gaat om extra ingezette maatregelen ingezet zoals awareness, huis-aan-huis corona informatie en extra personele inzet voor de juridische afhandeling.
- € 104 Voordeel taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid
Het voordeel van € 104 op de lasten is voornamelijk veroorzaakt door lagere personele kosten vanwege vacaturruimte.

2.1.2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofdkader

Mobiliteit houdt niet op bij de gemeentegrens. Mensen verplaatsen zich over allerlei afstanden, om verschillende redenen, op diverse tijdstippen en met verschillende vervoersmiddelen.

Daarom wordt er structureel regionaal samengewerkt op ambtelijk en bestuurlijk niveau. We werken samen aan strategische en tactische ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit. De plaatselijke- en regionale maatregelen die hier uit voortkomen moeten op elkaar aansluiten.

De komende jaren werken we aan het op peil houden en verbeteren van de bereikbaarheid van Veldhoven en het verbeteren van de verkeersveiligheid. Dit gebeurt binnen de kaders van de bereikbaarheidsagenda en het actuele Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan. Bij deze regionale en plaatselijke ontwikkelingen en verbeteringen vinden we op het gebied van mobiliteit de leefomgevingskwaliteit belangrijk.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel laat de doelstellingen, en de meetindicatoren zien en van wat daar van is bereikt in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Fietsgebruik woon-werk Stimuleren door goede verbinding tussen bedrijventerreinen De Run en High Tech Campus (slowlane). Start aanleg in 2020.	Gestart met aanleg fietsverbinding.	Start aanleg vertraagd.
2	Kruising Nieuwstraat-Kromstraat Aanpak verkeerssituatie na afronding Zilverbaan. Onderzoek naar de verkeerssituatie van de kruising ter verbetering van de verkeersveiligheid is afgerond. Eventueel uitvoeren van maatregelen in 2020.	Realisatie aanpassing gereed.	Wijziging tijdstip definitief besluit.
3	Verlichting verlengde Heerbaan / Oersebaan Aanleg verlichting fietspad Onderzoek naar Flora en Fauna is afgerond. 1. Eventueel realisatie verlichting in 2020.	Realisatie aanleg gereed.	Realisatie aanleg vertraagd, aanvraag bekabeling kost meer tijd dan verwacht.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
4	<p>Doorstroming Kempenbaan (Oost en West) De bereikbaarheid verbeteren voor De Run en de rest van Veldhoven.</p> <p>1. West: Ontwerp wordt verder uitgewerkt.</p> <p>2. Oost: Ontwerp wordt verder uitgewerkt en bestemmingsprocedure wordt afgerond.</p>	<p>1. Ontwerp wordt verder uitgewerkt.</p> <p>2. Afgerond ontwerp -en bestemmingsplantraject.</p>	<p>West: in 2020 is het ontwerp afgerond. Daarnaast is gestart met de realisatiefase.</p> <p>Oost: Het bestemmingsplan heeft ter inzage gelegen. Vanwege diverse zienswijzen is de procedure echter nog niet afgerond.</p>
5	<p>Parkeren Citycentrum Herijken betaald parkeren om te komen tot een aantrekkelijker winkelklimaat en ter voorkoming leegstand. Onderzoek naar mogelijkheden is afgerond. Uiteindelijke oplossingsrichting kiezen en implementeren in 2020.</p>	Implementatie van de gekozen oplossingsrichting.	Implementatie van de gekozen oplossingsrichting gerealiseerd.
6	<p>Eindhoven Airport Er is duidelijkheid over een totaalpakket aan maatregelen waarmee de luchthaven vanaf 2020 kan doorontwikkelen.</p> <p>1. Gecontroleerde groei Eindhoven Airport 2. Vliegvenster handhaven op basistijden 3. Inzetten op bekendmaken compenserende maatregelen</p>	1 t/m 3. Betrokken zijn bij de regionale samenwerking van gemeenten rondom de luchthaven en totaalpakket aan maatregelen monitoren.	Veldhoven heeft een actieve rol gespeeld bij de samenwerking en maatregelen gemonitord.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
7	<p>Inzicht in verkeersongevallen: Inzichten in ziekenhuisopname na een verkeersongeval met een voertuig en inzicht hebben in verkeersongevallen met een gewonde fietser.</p> <p>1. Aantal ongevallen met letsel (voertuig en fiets) 2018: 22 (13,3%)</p> <p>2. Aantal ongevallen materieel (voertuig en fiets) 2018: 140 (84,9%)</p> <p>3. Aantal dodelijke ongevallen (voertuig en fiets) 2018: 3 (1,81%)</p>	<p>1. % letsel/gewonden</p> <p>2. % met uitsluitend materiele schade</p> <p>3. % met dodelijke afloop</p>	De cijfers van 2020 zijn nog niet bekend

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij uitvoeren om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (*Fietsgebruik woon-werk*)

We hebben besloten een aanvullend onderzoek uit te voeren naar een alternatief tracé na vragen van ondernemers op De Run en na raadpleging van de Runtafel. Dit heeft ruim vier maanden gekost. Hierdoor is het concept definitief ontwerp later afgerond en is de

bestemmingsplanprocedure later opgestart. Start aanleg is hierdoor voorzien in 2021. Aanleg gereed 2021 schuift hierdoor op naar eerste helft 2022.

Doelstelling 2 (*Kruising Nieuwstraat-Kromstraat*)

Door de wijziging van het tijdstip van het definitief besluit is de planning aangepast. Het definitief besluit aanpak verkeerssituatie wordt genomen na realisatie van de aansluiting A67. Uitvoering van de maatregelen in 2022.

Doelstelling 3 (*Verlichting verlengde Heerbaan/Oersebaan*)

De realisatie van de aanleg van de verlichting is vertraagd. De aanvraag van de bekabeling kost meer tijd dan verwacht. Hierdoor worden de werkzaamheden eind 2021 afgerond.

Doelstelling 4 (*Doorstroming Kempenbaan Oost en West*)

In 2020 zijn de ontwerpwerkzaamheden voor Kempenbaan West afgerond. Daarnaast is de realisatie van het viaduct over de A67 en de aanpassingen aan de Kempenbaan, De Run 7000/8000 en de Locht gestart. De realisatie van Kempenbaan West loopt volgens planning. Om de zienswijzen voor Kempenbaan Oost te beantwoorden wordt aanvullend onderzoek verricht. De verwachting is dat de zienswijzen in Q1-2021 worden beantwoord.

Doelstelling 5 (*Parkeren Citycentrum*)

De gekozen herijking betaald parkeren ter verbetering van het winkelklimaat en ter voorkoming van leegstand is geïmplementeerd.

Doelstelling 6 (*Eindhoven Airport*)

In 2020 zijn de aanbevelingen van Pieter van Geel uitgewerkt en is het Luchthaven Eindhoven Overleg (LEO) vormgegeven. In dit overleg worden de opgaven van zowel militair als civiel vliegverkeer in werkgroepen opgepakt. De website www.samenopdehoogte.nl is vernieuwd. Veldhoven heeft actief bijgedragen om te komen tot een nieuw sturingsmodel voor geluid. Dit sturingsmodel wordt in Q1 2021 ter informatie aan de gemeenteraad aangeboden. Het bevoegd gezag is het ministerie van Infrastructuur en waterstaat. In het ambtelijk kernteam Eindhoven Airport heeft Veldhoven de rol van vertegenwoordiger van de randgemeenten.

Doelstelling 7 (*Inzicht in verkeersongevallen*)

Het aantal verkeersongevallen met ziekenhuisopname voor zowel motorvoertuigen als fietsers worden via Veiligheid NL bekend gemaakt. De cijfers van 2020 zijn nog niet bekend. (Cijfers 2019: 8,3% met letsel ziekenhuis, 91,1% met uitsluitend materiele schade, 0,6% met dodelijke afloop).

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 2		Rek.	Begroting 2020		Rek.	Verskil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving	2019	oorspr.	incl. wijz.	2020	begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
2.1	Verkeer en vervoer	4.259	4.579	4.398	4.746	-348	-487
2.2	Parkeren	940	1.137	1.056	1.026	30	-86
2.5	Openbaar vervoer	15	23	23	7	16	8
		5.214	5.739	5.477	5.779	-302	-565
Baten							
2.1	Verkeer en vervoer	478	307	362	361	-1	-117
2.2	Parkeren	13	15				-13
2.5	Openbaar vervoer						
		491	322	362	361	-1	-130
	Saldo (- = nadeel)	-4.723	-5.417	-5.115	-5.418	-303	-695

Toelichting

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 5.418 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een nadeel van € 303. De afwijking is voornamelijk te verklaren door:

€ - 349 Nadeel taakveld 2.1 Verkeer en vervoer.
 Nadeel (€ 95) openbare verlichting. Er is meer onderhoud verlichting noodzakelijk geweest (nadeel € 140) door toename van storingen van oudere lampen. Minder stroomkosten (voordeel € 45) openbare verlichting o.a. door omvorming naar LED. Meer inhuurkosten (€ 80) inrichting openbaar gebied door een toename van inbreidingsplannen/projecten/principeverzoeken.
 Nadeel (€ 70) onderhoud wegen. Door de extreem langdurige droogte van deze zomer, is op veel meer plekken de verharding (o.a. asfalt) omhoog gedrukt door boomwortels (op zoek naar vocht). We hebben dus, meer dan andere jaren, herstellingen uit moeten voeren aan voetpaden en fietspaden. Tegelijk hebben we de kwaliteit hiervan kunnen verbeteren waardoor wandelaars en fietsers veilig en comfortabel de paden kunnen gebruiken. Daarnaast leiden uitgestelde vervangingsinvesteringen tot extra onderhoud om de veiligheid te waarborgen.
 Nadeel baten lichtreclame (€ 14) is ontstaan door beëindigde lichtreclame-overeenkomsten. Meer eigen uren (€ 90) verantwoord op dit programma doordat voornamelijk de urenverantwoording van de inbreidingsplannen/projecten heeft plaatsgevonden op inrichting openbaar gebied.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 2 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
2.1	707202	Zilverbaan (WOR)	U	11	13	-1	0	-1	2020
2.1	707203	Aansluiting A67 (BNR)	U	28.063	15.708	12.354	11.788	24.142	2022
2.1	707203	Aansluiting A67 (BNR)	I	24.082	15.659	8.422	3.632	12.054	2022
8.1	729023	Voorbereiding Djept (onderzoek/ontwikk.)	U	100	91	9	0	9	2019
2.1	707205	Reconstr. Kempenbaan tussenged. (BNR)	U	2	3	-1	0	-1	2020
2.1	707205	Reconstr. Kempenbaan tussenged. (BNR)	I	-1	0	-1	0	-1	2020
2.1	707206	Reconstr. Kempenbaan A2 (BNR)	U	2.092	1.382	710	23.670	24.380	2023
2.1	707206	Reconstr. Kempenbaan A2 (BNR)	I	1.453	1.382	71	20.442	20.513	2023
2.1	707208	Slowlane	U	133	120	12	1.545	1.557	2021
2.1	707208	Slowlane	I	24	120	-96	1.444	1.347	2021
2.1	707209	Nazorgbudget groen Zilverbaan	U	30	9	21	153	174	2021
2.1	707210	Nazorgbudget archeologie Zilverbaan	U	10	12	-2	60	58	2021
2.1	709114	Herinrichting Oude Kerkstraat	U	21	0	20	674	694	2021
2.1	712700	Verblijfsgebied 't Look	U	585	118	467	2.731	3.199	2023
2.1	724100	Verblijfsgebied Zandoerle	U	3	3	0	0	0	2020
2.1	730046	MP De Run/optimaliseren VRI's	U	22	0	22	0	22	2020
2.1	730046	MP De Run/optimaliseren VRI's	I	83	76	7	0	7	2020
2.1	730047	MP De Run/afsluiten Provincialeweg	U	126	60	66	0	66	2020
2.1	730047	MP De Run/afsluiten Provincialeweg	I	113	83	29	0	29	2020
2.1	730048	MP De Run/aanpassen P.Zuidlaan	U	179	1	177	0	177	2020
2.1	730048	MP De Run/aanpassen P.Zuidlaan	I	240	142	98	0	98	2020
2.1	780315	Rollend materieel 2019 openbaar groen	U	87	63	24	0	24	2020
2.1	780316	Rollend materieel 2019 Verreiker	U	30	47	-17	0	-17	2020
2.1	780317	Rollend materieel 2020 gladheidbestrijding	U	51	22	29	0	29	2020
2.1	780520	Vervangingsinvesteringen masten 2020	U	60	21	39	0	39	2020
2.1	780620	Vervangingsinvesteringen armaturen 2020	U	380	331	49	0	49	2020
2.1	780920	Vervanging investeringen VRI 2020	U	40	40	0	0	0	2020
2.1	780716	Verlichting Oersebaan	U	85	0	85	0	85	2021
2.2	740001	Fietsenstallingsvoorzieningen CityCentrum	U	32	24	8	0	8	2020
2.2	740011	Fietsenstalling i.r.t. impuls City-Centr	U	100	13	87	0	87	2021
Totaal programma				6.248	620	5.628	15.103	20.733	

2.1.3 Economie

Hoofdkader

Veldhoven wil een aantrekkelijke vestigingsplaats zijn voor bedrijven. We hebben een goed imago bij ondernemers. Het ondernemersklimaat wordt gewaardeerd en ondernemers zijn tevreden met de kwaliteit van de dienstverlening van de gemeente, die ook digitaal steeds beter wordt.

De ambitie voor bestaande bedrijventerreinen in Veldhoven en de rest van het stedelijk gebied is dat ze allemaal toekomstbestendig zijn. Bedrijventerrein De Run is benoemd als werklocatie die specifiek voor bedrijven en instellingen in de hightech (maak-)industrie en de innovatieve health-sector een aantrekkelijk vestigingsmilieu biedt. Op bedrijventerrein Habraken ligt de focus op het realiseren van een creatieve duurzame invulling van deze waardevolle werklocatie met circulaire bedrijven.

We hechten aan de sterke positie van Veldhoven binnen Brainport. De regionale samenwerking krijgt vorm aan de hand van de Samenwerkingsagenda Stedelijk Gebied Eindhoven.

De visie op detailhandel verandert. Er moet spaarzaam worden omgegaan met de uitbreiding van winkelmeters. De focus ligt voortaan op compactere binnensteden en integrale visies op winkelcentra. De visie voor het Citycentrum (Centrum OntwikkelingsProgramma COPr) is al integraal en niet enkel meer gericht op detailhandel.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Ondernemersimago Ondernemers waarderen ons ondernemersklimaat met minstens een 7	Cijfer ondernemersklimaat Waarstaatjegemeent e.nl	Waarstaatjegemeente.nl 2017 (laatst bekend): Veldhoven 7,04/ Nederland 6,73 In 2020 heeft Veldhoven een ondernemerswaardering gescoord van 7.3 in de peiling MKB vriendelijkste gemeente
2	Bedrijventerreinen 1. De Run is aantrekkelijk voor hightech (maak-)industrie en (innovatieve) health. 2. Habraken is aantrekkelijk voor circulaire bedrijvigheid	1. Mutatie aantal bedrijven op de Run uit de doelgroep 2. Mutatie aantal circulaire bedrijven	1.Op de Run hebben in 2020 7 vastgoedtransacties plaatsgevonden, deze vallen niet binnen de doelgroep. 2.Geen mutaties

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
3	Werkgelegenheid Arbeid is zo min mogelijk een beperkende factor voor ontwikkeling van het bedrijfsleven in Veldhoven. a. 2017: 126,3 b. 2017: 61,6	a. Aantal gevestigde bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 65 jaar. b. % functiemenging.	a. 2019 Veldhoven 113,2 Nederland 129,6 b. 2019 Veldhoven 64,3 Nederland 53,2

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (*Ondernemersimago*)

De afdeling economische zaken is het eerste aanspreekpunt voor individuele bedrijven en de diverse ondernemersverenigingen. In deze contacten wordt steeds gezamenlijk naar mogelijkheden en kansen gekeken om samen te werken aan een goed ondernemersklimaat. Dit gebeurt onder andere door deelname aan Veldhoven Verbindt, een samenwerkingsverband waarin alle ondernemersverenigingen en serviceclubs vertegenwoordigd zijn, deelname aan Parkmanagement Habraken en regulier overleg met het bestuur van het Veldhovens Ondernemers Contact. Daarnaast is in 2020 het zogenaamde 'ondernemersloket' opgezet waar ondernemers terecht kunnen met vragen waarna we uiterlijk binnen één werkdag contact opnemen. Hier zijn in 2020 zo'n 400 ondernemersvragen binnengekomen. Deze waren overwegend corona gerelateerd. In 2020 heeft Veldhoven deelgenomen aan de MKB ondernemerspeiling 'MKB vriendelijkste gemeente' Veldhoven scoort het cijfer 7,3. Het gemiddelde in Nederland algemeen ligt op een 6,7.

Doelstelling 2 (*Bedrijventerreinen*)

Bedrijventerrein de Run

In het kader van de herprogrammering werklocaties binnen het Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE) is in 2020 de kwaliteit van bestaande werklocaties in kaart gebracht. De herprogrammeringsafspraken met regio en provincie worden in 2021 ter vaststelling aangeboden aan de raad. Naast het economisch functioneren en de ruimtelijke kwaliteit van een locatie, zijn aanknopingspunten voor een duurzame transitie en smart industrie en logistics tegenwoordig net zo belangrijk. Ook dit is voor de Run in kaart gebracht. Op De Run zijn verschillende gebieden met een hoge potentie voor de zogenaamde Next Economy.

Circulair Habraken

In 2020 is de basis gelegd voor een beleidskader voor Circulair Habraken. Via een expertmeeting is op gehaald wat mogelijk toekomstige bedrijven en bestaande bedrijven op Habraken verwachten van Circulair Habraken. Daarna is dat concreet gemaakt in een kernverhaal en een tijdspad naar het eindresultaat. De herprogrammeringsafspraken spelen hierbij een belangrijke rol. Een door het college vastgesteld beleidskader is hierbij voorwaarde voor het ontwikkelen van Habraken circulair. Nadat de programmeringsafspraken in 2021 zijn vastgesteld, kunnen de voorbereidingen uit 2020 bestuurlijk verder worden vastgelegd.

Detailhandel

De gemeente werkt gezamenlijk met de ondernemers in de (kern) winkelgebieden Citycentrum en Veldhoven-Dorp aan het versterken van de aantrekkingskracht en het economisch functioneren van de centra. De samenwerking wordt voor het Citycentrum georganiseerd in het Centrum Ontwikkelings Programma (COPr). En voor Veldhoven-Dorp in

het Centrummanagement. In 2020 is in het Citycentrum in samenwerking met de ondernemers en vastgoedeigenaren twee uur gratis parkeren ingevoerd. Verder heeft de gemeente zich op verzoek van de ondernemers in het Citycentrum ingezet voor en medewerking verleend aan de invoering van een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) in het Citycentrum.

Ook is in Q4 2020 gestart met het ontwikkelen van een toekomstvisie voor het Citycentrum, waarbij de 'transformatie' van het centrum als place to buy naar place to be centraal staat. De toekomstvisie voor het Citycentrum zal een belangrijke onderlegger zijn voor de nieuwe detailhandelsvisie Veldhoven 2021-2025.

In Veldhoven-Dorp is in 2020 met Centrummanagement, naast de reguliere zaken als veiligheid, aantrekkingskracht en samenwerking, actief ingezet op het actief betrekken van de vastgoedeigenaren bij de ontwikkelingen en het economisch functioneren van het winkelgebied.

Doelstelling 3 (Werkgelegenheid)

De meest recente cijfers beschikbaar zijn uit 2019. Het aantal vestigingen per 1000 inwoners is in Veldhoven (113,2) lager dan gemiddeld in Nederland (129,6). Echter het aantal banen in Veldhoven per 1000 inwoners is 1233,6 ten opzichte van 792,1 gemiddeld in Nederland. Dit cijfer laat zien dat in Veldhoven meer dan gemiddeld grote(re) bedrijven met veel werknemers gevestigd zijn. Met ASML en MMC als koplopers. **Op het gebied van werkgelegenheid scoort Veldhoven dus hoger op het aantal arbeidsplaatsen per 1000 inwoners dan gemiddeld in Nederland.**

De functiemenging was 64,3 in Veldhoven ten opzichte van 53,2 in Nederland. Dit cijfer betekent dat Veldhoven meer banen dan woningen heeft.

Het werkloosheidspercentage is in 2019 gedaald naar 2,9% in Veldhoven ten opzichte van 3,9% in heel Nederland.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 3		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
3.1	Economische ontwikkeling	1.104	1.148	1.163	1.144	19	-40
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.708	9.396	3.171	1.719	1.452	989
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	176	156	170	177	-7	-1
3.4	Economische promotie	162	125	107	98	9	64
		4.150	10.825	4.611	3.138	1.473	1.012
Baten							
3.1	Economische ontwikkeling	51		30	30		-21
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.412	9.707	3.725	1.972	-1.753	-440
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	24	20	20	21	1	-3
3.4	Economische promotie	283	318	133	92	-41	-191
		2.770	10.045	3.908	2.115	-1.793	-655
	Saldo (- = nadeel)	-1.380	-780	-703	-1.023	-320	357

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 1.023 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een nadeel van € 320. De afwijking is voornamelijk te verklaren door:

€- 301 Nadeel op taakveld 3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur. Lager resultaat bouwgrondexploitatie Zandven van € 440. Begroot was een winstneming van € 990, gerealiseerd is een tussentijdse winstneming van

€ 550. Voor een nadere toelichting op de resultaten van de bouwgrondexploitatie verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid. Anderzijds zijn er minder loonkosten aan economische ontwikkeling bedrijven toegerekend ad € 93. Dit komt onder andere door de overgang van een medewerker naar een ander cluster. Hierdoor is het opstellen van een detailhandel structuurvisie vertraagd. Ook zijn er meer loonkosten toegerekend aan taken van het cluster grondzaken ten koste van economische ontwikkeling bedrijven.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 3 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
3.2	740002	Herinrichting Zuidentree	U	102	76	26	183	209	2021
		Totaal programma		102	76	26	183	209	

2.1.4 Onderwijs

Hoofdkader

Om jeugdigen te laten opgroeien tot zelfredzame burgers, hebben zij een stevige basis nodig. Onderwijs levert hieraan een belangrijke bijdrage doordat ze hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. We streven ernaar dat kinderen onderwijs zoveel als mogelijk dicht bij huis ontvangen. Bij voorkeur in de wijken en buurten waar zij spelen en opgroeien. Om goed onderwijs te kunnen geven, is goede onderwijshuisvesting van belang. Hiervoor zorgen is een wettelijke taak van de gemeente. Internationalisering vinden wij een belangrijke ontwikkeling.

De kadernota jeugd 'Focus op alle jeugd' is een belangrijk kompas. De nota focust nadrukkelijk op alle jeugd, op het bevorderen van de positieve en beschermende factoren, het vergroten van de weerbaarheid van kinderen en het sterk houden (en waar nodig versterken) van de basis die elke jeugdige gebruikt. Passend onderwijs en jeugdbeleid worden op elkaar afgestemd. Zo zet Veldhoven, samen met partijen uit het jeugd- en onderwijsveld, in op optimale opgroei- en ontwikkelkansen voor alle Veldhovense jeugd.

Waar onderwijs en het voorkomen van taalachterstand voor jeugdigen om inzet vragen, ligt er nadrukkelijk ook een taak voor de educatie van volwassenen. Beheersing van de Nederlandse taal vormt de basis voor succesvol deelnemen aan de Veldhovense samenleving. Daarom wordt nog nadrukkelijker ingezet op versnelde taalverwerving van statushouders en het versterken van taalverwerving/-beheersing van Veldhovenaren.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel beschrijft de doelstellingen met de meetindicatoren en wat er bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Huisvesting onderwijs Goede huisvesting voor alle scholen in redelijke nabijheid van hun leerlingen. Er wordt uitvoering gegeven aan het vastgestelde IHP, door het opstellen van afzonderlijke projectplannen.	Aantal projectplannen	De 3 geplande urgente projecten voor: - St. Jan Baptist - Zuiderbos - Zilverackers zijn uitgevoerd en in 2020 opgeleverd.
2	Uitvoering integrale kadernota jeugd 'Focus op alle jeugd' Samen met de partners binnen het jeugdbeleid wordt de uitvoering van de gezamenlijk gedragen nota opgepakt. Gezamenlijk ontwikkelen wij activiteiten die we iedere twee jaar evalueren.	Evaluatie activiteiten in 2020 en 2022	Diverse activiteiten zijn uitgevoerd. Eind 2020 is de tussentijdse evaluatie over de periode 2017-2020 gehouden onder partners.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
3	Taalverwerving/beheersing Nadrukkelijke aandacht voor achterstandsleerlingen en sturing op taalverwerving/beheersing van (nieuwe) Veldhovenaren. We heroriënteren de huidige rol bij het (digi)taalhuis en streven een doelgroepbereik na van Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) hoger dan 95%.	% doelgroepbereik VVE	In 2020 hebben 69 peuters een VE-indicatie ontvangen. Zuidzorg geeft aan dat 65 peuters daadwerkelijk zijn aangemeld voor het VE-programma. Het doelgroepbereik komt hiermee op 94%.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
4	Veldhoven voert actief beleid om absoluut schoolverzuim zoveel mogelijk terug te dringen	Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	Absoluut verzuim 2018/2019 Veldhoven: 0 Nederland: 2,4 Gegevens 2019/2020 zijn momenteel niet bekend. Deze worden, naar verwachting april 2021, gepubliceerd in het regionaal jaarverslag leerplicht.
5	Veldhoven voert actief beleid om relatief schoolverzuim zoveel mogelijk terug te dringen	Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen	Relatief verzuim 2018/2019 Veldhoven: 12 Nederland: 26 Gegevens 2019/2020 zijn momenteel niet bekend. Deze worden, naar verwachting april 2021, gepubliceerd in het regionaal jaarverslag leerplicht.
6	Veldhoven voert actief beleid om vroegtijdig schoolverlaten te voorkomen	% vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	% VSV-ers 2019/2020 (Voorlopige cijfers RMC) Veldhoven: 1,92 % Nederland: 1.72 %

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (Huisvesting onderwijs)

Om aanvragen van schoolbesturen over onderwijshuisvesting integraal te benaderen, is het Integraal Huisvestingsplan onderwijs (IHP) met een amendement door de gemeenteraad vastgesteld op 18 februari 2020. Om drie urgente projecten uit het IHP zo spoedig mogelijk te realiseren, zijn de middelen voor de voorzieningen voor St. Jan Baptist, Zuiderbos en Zilverackers direct beschikbaar gesteld. De urgente projecten zijn in 2020 uitgevoerd en de voorzieningen zijn opgeleverd aan het onderwijs. Daarnaast is er in 2020 gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de definitieve voorziening in Zilverackers.

Met de betrokken partners is gesproken over temporisering van de planning van het IHP, om zo de financiële druk op de begrotingsjaren 2020- 2025 te verminderen. Hierdoor is de planning aangepast. En is het ambitieniveau (0,5 m2 bruto extra per leerling bij nieuwbouw) geschrapt. =

Doelstelling 2 (*Uitvoering integrale kadernota jeugd 'Focus op alle jeugd'*)

Ondanks Corona hebben er activiteiten plaatsgevonden voortvloeiend uit de kadernota. Afstemmingsbijeenkomsten met onderwijs, kinderopvang, CJG en gemeente resulteerden in betere samenwerking en praktische afspraken. Er was een geslaagde kennismakingsbijeenkomst tussen jeugd- en gezinspartners en de praktijkondersteuners van PoZoB. Er is actief aandacht gegeven aan het belang van het melden van zorgen bij Veilig Thuis. Daarnaast hebben we gefocust op activiteiten met betrekking tot (v)echtscheidingen, onder meer vanuit het programma Scheiden zonder Schade. Voor eenzame jongeren is Cordaad, samen met de projectgroep SamenEen, begonnen met het project JoinUs. ZuidZorg 0-4-jarigenzorg is in 2020 opgegaan in de GGD Jeugdgezondheidszorg. Hiermee is de integrale jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar nu een feit.

Net als bij veel organisaties heeft Corona bij de CJG-partners om extra inzet gevraagd. De focus lag in 2020 minder op de verdere doorontwikkeling, en meer op het zo goed mogelijk ondersteunen van gezinnen en jongeren in coronatijd. Het CJG heeft gezinnen en jongeren actief benaderd (telefonisch én digitaal) om na te gaan of er extra behoefte was aan advies of ondersteuning. Ook zijn de kinderopvangorganisaties en scholen actief benaderd. De bespreking van casuïstiek tussen CJG-partners en gemeente ging digitaal door. Persoonlijke contacten zijn zoveel als mogelijk beperkt. Waar nodig zijn hulp en ondersteuning live gegeven, uiteraard binnen de richtlijnen van het RIVM.

Doelstelling 3 (*Taalverwerving/beheersing*)

Voorschoolse Educatie: Op 1 augustus 2020 werd het 'Wijzigingsbesluit urenuitbreiding voorschoolse educatie' van kracht. Hierin is bepaald dat gemeenten verplicht zijn aan doelgroeppeuters van 2,5 – 4 jaar per jaar 960 uur voorschoolse educatie (VE) aan te bieden. Samen met de huidige kinderopvangaanbieders Korein en Nummereen is een traject doorlopen om hieraan uitvoering te geven. Vervolgens heeft een aanbesteding plaatsgevonden, met als resultaat raamovereenkomsten met deze aanbieders. Hierdoor wordt per 1 januari 2021 een VE-programma van 16 uur per week aangeboden aan genoemde doelgroeppeuters. Tevens is het aantal uren voor de reguliere peuteropvang uitgebreid van 5 naar 8 uur per week.

Volwasseneneducatie en laaggeletterdheid (inclusief lage digitale vaardigheden): in nauw overleg met het DigiTaalhuis en de regionale Basiseducatie-partners, zijn de onderdelen vastgesteld waar Veldhoven zich op richt. Dit zijn:

- signalering en doorverwijzing door vindplaatsen;
- een publiekscampagne gericht op de directe omgeving van de doelgroep;
- een gezinsaanpak om generationele laaggeletterdheid te voorkomen;
- een werkgeversaankpak om laaggeletterde werknemers te bereiken.

De focus ligt op de doelgroep NT1 (inwoners met Nederlands als eerste taal). Deze doelgroep is relatief groot in Veldhoven en wordt nog slecht bereikt. Dit is in lijn met het in december vastgestelde Regionale Educatief Plan. Het DigiTaalhuis heeft gemeentelijke middelen gekregen voor de publiekscampagne en voor het organiseren van trainingen voor vindplaatsen. Te beginnen met de gemeentelijke uitvoerders bij Wmo, Jeugd, Werk, Schuldhulpverlening en GST.

Doelstelling 4 (*Absoluut schoolverzuim*)

Sinds 2019 is de wijze van registratie van absoluut verzuim in het leerlingenregistratiesysteem (CLR) aangepast. Dit leidt waarschijnlijk tot een toename van het absoluut verzuim. Het registratiesysteem maakt namelijk automatisch een werkproces 'absoluut verzuim' aan als er meer dan 14 dagen geen schoolinschrijving zichtbaar is. Dit is ook het geval indien:

- er sprake is van fouten in de administratieve uitwisseling tussen DUO en de CLR

- jeugdigen niet meer in de regio wonen maar nog niet uitgeschreven zijn uit de Basisregistratie Personen (BRP)
- jeugdigen in afwachting zijn van een vrijstelling
- nieuwkomers nog niet direct bij een school ingeschreven staan.

De aanpak van absoluut verzuim is voortgezet. Indien leerplichtambtenaren via het systeem geïnformeerd worden over het absoluut verzuim van een leerling, wordt er direct actie ondernomen. Zodat de betreffende leerling wordt ingeschreven op een school.

Doelstelling 5 (Relatief schoolverzuim)

De preventieve en vroegtijdige aanpak van verzuim is voortgezet. Er is ingezet op korte lijnen met onderwijs. Om zo in een vroeg stadium betrokken te worden bij (dreigend) schoolverzuim. Vanwege corona was het voor de leerplichtambtenaren enkele maanden niet mogelijk om handhavend op te treden bij van relatief schoolverzuim. De focus lag in deze periode op het preventief benaderen van deze jongeren en goede afstemming met de scholen. Waar nodig zijn deurbezoeken afgelegd.

Doelstelling 6 (Voorkomen voortijdig schoolverlaten)

De preventieve en voortijdige aanpak voor het voorkomen van voortijdig schoolverlaten is voortgezet. Het systeem Intergrid wordt in regio breed ingezet om jongeren in een kwetsbare positie te monitoren. Ook vindt overdracht van scholen naar Wmo, participatie en jeugdhulp via Intergrid plaats.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 4		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
4.1	Openbaar basisonderwijs	2	3	3	3		-1
4.2	Onderwijshuisvesting	3.236	3.173	3.633	3.552	81	-316
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.426	1.657	1.401	1.298	103	128
		4.664	4.833	5.037	4.853	184	-189
Baten							
4.1	Openbaar basisonderwijs						
4.2	Onderwijshuisvesting	649	557	614	581	-33	-68
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	304	384	274	288	14	-16
		953	941	888	869	-19	-84
	Saldo (- = nadeel)	-3.711	-3.892	-4.149	-3.984	165	-273

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 3.984 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 165. De afwijking is voornamelijk als volgt te verklaren:

- € 48 Voordeel op taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.
Het voordeel is voornamelijk ontstaan door lagere kosten voor de eerste inrichting van Zilverackers in 2020. Deze kosten worden verwacht in 2021 en worden bij de eerste bestuursrapportage opgenomen.
- € 117 Voordeel op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken.
Het voordeel is voornamelijk ontstaan door minder uitgaven aan kinderopvang, onder andere. de invoering van de urenuitbreiding is (vanwege corona) uitgesteld naar 2021.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 4 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
4.2	718216	Zilverackers nieuwbouw onderwijs	U	34	18	16	9.549	9.565	2023
4.2	718217	Zilverackers grond onderwijs	U	1.546	0	1.546	0	1.546	2019
4.2	718218	Buitenruimte school Zilverackers	U	247	137	111	130	241	2021
4.2	718219	Jan Baptist uitbreiding groepen	U	713	700	13	0	13	2020
Totaal programma				2.540	855	1.686	9.679	11.365	

Toelichting:

Zilverackers school

De voorbereidende werkzaamheden voor de bouw van de school in Zilverackers zijn gestart in 2020. Het restantbudget van 2020 schuift door naar 2021.

2.1.5 Sport, cultuur en recreatie

Hoofdkader

Veldhoven is een levendige gemeente. Met leuke evenementen, een goed voorzieningenniveau en een prettige en uitnodigende woon- en leefomgeving. Vooral groenonderhoud en het verwijderen van zwerfvuil zijn belangrijk voor de netheid van deze woon- en leefomgeving. De blijvende aandacht hiervoor maakt dat de openbare ruimte uitnodigt om daar te verblijven. Die levert daarmee een belangrijke bijdrage aan het welbevinden van de Veldhovense inwoners.

Sociale cohesie is eveneens belangrijk voor het welbevinden van de Veldhovense inwoners. Het rijke verenigingsleven en de sport- en cultuurvoorzieningen leveren hieraan een belangrijke bijdrage. Waar nodig ontvangen deze verenigingen (financiële) steun van de gemeente op basis van het geldende subsidiebeleid.

In de visiedocumenten 'Cultuur verbindt Veldhoven!' en 'Veldhoven Beweegt!' zijn de koers en kaders aangegeven voor de toekomst. De komende periode voert Veldhoven deze koers verder uit.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Groenonderhoud en zwerfafval Continue aandacht voor verwijderen zwerfvuil en onderhoud groenvoorzieningen, onder andere door bewustwordingsacties. In 2020 voeren wij 4 bewustwordingsacties uit.	Aantal bewustwordingsacties	4 bewustwordingsacties uitgevoerd.
2	Veldhoven Beweegt! Uitvoering geven aan de visie en realisatie van het uitvoeringsprogramma 'Veldhoven Beweegt'. Er wordt een beweegcoach aangesteld voor stimuleren senioren sport, jong volwassenen en aangepast sporten.	1. Aanwezigheid beweegcoach 2. Aantal activiteiten senioren sport, jong volwassenen en aangepast sporten.	1. Er is in 2020 een beweegcoach aangesteld voor 0.44 FTE. 2. 3 activiteiten senioren 2 activiteiten aangepast sporten
3	Zwembad Realisatie nieuw zwembad in het Centrumgebied ten zuiden van de sporthal. Wij streven naar realisatie en ingebruikneming van het zwembad in 2021.	Start bouw zwembad.	De bouwwerkzaamheden zijn gestart.
4	Veldhovens festival Er vindt in Veldhoven jaarlijks een gratis toegankelijk meerdaags cultureel festival plaats, dat door de gemeente ondersteund wordt.	Jaarlijks cultureel festival.	Vanwege de coronamaatregelen heeft het festival dit jaar niet plaatsgevonden.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
5	Afname % niet-sporters Een afname van het % niet-sporters met 5% in 2020	% niet-sporters	Vanwege de coronamaatregelen heeft er in 2020 geen meting plaatsgevonden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (*Groenonderhoud en zwerfafval*)

Alle scholen zijn benaderd voor deelname aan gastlessen over het ontstaan en voorkomen van zwerfafval. In totaal hebben 9 klassen van 3 verschillende scholen gebruikgemaakt van dit aanbod. Om zwerfafval aan te pakken, zijn voorbereidingen getroffen voor deelname aan de landelijke Opschoondag. Door corona ging deze dag echter niet door. Wel zijn diverse opschoonacties georganiseerd, waaraan in totaal 1.351 bewoners hebben deelgenomen (91 volwassenen, 1260 kinderen). Daarnaast is gestart met het programma ZAP-vrijwilligers (Zwerfafvalpakkers). Eind 2020 waren hiervoor ruim 130 vrijwilligers geregistreerd en voorzien van opschoonmaterialen. Tot slot zijn extra interventies uitgevoerd om bijplaatsing van afval rondom (ondergrondse) containers te voorkomen.

Bij het onderhoud van de groenvoorziening vroegen vooral de gevolgen van de zware zomerstorm van 2019 en de excessieve droogte om extra (financiële) inspanningen.

Doelstelling 2 (*Veldhoven Beweegt!*)

Om meer Veldhovenaren te laten bewegen, zijn activiteiten opgezet door onze combinatiefunctionarissen. Ook zijn diverse sportstimuleringsprogramma's gestart. Verder is ons Lokaal Sportakkoord uitgevoerd en hebben we regionale aansluiting gezocht voor het aangepast sporten. Voor de senioren is de bewegwijzer Max Vitaal uitgebracht. Hierin is het aanbod voor 55+ers in kaart gebracht. Ondanks de Coronacrisis zijn er voor alle doelgroepen (jongeren, jongvolwassenen en senioren) samen met de sport- en beweegaanbieders diverse activiteiten georganiseerd. Sportparken werden door vele verenigingen samen gebruikt. Ook kon er gesport worden bij andere verenigingen zonder dat men lid hoefde te worden.

Doelstelling 3 (*Zwembad*)

In 2020 is begonnen met de bouw van het nieuwe zwembad. Oplevering hiervan staat gepland voor eind 2021.

Doelstelling 4 (*Veldhovens festival*)

Vanwege de coronamaatregelen was het niet mogelijk om het festival Cityfest te organiseren. Door de maatregelen was het niet mogelijk om een vergunning af te geven.

Doelstelling 5 (*Afname % niet-sporters*)

In 2020 zijn weer veel activiteiten ontplooid om alle Veldhovenaren in beweging te krijgen. Het percentage niet-sporters in 2020 niet gemeten vanwege de coronacrisis. Dit zou een vertekend beeld geven. Daarom meten we in het derde kwartaal van 2021.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 5		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
5.1	Sportbeleid en activering	431	376	434	438	-4	-7
5.2	Sportaccommodaties	2.754	2.916	2.879	2.863	16	-109
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatie	2.273	2.446	2.448	2.444	4	-171
5.4	Musea	272	281	287	286	1	-14
5.5	Cultureel erfgoed	145	117	117	82	35	63
5.6	Media	1.036	1.047	1.052	1.052		-16
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.505	2.898	3.024	3.410	-386	95
		10.416	10.081	10.241	10.575	-334	-159
Baten							
5.1	Sportbeleid en activering	32	1	1	41	40	9
5.2	Sportaccommodaties	974	991	991	760	-231	-214
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatie	460	357	357	183	-174	-277
5.4	Musea	64	66	66	33	-33	-31
5.5	Cultureel erfgoed						
5.6	Media	88	88	88	42	-46	-46
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	34	72	97	67	-30	33
		1.652	1.575	1.600	1.126	-474	-526
	Saldo (- = nadeel)	-8.764	-8.506	-8.641	-9.449	-808	-685

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 9.449 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een nadeel van € 808. De afwijking is voornamelijk als volgt te verklaren:

- €- 215 Nadeel op taakveld 5.2 Sportaccommodaties.
Het nadeel is voornamelijk ontstaan door de huurkijtscheldingen van de sportaccommodaties in verband met de coronacrisis.
- €- 170 Nadeel op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie/productie/participatie
Het nadeel is voornamelijk ontstaan door de huurkijtscheldingen van de culturele accommodaties in verband met de coronacrisis.
- € - 46 Nadeel op taakveld 5.6 Media
Het nadeel is voornamelijk ontstaan door de huurkijtscheldingen van de accommodatie voor de bibliotheek in verband met de coronacrisis.
- €- 416 Nadeel op taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie
Het nadeel is voornamelijk ontstaan door meer (en duurdere) inhuurkosten (€ 225) voor openbaar groen/vervangingen.
Er is voor € 160 meer besteed aan cyclisch onderhoud bomen door de extreme droogte, op basis van uitgevoerde inspecties.
Daarnaast is er geen opbrengst voor houtverkoop geweest in 2020, want door de lage opbrengstprijzen is de aanbesteding niet doorgegaan.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 5 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
5.2	727410	Bouw zwembad	U	1.917	2.399	-482	4.087	3.604	2022
5.2	727411	Installaties zwembad	U	1.053	543	510	2.196	2.706	2022
5.2	727412	Inrichting zwembad	U	432	34	397	902	1.300	2022
5.2	780011	Vervangingsinvestering binnensport 2020	U	141	95	46	0	46	2020
5.2	780011	Vervangingsinvestering binnensport 2020	I	12	17	-5	0	-5	2020
5.2	780120	Investeringen sportvelden 2020	U	54	0	54	0	54	2021
5.2	780120	Investeringen sportvelden 2020	I	9	0	9	0	9	2021
5.2	780221	Investeringen kunstgras toplagen 2021	U	381	381	0	0	0	2020
5.2	780221	Investeringen kunstgras toplagen 2021	I	67	67	0	0	0	2020
5.2	780222	Investeringen kunstgras toplagen 2022	U	322	321	1	0	1	2020
5.2	780222	Investeringen kunstgras toplagen 2022	I	56	56	0	0	0	2020
5.2	780320	Investeringen speelvelden 2020	U	54	0	54	0	54	2021
5.2	780320	Investeringen speelvelden 2020	I	9	0	9	0	9	2021
5.3	713001	Aanpassing de Schalm (inrichting)	U	24	15	9	0	9	2020
5.7	740010	Gebiedsimpuls grenscorridor	U	553	230	322	1.200	1.522	2023
5.7	740010	Gebiedsimpuls grenscorridor	I	243	0	243	672	915	2023
5.7	780324	Pick-up voertuig BENR	U	32	23	9	0	9	2020
5.7	780341	Rollend materieel 2022 (Groenploeg)	U	29	32	-4	0	-4	2020
5.7	780720	Vervangingsinvesteringen bomen 2020	U	424	409	15	0	15	2020
5.7	780820	Vervangingsinvestering openbaar groen 2020	U	390	292	99	0	99	2020
Totaal programma				5.408	4.636	772	7.713	8.485	

Toelichting:

727410/727411/727412 Zwembad

De werkzaamheden van het zwembad zijn volop bezig en het restantbudget 2020 wordt doorgeschoven naar 2021.

740010 Gebiedsimpuls grenscorridor

De gebiedsimpuls grenscorridor is een gebiedsprogramma. Door een tekort aan ambtelijke capaciteit is in 2020 aanzienlijk minder tijd besteed aan dit programma dan begroot. Dit maakt dat er minder uitgaven en inkomsten zijn. De verwachting is dat er in 2021 wel meer capaciteit is om de diverse projecten in het gebiedsprogramma verder op te pakken.

2.1.6 Sociaal domein

Hoofdkader

Participatie, arbeidsmarkt, schulddienstverlening en minimabeleid

Ook in 2020 zetten wij actief in op het verminderen van het aantal uitkeringsgerechtigden. Naast het ondersteunen van mensen en het begeleiden naar een baan, blijven wij een stevige poortwachtersfunctie hanteren. Hierdoor laten we alleen mensen toe in de uitkering die er ook echt recht op hebben.

Met de stagnatie op de arbeidsmarkt zijn er nog steeds mensen die moeilijk of niet aan het werk komen. Denk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook aan jongeren onder de 27 jaar, ouderen boven de 55 jaar en statushouders. In 2020 zetten wij actief in om deze mensen te ondersteunen met het vinden van (vrijwilligers)werk of dagbesteding. We zetten hiervoor concrete projecten op. In aanvulling op de lokale activiteiten werken wij regionaal samen in het Participatiebedrijf.

In 2020 blijven wij actief participeren in het Regionaal WerkBedrijf. In ons arbeidsmarktbeleid is een werkgeversgerichte benadering het uitgangspunt. We intensiveren onze bestuurlijke contacten met het lokale midden- en kleinbedrijf.

De gemeente heeft de wettelijke verantwoordelijkheid om te zorgen voor schulddienstverlening. Wij willen kwetsbaren ondersteunen bij hun hulpvraag en procedures vereenvoudigen. In 2020 zullen we concreet aan de slag gaan met de speerpunten uit de kadernota schulddienstverlening, die eind 2019 is vastgesteld.

Om inwoners die onder de 120% van het wettelijk minimum zitten actief mee te laten doen, is een minimabeleid vastgesteld. We zetten ons verder actief in om meer van deze mensen te bereiken. Onder meer door het continueren van de samenwerking met onze partners in Veldwijzer.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

In Veldhoven krijgt iedereen de zorg en ondersteuning die nodig is om zolang mogelijk zelfstandig thuis te kunnen blijven wonen. De ondersteuning moet passend en adequaat zijn. Inwoners die ondersteuning nodig hebben, worden benaderd vanuit het principe: wat kan de inwoner zelf, wat kan de sociale omgeving bijdragen (mantelzorgers, familie, vrienden/buren), wat kunnen vrij toegankelijke voorzieningen betekenen en wat is nodig aan geïndiceerde ondersteuning. Wij bekijken daarbij ook de mogelijkheden voor innovatie.

Veldhoven sluit aan bij de uitgangspunten van het pact voor de ouderenzorg, het pact Eén tegen Eenzaamheid en het VN-verdrag voor mensen met een Handicap. Het uitgangspunt is om iedereen te laten meedoen in de samenleving door drempels weg te nemen en de toegankelijkheid te vergroten.

Met ingang van 2022 wordt de doordecentralisatie van beschermd wonen en een objectief verdeelmodel doorgevoerd. Dat betekent dat gemeenten geleidelijk (in 10 jaar) overstappen van de huidige historische verdeling van Wmo-gelden over de (centrum)gemeenten naar een volledig objectieve verdeling over alle gemeenten. De centrumgemeenten (in ons geval Eindhoven) blijven verantwoordelijk voor bestaande cliënten. De nieuwe cliënten in Veldhoven vallen vanaf 2022 onder de verantwoordelijkheid van gemeente Veldhoven. Mede vanwege de doordecentralisatie wordt in 2020 gestart met een aanbesteding voor het product begeleiding, daarbij inspeliend op de extramuralisering van beschermd wonen. Over de eventuele doordecentralisatie van de maatschappelijke opvang naar alle gemeenten zal pas over vier jaar een beslissing worden genomen.

Naar aanleiding van het project Slimme mobiliteit is de visie voor de lange termijn bepaald. We bouwen aan een algemeen, integraal, inclusief en duurzaam vervoersysteem. Waarmee ook alle inwoners en bezoekers van Zuidoost-Brabant met een fysieke en/of mentale beperking zelfstandig mobiel kunnen zijn. Voor de korte termijn wordt er gewerkt aan een actieprogramma met een looptijd van 2019 –2021.

Jeugdzorg

Inzet van ons jeugdbeleid is om zoveel als mogelijk het ontstaan van problemen bij jeugd en gezinnen te voorkomen. Maar ook dat kwetsbare jeugd en gezinnen de professionele ondersteuning en zorg krijgen die nodig is. Samen met de partners uit het jeugdveld voeren we de kadernota jeugd 'Focus op alle jeugd' uit. Waarbij nadrukkelijk de pijlers Ontwikkeling en Opvoeden en Opgroeien worden opgepakt. Deze pijlers richten zich op het zoveel mogelijk voorkomen van opvoed- en opgroei problemen en het bevorderen van de ontwikkelkansen van ieder kind.

Binnen het jeugdbeleid vormt het Centrum voor Jeugd en Gezin Veldhoven (CJG) steeds meer de voordeur voor alle vragen rondom opvoeden en opgroeien. Het CJG speelt een belangrijke rol in de ambitie om zo vroeg mogelijk en zo licht mogelijke opvoed- en opgroeihulp te bieden. Met inzet van het eigen netwerk van het gezin, gericht op normaliseren en het voorkomen van onnodige inzet van zwaardere hulp. Als zwaardere/gespecialiseerde hulp nodig is, schakelt het CJG soepel met de toegang tot geïndiceerde hulp. Het CJG speelt ook een belangrijke rol bij het afschalen vanuit zwaardere vormen van jeugdhulp. We zetten deze periode tevens in op verbinding tussen onderwijs en het CJG.

De kosten voor gespecialiseerde jeugdhulp willen we verder beheersen. Dat doen we door:

- steeds meer integraal naar jeugdhulpvraagstukken te kijken
- een scherpere toets te doen op de onderbouwing van verwijzingen
- gesprekken met zowel voorliggend veld, huisartsen als jeugdhulpaanbieders

Op regionale schaal trekken we hiervoor steeds nadrukkelijker op met de gemeenten die zijn aangesloten bij de inkooporganisatie Eindhoven (Eindhoven, A2, Kempen en BOV).

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
<p>1. Klanttevredenheid We meten jaarlijks de klanttevredenheid van onze cliënten op de terreinen van Werk en Inkomen, Schulddienstverlening, Maatschappelijke Ondersteuning en Specialistische jeugdzorg.</p> <p>We streven naar een minimaal gemiddeld rapportcijfer van 7,5 per vakgebied.</p>		Rapportcijfer	De cijfers over 2020 zijn nog niet bekend. De cijfers over 2019 zijn:
			<u>Werk en Inkomen</u> : 7,5 voor de gemeentelijke dienstverlening
			<u>Schulddienstverlening</u> : 7,5 voor de gemeentelijke dienstverlening
			<u>Maatschappelijke Ondersteuning</u> : 8,3 voor de gemeentelijke dienstverlening en 8,1 voor de kwaliteit van de ondersteuning
			<u>Specialistische jeugdzorg</u> : 7,5 voor de gemeentelijke dienstverlening en 7,8 voor kwaliteit van de ondersteuning
<p>2. Schulddienstverlening Inwoners met problematische schulden worden geholpen met het verminderen van de schuld dan wel het voorkomen van (nieuwe) schulden.</p> <p>Wij streven naar:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. een toename van het aantal trajecten budgetcoaching en budgetbeheer vanuit de gemeente t.o.v. 2019 2. het terugdringen van het beroep op bewindvoering (vanuit bijzondere bijstand) t.o.v. 2019 3. een toename van het aantal geslaagde schuldregelingen t.o.v. 2019 		<ol style="list-style-type: none"> 1. het aantal personen met budgetcoaching en/of budgetbeheer vanuit gemeente 2. aantal toekenningen bewindvoering (vanuit bijzondere bijstand) 3. het aantal geslaagde schuldregelingen 	<p>1. In 2020 waren er 17 personen in budgetcoaching (4 minder dan in 2019). 48 personen in budgetbeheer (7 minder dan in 2019)</p>
			<p>2. In 2020 waren er 284 toekenningen (5 meer dan in 2019).</p>
			<p>3. In 2020 waren er 20 geslaagde schuldregelingen (2 minder dan in 2019)</p>

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
3.	<p>Cliëntondersteuning Vergroten bekendheid onafhankelijke cliëntondersteuning onder cliënten Wmo, Jeugdwet, Participatiewet en Schulddienstverlening.</p> <p>Wij streven naar een toename van de bekendheid onder Wmo- en Jeugdhulpcliënten tot minimaal 50% (2018: Wmo 50% en Jeugdhulp 43%)</p> <p>Wij streven naar een afname van het aantal cliënten van Werk en Inkomen dat graag hulp had bij het contact met de gemeente maar niet wist waar zij hulp konden krijgen.</p>	<p>Percentage bekendheid onder cliënten over de mogelijkheid van onafhankelijke cliëntondersteuning</p> <p>Percentage cliënten dat graag hulp had gehad, maar niet wist waar zij dat konden krijgen (2019: 16%)</p>	<p>Genoemde meetindicatoren worden over 2020 gemeten in het voorjaar van 2021 tijdens de clientervaringsonderzoeken. Medio 2021 zijn deze percentages bekend.</p> <p>In 2019 wist 49% van de Wmo-cliënten van de mogelijkheid om gebruik te maken van een cliëntondersteuner.</p> <p>In 2019 wist 23% van de ouders en 31% van de jongeren van de mogelijkheid, om gebruik te maken van een cliëntondersteuner.</p>
4.	<p>Informele en overige ondersteuning Informele en andere overige ondersteuning heeft een belangrijk aandeel in het langer zelfstandig thuis blijven wonen en het kunnen participeren in de maatschappij.</p> <p>Wij streven er naar dat minimaal 55% van de Wmo-cliënten naast ondersteuning vanuit de gemeente andere vormen van ondersteuning ontvangt (2018: 57%).</p>	<p>Percentage van de Wmo-cliënten dat naast ondersteuning vanuit de gemeente andere vormen van ondersteuning ontvangt</p>	<p>De cijfers over 2020 zijn nog niet bekend.</p> <p>In 2019 heeft 34% van de respondenten andere vormen van ondersteuning geregeld naar aanleiding van het (keukentafel)gesprek met de gemeente.</p>
5.	<p>Kwaliteit van leven Inwoners ervaren positieve effecten door ontvangen ondersteuning.</p> <p>Wij streven er naar dat minimaal 75% van de Wmo-cliënten verbetering in de kwaliteit van leven ervaart (2018: 78%)</p>	<p>Percentage van de Wmo-cliënten dat verbetering in de kwaliteit van leven ervaart</p>	<p>De cijfers over 2020 zijn nog niet bekend.</p> <p>Over 2019 gaf 85% van de Wmo-cliënten aan dat men een betere kwaliteit van leven ervaarde door de ontvangen ondersteuning.</p>

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
6.	Jeugdzorg Jongeren hebben er recht op om zich in een veilige omgeving te kunnen ontwikkelen. We streven naar verschuiving van de inzet van specialistische jeugdhulp naar lichte pedagogische jeugdhulp en ondersteuning. We streven naar: 1. een afname van het aantal jongeren met (specialistische) jeugdhulp t.o.v. 2018 2. een afname van het aantal jongeren met een delict t.o.v. 2018 3. een afname van het aantal jongeren met jeugdbescherming t.o.v. 2018 4. een afname van het aantal jongeren in de jeugdreclassering t.o.v. 2018	1. het aantal jongeren met (specialistische) jeugdhulp	1. 2018: 1226 2019: 1148 2020: 1109
		2. het aantal jongeren met een delict	2. * 2018: 207 2019: 159 2020: 298
		3. het aantal jongeren met jeugdbescherming 4. het aantal jongeren in de jeugdreclassering	3 en 4: De cijfers over 2020 zijn nog niet bekend 3 en 4 (cijfers Jeugdbescherming en Jeugdreclassering zijn samengevoegd) 2018: 49 / 2019: 72
7.	Inclusieve arbeidsmarkt We werken toe naar een inclusieve arbeidsmarkt waar zoveel mogelijk mensen vanuit de Participatiewet betaald werk verrichten. Zodat inwoners zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien. Wij streven naar: 1. een toename van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking t.o.v. 2019 2. een afname van het aantal werkloze jongeren tussen 16 en 22 jaar t.o.v. 2019 3. een toename van het aantal banen per 1000 inwoners in de leeftijd van 15 tot 64 jaar t.o.v. 2019 4. 45 personen, die werkzaam zijn met loonkostensubsidie 5. het uitstromen van 75 uitkeringsgerechtigden naar werk 6. ≥ 15 lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners (15-64 jaar) 7. het verminderen van het aantal personen met een bijstandsuitkering tot ≤ 20 personen per 1.000 inwoners t.o.v. 2019	1. % van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking 2. % werkloze jongeren 16 t/m 22 jaar 3. Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar 4. Aantal inwoners dat aan het werk is met loonkostensubsidie (niet verplicht) 5. Aantal uitkeringsgerechtigden dat volledig uitstroom naar betaalde baan (niet Verplicht) 6. Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jaar 7. Aantal personen met een bijstandsuitkering per 1.000	1. Werkloosheid is 2,7% en daarmee 0,7% lager dan het landelijk gemiddelde. (2,9% in 2019). 2. Werkloosheid onder jongeren is 1% en daarmee 1% lager dan het landelijk gemiddelde. (2% in 2019) 3. Aantal banen in Veldhoven is 1040 en daarmee 366 hoger dan het landelijk gemiddelde. (938 in 2019) 4. Aantal personen met loonkostensubsidie aan het werk bedraagt 75. (56 in 2019) 5. In 2020 zijn er 50 mensen uitgestroomd uit de bijstand door het vinden van werk. (81 in 2019) 6. Het aantal reïntegratietrajecten in Veldhoven betrof 12. 7. Het aantal van 22.7 in Veldhoven voldoet niet aan de lokale doelstelling maar ligt wel ver onder het landelijk gemiddelde van 46. (17,6 in 2019)

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
8. Minimabeleid	Inwoners met een minimum inkomen maken gebruik van meedoenregeling. Wij streven naar: 1. > 400 toekenningen in 2020 2. < 4 % kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	1. aantal toekenningen (niet verplicht)	1. het aantal toekenningen bedroeg in 2020 282 (74 minder dan in 2019)
		2. % kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	2. het aantal kinderen in een uitkeringsgezin bedraagt 3%
9. Maatwerkarrangementen	Wij streven er naar dat het aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo gelijk blijft ten opzichte van 2018 (2.626 geregistreerde Wmo-clianten ten opzichte van 44.925 inwoners; 585 cliënten per 10.000 inwoners).	Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners	Eind 2020 zijn er 654 Wmo-clianten per 10.000 inwoners (stijging van 11,8% t.o.v. 2018 en 1,2% t.o.v. 2019)

* De meetindicator heeft betrekking op het aantal jongeren met een delict dat voor de rechter is verschenen. Gegevens zouden gehaald kunnen worden uit Kinderen in Tel van het Verwey Jonker Instituut. De laatste Kinderen in Tel dateert echter van 2016. Het hier weergegeven bereik heeft betrekking op overlastmeldingen jeugd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (Klanttevredenheid)

Het klanttevredenheidscijfer voor alle onderdelen binnen het sociaal domein is gelijk of hoger dan 7,5 (het rapportcijfer dat de gemeente minimaal wil halen).

Het klanttevredenheidsonderzoek over het jaar 2020 wordt binnenkort uitgevoerd. De gemeenteraad wordt naar verwachting eind augustus 2021 geïnformeerd over de uitkomsten van dit onderzoek.

Doelstelling 2 (Schulddienstverlening)

In 2020 is het gemeentelijke schuldenbeleid verder uitgevoerd en de bekendheid van de lokale schuldhulp vergroot via de gemeentelijke kanalen. Desondanks is er een lichte daling te zien in het aantal personen in budgetbeheer, budgetcoaching en geslaagde schuldregelingen.

Door de branchevereniging (NVVK) is een toename van 30% aan schuldhulpvragen in 2020 en verder aangekondigd vanwege de coronacrisis. Deze toename is nog niet terug te zien in de cijfers van de gemeentelijke schulddienstverlening. De verklaring hiervoor is dat mensen met financiële problemen vaak jaren wachten voordat zij de stap naar hulp zetten. In 2021 voeren we daarom aanvullende acties uit om de inwoner met (dreigende) financiële problemen eerder in beeld te krijgen. En om hem of haar te simuleren om de stap naar hulp te zetten. Een deel van deze acties is voorbereid in 2020, zoals de opstart van vroegsignalering van schulden.

Het aantal toekenningen bewindvoering vanuit de bijzondere bijstand is in 2020 met 5 personen gestegen. Deze stijging is ruim zes keer lager dan in 2019. Mede door het aanbieden van budgetbeheer aan inwoners vanuit schulddienstverlening hebben er minder doorverwijzingen naar bewindvoering plaatsgevonden.

Doelstelling 3 (Cliëntondersteuning)

Veldhoven was in 2020 koplopergemeente cliëntondersteuning. Daarom hebben we nadrukkelijk ingezet op het vergroten van bekendheid van onafhankelijke

cliëntondersteuning. Er is een communicatieplan opgesteld en structureel campagne gevoerd. Dit door informatieve publicaties te plaatsen in het Veldhovens weekblad, het uitbrengen van een folder en het maken van een lokale video over cliëntondersteuning, die gedeeld wordt op sociale media en de website van de gemeente. In het najaar is er een online symposium georganiseerd voor verwijzers van Veldhovenaren naar cliëntondersteuning. Daarnaast is er, samen met de gemeente Heeze-Leende, een regionale webinar rondom het onderwerp georganiseerd.

We willen cliëntondersteuning ook beter verankeren in gemeentelijke procedures. Daarom is in brieven die verstuurd worden vanuit Wmo, Jeugdwet en Werk en Inkomen een standaardtekst opgenomen die inwoners attendeert op cliëntondersteuning.

Doelstelling 4 (*Informeel en overige ondersteuning*)

Medewerkers van de gemeente en medewerkers van organisaties die een financiële bijdrage ontvangen van de gemeente, stimuleren inwoners om een beroep te doen op eigen kracht, familie, bekenden en vrijwilligers. Het afgelopen jaar is gebleken dat de complexiteit van de problematiek van thuiswonende mensen toeneemt, waardoor informele ondersteuning soms minder passend is.

Doelstelling 5 (*Kwaliteit van leven*)

Corona heeft veel impact op onze samenleving. Het niet zien van dierbaren en niet deelnemen aan het sociaal leven is psychisch erg belastend en vermindert de kwaliteit van leven. Bij de eerste coronagolf bleef de vraag naar Wmo-hulp achter bij de verwachte inzet. Hulp werd stopgezet, omdat het moeilijk was om deze verantwoord te leveren of omdat mensen zelf de hulp even wilden stopzetten. Vervolgens is er ingestoken op het zoveel mogelijk doorleveren van zorg en ondersteuning, waar mogelijk in de vorm van alternatief aanbod. Zowel vanuit inkoop als vanuit subsidie is zoveel mogelijk ingezet op de ondersteuning van kwetsbare groepen, eventueel 'op afstand'. Rond de feestdagen is er extra ingezet op het bereiken van mensen.

In 2020 is er 18 keer een nieuwsbrief sociaal domein verschenen, vanuit de klankbordgroep Veldhoven Vernieuwend Vitaal, participatieraad Veldhoven aan Tafel en de gemeente. In deze brief werd informatie gedeeld en vraag en aanbod in het sociaal domein (specifiek zorg en welzijn in de basis) tijdens de coronacrisis bij elkaar gebracht. Ook dit initiatief heeft bijgedragen aan goede zorg voor inwoners van Veldhoven in deze moeilijke tijden.

In 2020 zien we een forse stijging van het aantal meldingen over personen met verward gedrag. Dit lijkt voornamelijk een gevolg van het coronavirus. Waar dagbesteding en inloopvoorzieningen gesloten -of beperkt geopend- waren, raakten mensen hun vaste plek en dagritme kwijt. Het zorgde voor veel meer verward (en overlast gevend) gedrag vanuit huis en op straat. Hierop is samen met de gemeente ingezet door diverse betrokken professionals, zoals de wijk-GGD'ers. Daarnaast is gestart met de uitvoering van de wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz). Het nieuwe opgezette meldpunt is gestart op 1 januari 2020 en wordt steeds beter gevonden. Voor de uitvoering van de Wet Zorg en Dwang (WZD) was 2020 een overgangsjaar. Alle acties leiden ertoe dat we steeds meer in staat zullen zijn om signalen vroegtijdig op te pakken en mensen naar passende ondersteuning toe te leiden.

Doelstelling 6 (*Jeugdzorg*)

We zien reeds enkele jaren een daling in het aantal geïndiceerde jeugdhulpvoorzieningen. Deze trend is niet gewijzigd gedurende de coronapandemie. De ondersteuning aan ouders en kinderen heeft als gevolg van de coronapandemie niet stil gelegen. Jeugdhulpaanbieders en het Generalisten- en Specialistenteam hebben hun dienstverlening, al dan niet in aangepaste vorm, kunnen voortzetten. En ook het CJG was zonder onderbrekingen via de reguliere route (telefonisch en per mail) bereikbaar. We kunnen concluderen dat de hele jeugdhulpketen is door blijven lopen.

De stijging van het aantal meldingen over jongeren die overlast veroorzaken is onder andere te verklaren doordat door corona veel activiteiten voor jongeren niet door zijn

gegaan. Hierdoor ontbrak het jongeren aan een zinvolle dagbesteding en sociale activiteiten. De stijging van het aantal meldingen is hiervan een gevolg.

Samen met de CJG-partners zijn we druk bezig om regelmatig (online) contact te hebben met de probleem- en risicjongeren. En om, binnen de mogelijkheden die er zijn, (online) activiteiten te bieden aan alle jongeren, om verveling en daardoor ongewenst gedrag tegen te gaan.

Doelstelling 7 (*Inclusieve arbeidsmarkt*)

Ondanks Corona en alle bijkomende werkzaamheden is ook in 2020 ingezet op het zoveel mogelijk mensen begeleiden naar werk. Hiervoor is intensief samengewerkt met onder andere Ergon en het Participatiebedrijf. Vanaf maart werden de gevolgen van de economische coronacrisis pijnlijk duidelijk. Het aantal mensen in de uitkering steeg met 8%. Het aantal mensen dat werk kon vinden daalde met bijna 40%, wat niet vreemd is aangezien er door bedrijven aanzienlijk minder vacatures werden opengesteld. In deze periode hebben we er als gemeente een hele doelgroep bij gekregen, voor deze doelgroep is de Tozo-regeling in het leven geroepen. In Veldhoven is aan honderden ondernemers een Tozo-uitkering verstrekt.

De ingezette trajecten vonden maar mondjesmaat doorgang vanwege de overheidsmaatregelen. Een project gericht op het motiveren van mensen die lange tijd in de uitkering zitten, bleek desondanks succesvol. Van de 10 deelnemers hebben er 4 betaald werk, 2 zijn nog in sollicitatieprocedures, 2 zijn zelfstandig verder gegaan en voor 2 deelnemers was een vervolgtraject nodig. Een ander traject gericht op taal, heeft in 2020 te weinig concreet resultaat opgeleverd. Daarom zullen we in 2021 het traject aanpassen en aanvullen met een werkcomponent, waarmee we betere resultaten verwachten.

Het project met statushouders (IamNL) dat in 2017 is gestart, is in november 2020 ten einde gekomen. De resultaten hiervan zijn bekend en worden afzonderlijk aan de raad bekendgemaakt. Er zijn 48 statushouders die werk hebben gevonden dankzij dit project. Op 1 november 2020 waren 13 deelnemers al 24 maanden aan het werk. Financieel is de businesscase behaald. Dat wil zeggen dat we een hoger bedrag aan uitkeringen hebben bespaard dan dat het project ons heeft gekost.

Doelstelling 8 (*Minimabeleid*)

In 2020 is het minimabeleid verder uitgevoerd. We hebben er bekendheid aan gegeven via de gemeentelijke kanalen. Voor de meedoenregeling zijn 282 toekenningen verleend. Dat is een daling van 74 toekenningen, omgerekend 21%, ten opzichte van 2019. Deze drastische daling is een gevolg van de sluiting van diverse locaties van de meedoenregeling in verband met de coronacrisis. Denk bijvoorbeeld aan sportscholen en -verenigingen. De verwachting is dat bij een versoepeling van de maatregelen, het aantal toekenningen weer stijgt.

Doelstelling 9 (*Maatwerkarrangementen*)

Als gevolg van de invoering van het abonnementstarief in de Wmo per 2019, is er sprake van een forse toename van het aantal maatwerkvoorzieningen. Daarnaast leidt de vergrijzing en het 'langer thuis blijven wonen' van de doelgroep ook tot een toename van het aantal maatwerkarrangementen. De voorzieningen hulp bij het huishouden en begeleiding zijn het hardst gegroeid. De groei van het aantal maatwerkvoorzieningen is echter wel afgevlakt ten opzichte van 2019. Hulp bij het huishouden is in 2020 gegroeid van 1208 naar 1315 maatwerkvoorzieningen (10% stijging, was in 2019 nog 27,8% stijging). Begeleiding is in 2020 gegroeid van 605 naar 638 maatwerkvoorzieningen (5,5% stijging, was in 2019 nog 14,5% stijging).

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 6		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.824	4.959	5.183	5.103	80	-279
6.2	Wijkteams	3.160	3.495	3.389	3.266	123	-106
6.3	Inkomensregelingen	10.572	10.756	16.424	14.964	1.460	-4.392
6.4	Begeleide participatie	4.136	3.905	4.402	4.412	-10	-276
6.5	Arbeidsparticipatie	1.934	2.646	2.523	2.569	-46	-635
6.6	Maatwerkvoorzieningen	957	882	897	1.035	-138	-78
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	8.559	9.326	9.491	9.782	-291	-1.223
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.546	7.093	4.120	4.228	-108	1.318
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	120	147	147	132	15	-12
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	5.705	3.855	5.036	5.261	-225	444
		45.513	47.064	51.612	50.752	860	-5.239
Baten							
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	432	398	513	431	-82	-1
6.2	Wijkteams	52	2	2	57	55	5
6.3	Inkomensregelingen	7.877	8.386	14.639	13.626	-1.013	5.749
6.4	Begeleide participatie				7	7	7
6.5	Arbeidsparticipatie				364	33	-27
6.6	Maatwerkvoorzieningen	391	395	331	65	65	6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	59			10		-1
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	11	10	10			
6.81	Geëscaleerde zorg 18+						
6.82	Geëscaleerde zorg 18-						
		8.822	9.191	15.495	14.560	-935	5.738
	Saldo (- = nadeel)	-36.691	-37.873	-36.117	-36.192	-75	499

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 € 36.192 gekost. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een nadeel van € 75. De afwijking is voornamelijk te verklaren door:

- € - 407 Nadeel op specialistische jeugdzorg
Voornamelijk omdat de verzilvering van de geïndiceerde zorg 5% hoger lag dan we verwachtten in de 3e bestuursrapportage.
In de 3e bestuursrapportage zijn de budgetten voor specialistische jeugdzorg met € 1,6 mln verlaagd.
- € - 118 Nadeel op WMO
Bij de 3e bestuursrapportage verwachtten we een voordeel van € 501. Omdat inwoners door corona minder beroep deden op Wmo-voorzieningen. We gingen er toen vanuit dat ook zou doorzetten tijdens de tweede coronagolf. Dit is niet gebeurd. Inwoners stellen hulpvraag niet meer zoveel uit door corona. Dit geeft een nadeel van € 285. Op de uitvoeringskosten is er een voordeel van € 167 door meevallende personele kosten.
- € 46 Voordeel op participatie
Binnen programma 0 worden bovenstaande bedragen verrekend met de reserve sociaal deelfonds. Deze afwijkingen komen binnen meerdere taakvelden van dit programma terug.
Namelijk op de taakvelden 6.1, 6.2, 6.6, 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82.

- € 88 Voordeel op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
Door corona konden workshops voor inburgering niet doorgaan. Dit geeft een voordeel van € 40. Verder is er een voordeel van € 44 omdat de kosten van applicatiebeheer op taakveld overhead zijn geboekt. De loonkosten op dit taakveld zijn € 39 lager.
Verder is er € 82 nadeel op inkomsten vooral door kwijtgescholden huur vanwege corona.
- € 447 Voordeel op taakveld 6.3 Inkomensregelingen
Als gevolg van onder meer een lager beroep op de regelingen dan in verband met Corona was verwacht, door de baten van kredieten die aan de gemeente moeten worden terugbetaald en er geen gebruik is gemaakt van extra personele inzet is er spraken van een voordeel van € 447.
- € - 85 Nadeel op taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie
Vooral door hogere personele kosten.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 6 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
6.1	718400	aanpass.div.accommodaties(gebruiksverg)	I	2	0	2	0	2	2007
6.1	729500	Tijdelijke huisvestingslocaties	U	77	77	-1	0	-1	2020
6.1	729500	Tijdelijke huisvestingslocaties	I	66	66	0	0	0	2020
Totaal programma				9	11	-3	0	-3	

2.1.7 Volksgezondheid en milieu

Hoofdkader

Gezondheid is een centrale waarde in het leven. We gaan uit van een positieve gezondheid voor alle inwoners van Veldhoven. Dit thema is dermate met het gehele sociaal domein verweven dat het een natuurlijk onderdeel is van maatschappelijke participatie. Het uitgangspunt positieve gezondheid wordt in de uitwerkingsnotitie Lokaal Gezondheidsbeleid breed opgepakt, niet alleen gericht op lichamelijke gezondheid maar ook op het belang van de woon- en werkomgeving hierin.

Nederland wil koploper worden op energiegebied in Europa en zet in het regeerakkoord in op het realiseren van een CO2 emissiereductie van 49% in 2030. Om deze ambitieuze doelstelling te halen is maximale inzet nodig van alle partijen in de samenleving. Gemeenten krijgen daarbij lokaal een regisserende rol. De invulling van die rol vraagt om een gemeentebrede energiealliantie, samenwerking in de regio en een programmatische aanpak. De energietransitie is een grote uitdaging voor alle gemeenten. Daarom is besloten dat de energietransitie één van de vier hoofdthema's wordt die het MRE samen met de deelnemende gemeenten de komende jaren oppakt. Veldhoven zet in op verdere afvalreductie en doorgaande verbetering van de afvalscheiding. De afvalkosten worden 100% gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Volksgezondheid De uitvoering van taken van de Wet Publieke Gezondheid wordt gedaan door de GGD. Wij geven uitvoering aan het Lokaal Gezondheidsbeleid. We monitoren via het jaarverslag van de GGD.	Uitgevoerde taken	Oplevering uitvoeringsprogramma Lokaal Gezondheidsbeleid.
2	Actueel laadpalenbeleid Het lokale laadpalenbeleid afgestemd houden op de landelijke ontwikkelingen en de groei van het elektrische wagenpark. Groei aantal openbare laadpalen 2019: 20	Groei van het aantal openbare laadpalen	Gerealiseerd: ♦ 12 x laadpaal ♦ 6 x 2 ^e parkeerplek In behandeling: ♦ 7 x aanvraag

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
3	Onderzoek verdere reductie huishoudelijk afval Onderzoek naar kansen voor en uitvoeren van verdere reductie van huishoudelijk afval per inwoner naar 100 kilo (incl. Milieustraat) in 2020 en 30 kilo in 2030. (peil 2018: 128,5 kg/inw incl. Milieustraat)	Kg huishoudelijk afval per inwoner (incl. Milieustraat)	138,5 kilo restafval per inwoner

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
4	Stimuleren dat het percentage hernieuwbare energie hoger wordt	% hernieuwbare elektriciteit	2,4% (in 2018) o.b.v. cijfers landelijke klimaatmonitor Er zijn nog geen cijfers over 2019 en 2020 bekend.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder wordt gepresenteerd welke activiteiten wij hebben verricht om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (Volksgezondheid)

Met behulp van het opgestelde uitvoeringsprogramma is in kaart gebracht wat we nu al doen op het gebied van gezondheid en leefstijlverandering, maar óók welke mogelijkheden en kansen we zien. We hebben ontdekt dat die kansen voornamelijk liggen in een sterkere verbinding tussen de verschillende beleidsterreinen als het gaat om gezondheid en leefstijl.

Doelstelling 2 (Actueel laadpalenbeleid)

In 2020:

- ◆ Zijn twaalf nieuwe oplaadpalen geplaatst.
- ◆ Is bij zes bestaande oplaadpalen het tweede parkeervak gereserveerd voor laden, omdat de betreffende laadpaal intensief gebruikt wordt.
- ◆ Zijn zeven aanvragen voor een oplaadpaal gestart, waarvan plaatsing in 2021 verwacht wordt.

Het merendeel van de laadpalen is geplaatst op verzoek van een e-rijder. De andere oplaadpalen zijn geplaatst op strategische locaties zonder onderliggend verzoek. Het aantal geplaatste laadpalen en aanvragen voldoet aan de verwachte vraag naar laadpalen.

Voor het plaatsen van laadpalen is een contractant gevonden voor de komende vier jaar. In 2020 is met een groot aantal gemeenten (76) en de provincie (Noord-Brabant en Limburg) daarvoor een aanbesteding gedaan. Een start is gemaakt om in 2021 proactief laadpalen te plaatsen zodat er een dekkend netwerk ontstaat in Veldhoven. In de eerste fase (2021-2022) worden in totaal 31 oplaadpalen geplaatst en in de tweede fase (2023-2024) in totaal 69 laadpalen. Daarnaast blijft het voor e-rijders mogelijk om een laadpaal aan te vragen. De meeste laadpalen worden gratis geplaatst.

Doelstelling 3 (Onderzoek verdere reductie huishoudelijk afval)

In 2020 zamelde Veldhoven 138,5 kilo restafval per inwoner in. Dit is een stijging van 10,7 kilo ten opzichte van 2019 toen 127,8 kilo restafval per inwoner werd ingezameld. In coronatijd hebben veel inwoners hun woning opgeruimd en dit heeft op de milieustraat geleid tot 3,2 kilo meer restafval dan het jaar daarvoor op de milieustraat. Aan huis werd in de grijze kliko ook meer restafval aangeboden: 7,5 kilo per inwoner meer dan het jaar daarvoor.

Op 13 oktober was een beeldvormende raad over afval. Door de coronabeperkingen is deze verzet vanuit maart. Tijdens deze bijeenkomst is de evaluatie afval 2012-2019 besproken. Conclusie is dat de doestelling van 100 kilo restafval per persoon in 2020 en 30 kilo restafval per persoon in 2025 niet haalbaar is. Een keuzenota is in voorbereiding om een nieuw afvaldoel vast te stellen.

Doelstelling 4 (Stimuleren hoger percentage hernieuwbare energie)

Het totale vermogen aan hernieuwbare energie (elektriciteit, warmte-koude opslag, biomassa, etc.) en aan hernieuwbare elektriciteit bedroeg in 2018 (laatste cijfers Klimaatmonitor) 135 TJ respectievelijk 31 TJ. Dit is 3,7% respectievelijk 2,4% van het

totale energieverbruik. In 2017 bedroeg het percentage 2,9% respectievelijk 1,3% (Bron: Klimaatmonitor).

Omdat de cijfers uit de klimaatmonitor een vertraging van 2 jaar laten zien wordt jaarlijks op basis van luchtfoto's een inventarisatie uitgevoerd naar de hoeveelheid en het vermogen aan zonnepanelen op Veldhovense daken. In 2020 bedroeg het aantal installaties op daken 3.580 stuks (circa 75.500 zonnepanelen) met een vermogen van 20.500 MWp oftewel 63 TJ. Een groei van 50% respectievelijk 75% ten opzichte van 2019.

Daarnaast levert de zonneweide Vooraard 1,4 miljoen kWh (= 5 TJ) aan duurzame elektriciteit op. In totaal werd er in 2020 dus 68 TJ aan duurzame elektriciteit opgewekt. Een groei van ruim 100% ten opzichte van de cijfers van 2018 uit de klimaatmonitor.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 7		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
7.1	Volksgezondheid	2.145	2.180	2.276	2.241	35	-96
7.2	Riolering	3.124	3.201	3.191	3.307	-116	-183
7.3	Afval	3.952	4.041	4.097	4.259	-162	-307
7.4	Milieubeheer	690	933	1.174	1.061	113	-371
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	181	171	170	171	-1	10
		10.092	10.526	10.908	11.039	-131	-947
Baten							
7.1	Volksgezondheid	23	19	19	20	1	-3
7.2	Riolering	3.499	3.668	3.681	3.679	-2	180
7.3	Afval	4.635	5.041	5.121	5.058	-63	423
7.4	Milieubeheer			175	75	-100	75
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	129	127	127	113	-14	-16
		8.286	8.855	9.123	8.945	-178	659
Saldo (- = nadeel)		-1.806	-1.671	-1.785	-2.094	-309	-288

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 2.094 gekost. Ten opzichte van de begroting is dit een nadeel van € 309. De afwijking is voornamelijk als volgt te verklaren:

- € - 118 Nadeel taakveld 7.2 Riolering.
Door de extreem droge (zomer) periode is minder onderhoud riolering noodzakelijk gebleken.
Het voordeel beïnvloedbare lasten (€ 253) wordt veroorzaakt door minder onderhoud riolen (€ 142), onderhoud kolken (€ 30), onderhoud bruggen en duikers (€ 36) en huisaansluitingen (€ 45).
Tegenover deze lagere lasten staat een storting (is last in exploitatie) in de egalisatievoorziening van € 369. Dit wordt verrekend met de egalisatievoorziening om terug te betalen.
- € - 225 Nadeel taakveld 7.3 Afval.
Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door: toename van de kosten afvalverwerking milieustraat door hogere aanlevering in coronatijd (€ 93), hogere storkosten huishoudelijk afval (€28) en door het ombouwen van het toegangscontrolesysteem (volmeetsysteem) voor ondergrondse containers (€ 41), minder opbrengsten papier (€23) door lagere opbrengstprijzen en een

verrekening over 2018 van geleverde kwaliteit PMD (correctie kwaliteit PMD € 40).

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 7 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
7.2	731007	Verblijfsgebied 't Look fase 3 Midden	U	46	20	25	326	351	2021
7.2	731021	Afkoppelen bij reguliere vervanging	U	10	5	5	0	5	2020
7.2	731040	KRW-maatregelen 2017-2020	U	98	4	94	0	94	2021
7.2	731041	Vervanging gemalen en drukriolering 2020	U	300	159	141	0	141	2020
7.2	731044	Groen/blauw zone Heerb.-Rundgraaf/fase 2	U	134	75	59	0	59	2021
7.3	729900	Aanschaf ondergrondse afvalcontainers	U	-5	0	-5	0	-5	2020
Totaal programma				583	264	319	326	645	

2.1.8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Hoofdkader

Door de sterk aangetrokken economie is zowel de woningbouw als de ontwikkeling van bedrijfslocaties, ook in Veldhoven, in een stroomversnelling gekomen. Bij deze ontwikkeling houden we rekening met de vraag naar de verschillende woningtypen, bijvoorbeeld voor sociale huur, betaalbare woningen voor starters en tijdelijke woonvormen voor specifieke doelgroepen. In regionaal verband heeft het Stedelijk Gebied Eindhoven hiervoor eveneens aandacht. Projecten in de regio worden kwalitatief getoetst op basis van het programma van de verschillende soorten te bouwen woningen. De ontwikkeling van Huysackers heeft prioriteit.

Op basis van de prognoses over de bevolkingsontwikkeling (die elke 3 à 4 jaar door de provincie worden geactualiseerd) worden jaarlijks regionale afspraken gemaakt voor het woningbouwprogramma in het Stedelijk Gebied Eindhoven. Deze afspraken bestrijken een periode van tien jaar vooruit. Het woningbouwprogramma wordt vastgesteld in het RRO (regionaal ruimtelijk overleg).

Regionale samenwerking op het gebied van het fysiek ruimtelijk domein kan bijdragen aan een doelmatiger aanpak van de leefomgevingskwaliteit, zowel voor de huidige inwoners als ter versterking van het vestigingsklimaat voor het aantrekken van kenniswerkers.

Zowel de vraag naar projectmatige woningen als naar particuliere kavels/woningen is groot. Dit is ook zichtbaar in de toename van de inbreidingslocaties in Veldhoven die momenteel worden opgepakt. De gemeente faciliteert deze ontwikkelingen. Hierbij is duurzaamheid (Nul op de Meter) eveneens een belangrijk uitgangspunt.

De vraag naar bedrijfsgrond is ook groot. Veel kavels op Habraken en Zandven worden verkocht. Op bedrijventerrein Habraken zetten we tevens stevig in op circulaire economie.

De Omgevingswet treedt op 1 januari 2022 in werking. De door de gemeenteraad vastgestelde kernboodschap 'Samen ruimte maken' is de basis voor de 'nieuwe manier van denken en werken'. Dit vraagt onder andere om een ingrijpende cultuuromslag binnen en buiten het gemeentehuis en het aanpassen van werkprocessen.

Wat hebben we bereikt?

Doelstellingen

De volgende tabel geeft een weergave van de doelstellingen met de meetindicatoren en van wat bereikt is in 2020.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
1	Omgevingswet In 2022 is de Omgevingswet geïmplementeerd met de daarbij behorende aanpassingen van systemen, processen en werkzaamheden.	Implementatie per 1-01-2022	De invoeringsdatum van de Omgevingswet is door de regering met een jaar uitgesteld tot 1 januari 2022. In 2020 is onverminderd gewerkt aan de uitvoering. Alle deelprogramma's lopen qua planning op schema.

	Veldhovense doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
2	Zilverackers De realisatie van Huysackers vindt plaats in de periode 2018-2022	Aantal woningen	In 2020 zijn er conform de planning van de woningbouwprojectenlijst (WBV) 49 woningen in Huysackers opgeleverd. Er is gestart met de bouw van 210 woningen. In 2020 is procedure van het bestemmingsplan 'Kransackerdorp' gestart.
3	Woningcorporaties Waarborgen van een goed functionerende sociale huurwoningenmarkt in Veldhoven. Prestatieafspraken worden met de woningcorporaties gemaakt.	Actuele prestatieafspraken	Op 15 december 2020 zijn nieuwe prestatieafspraken vastgelegd.
4	Starters Verbeteren van de mogelijkheden voor starters in koop en huur.	Uitgevoerde maatregelen	In 2020 zijn 11 startersleningen toegekend.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
5	Woningbouwprogramma Sturing op kwalitatieve naast kwantitatieve aspecten van het woningbouwprogramma om gevolg te geven aan de uitgangspunten en doelgroepen uit de Woonvisie 2016. In 2020 worden de doelgroepen en het hierop afgestemde woningbouwprogramma gemonitord en wordt de woonvisie geactualiseerd.	Het aandeel sociale woningvoorraad (huur) bedraagt bij nieuwbouw minimaal 22% van het totaal (gedifferentieerd over de wijken).	In 2020 zijn 158 woningen gerealiseerd, waarvan 22 sociale huurwoningen (13,8%). Over de periode 2017-2020 is gemiddeld 29% sociale huur gerealiseerd.
6	Regionaal bouwperspectief Veldhoven bouwt in overeenstemming met demografische ontwikkelingen en marktvaart en stemt af met de regio. Ook wordt de kwaliteit van de woningbouwlocaties regionaal beoordeeld en op elkaar afgestemd.	a. Demografische druk (CBS): De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar. b. De woningbouwplanning wordt jaarlijks in kaart gebracht. c. Nieuw gebouwde woningen (BAG): Gerealiseerde woningen	a. Totale druk 74,1 Groene druk 36,4 Grijze druk 37,7 b. In het kader van de woningbouwversnelling wordt hier doorlopend op gestuurd. c. Er zijn 158 nieuwe woningen gerealiseerd.
7	De WOZ-waarde als grondslag voor de berekening van de onroerende zaakbelasting (onderdeel woonlasten).	Gemiddelde WOZ waarde per woning bedraagt 276 (x € 1.000), peildatum 1-1-2017.	Werkelijke gemiddelde WOZ-waarde belastingjaar 2020 is € 321.000 De waardestijging 1-1-2019 (belast 2020) tov 1-1-2018 (belast 2019) is ongeveer 7%.

	BBV voorgeschreven doelen en activiteiten	Meetindicatoren	Bereikt in 2020
8	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden. 2019: € 553,69	gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden. 2020	Uitgaande van € 321.000 zijn de woonlasten in 2020: € 629,17
9	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden. 2019: € 615,58	gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden. 2020	Uitgaande van € 321.000 zijn de woonlasten in 2020: € 700,39

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In deze paragraaf lichten we toe wat we hebben gedaan om de doelstellingen te realiseren.

Doelstelling 1 (Omgevingswet)

In 2020 is de concept *Omgevingsvisie* voorbereid. In 2021 toetsen we dit concept op omgevingseffecten (OES). Naar verwachting kan deze in het vierde kwartaal worden vastgesteld door de gemeenteraad. Er is verkend hoe het tijdelijk Omgevingsplan kan worden omgezet naar een definitief *Omgevingsplan*. De opdracht daarvoor wordt in 2021 aanbesteed. De meest cruciale *Werkprocessen* zijn in 2020 grotendeels afgestemd op de Omgevingswet. We combineren dat met de bijbehorende *Informatievoorziening*. Deze bestaat uit software voor procesondersteuning, nieuwe plansoftware en regelsoftware. In 2020 is op regionaal niveau (ZOB) software voor procesondersteuning aangeschaft en de implementatie daarvan is gestart. Voor de plansoftware en regelsoftware is in 2020 een markt oriëntatie uitgevoerd. De planning van alle deelprojecten ligt op schema.

Doelstelling 2 (Zilverackers)

In Zilverackers is in 2020 niet alleen gewerkt aan Huysackers. Ook voor het Kransackerdorp zijn de nodige stappen gezet. Zo is het ontwerp bestemmingsplan Kransackerdorp in procedure gebracht en zijn in het kader van de WBV diverse woningbouwinitiatieven (waaronder CPO) van het Kransackerdorp uitgewerkt. In Huysackers zijn de eerste 45 woningen opgeleverd en gestart met de bouw van de 2^e fase. De 3^e fase is voorbereid evenals het inrichtingsplan vooruitlopend op het woonrijpmaken dat in 2021 van start gaat.

Doelstelling 3 (Woningcorporaties)

Op basis van de Woonvisie 2016 en actuele ontwikkelingen zijn eind 2020 nieuwe prestatieafspraken gemaakt. Hiermee wordt o.a. invulling gegeven aan de woningbouwversnelling (ruim 700 nieuwe woningen waarvoor deels nog locaties gezocht moeten worden), de energietransitie en de vraagstukken rond wonen en zorg en leefbaarheid in de wijken.

Over de periode 2017-2020 zijn 641 woningen gerealiseerd, waarvan 189 sociale huurwoningen. Dit betekent gemiddeld 29%. In 2020 is de bouw van 76 sociale huurwoningen gestart.

Doelstelling 4 (Starters)

In 2020 zijn 16 startersleningen aangevraagd en 11 verstrekt. De vijf aanvragen die geweigerd zijn, voldeden niet aan de gestelde voorwaarden. Daarnaast zijn diverse projecten in voorbereiding met sociale koopwoningen die geschikt zijn voor starters.

Doelstelling 5 (Woningbouwprogramma)

In 2020 zijn 158 woningen gerealiseerd, waarvan 22 sociale huurwoningen. Dit betreft onder andere de projecten Schippershof (40 huurappartementen), Huysackers (46 woningen, waarvan 39 huurwoningen) en Dorpstraat 88 (28 koop- en huurwoningen).

Doelstelling 6 (Regionaal bouwperspectief)

De demografische druk 2020 in Veldhoven is 74,1 (was 73,4%, Nederland 70,0%). De woningbouwplanning is geactualiseerd in het kader van de aanpak woningbouwversnelling. In 2020 zijn 158 woningen gerealiseerd.

Wat heeft dat gekost? (taakveldenverantwoording)

taakvelden programma 8		Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	Verschil rek. 2020 met	
nr.	omschrijving		oorspr.	incl. wijz.		begr. 2020	rek. 2019
Lasten							
8.1	Ruimtelijke ordening	543	1.169	1.457	774	683	-231
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	14.478	16.234	11.727	12.014	-287	2.464
8.3	Wonen en bouwen	1.821	1.605	1.633	1.645	-12	176
		16.842	19.008	14.817	14.433	384	2.409
Baten							
8.1	Ruimtelijke ordening	78	325	549	39	-510	-39
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	14.910	16.275	15.278	14.105	-1.173	-805
8.3	Wonen en bouwen	2.502	1.228	1.453	1.318	-135	-1.184
		17.490	17.828	17.280	15.462	-1.818	-2.028
	Saldo (- = nadeel)	648	-1.180	2.463	1.029	-1.434	381

Toelichting:

Het totale programma heeft in 2020 per saldo € 1.029 opgebracht. Ten opzichte van de begroting is dat een nadeel van € 1.434. De afwijking is voornamelijk te verklaren door:

- € 173 Voordeel op taakveld 8.1 ruimtelijke ordening. Dit wordt veroorzaakt door diverse kleine overschotten op Projecten derden (niet BGE) van in totaal € 64. Voor de invoering van de omgevingswet waren in 2020 opleidingskosten voorzien. De opleiding zal echter pas plaatsvinden in 2021. Dit levert een overschot op in 2020 van ca € 42. Door een tekort aan ambtelijke capaciteit is een aantal bestemmingsplannen niet opgepakt in 2020. Dit geeft een overschot op het budget herziening komplannen van € 43.
- € - 1.460 Nadeel op taakveld 8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen). Lagere tussentijdse winstneming Kransackerdorp € 1.350, the Village € 100 en hogere verliesvoorziening Oerle Zuid van € 10. Voor een nadere toelichting op de resultaten van de bouwgrondexploitaties verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.
- € - 147 Nadeel op taakveld 8.3 wonen en bouwen. Op volkshuisvesting algemeen is een nadeel van ca € 38 ontstaan door meer werkzaamheden in verband met de woningbouwversnelling. De kosten voor het verstrekken van omgevingsvergunningen en meldingen bouw & brand zijn ca € 96 hoger dan begroot doordat vacatureruimte is ingevuld door (duurdere) inhuur. Hierdoor zijn risico's geminimaliseerd en is er geen achterstand opgelopen. In aanloop naar de invoering van de omgevingswet wordt bekeken hoe de vacatureruimte wordt ingevuld. De baten van het verstrekken van omgevingsvergunningen bouw zijn ca € 85 lager dan begroot door minder afgegeven omgevingsvergunningen. Daarentegen is er door de uitbraak van corona minder gehandhaafd en toezicht gehouden op bouw- en brandveiligheid dan begroot, voordeel ca € 26. Ook heeft verduurzaming en het verbeteren van de toegankelijkheid van de horeca nog niet plaatsgevonden. Voordeel t.o.v. de begroting ca. € 50.

Overzicht investeringen

Taak veld	Project nr.	Programma 8 Omschrijving	U/I	Budget 2020	Besteding 2020	Restant 2020	Budget 2021-2024	Totaal Budget	Jaar gereed
8.3	727813	Vervanging VTH-zaaksysteem	U	60	26	34	0	34	2021
		Totaal programma		60	26	34	0	34	

PARAGRAFEN

2.2.1 Paragraaf lokale heffingen

Samenvatting korte opgave bereikte inkomsten

De gemeente Veldhoven kent de volgende belastingen, rechten en heffingen:

1. Onroerende zaakbelastingen/WOZ
2. Leges
3. Begraafrechten
4. Rioolheffing
5. Afvalstoffenheffing
6. Hondenbelasting
7. Toeristenbelasting
8. Marktgeden
9. Parkeerbelasting
10. Reclamebelasting-Dorp
11. Reclamebelasting-Centrum

Voor de heffingen genoemd bij de nummers 2/3/4/5/6/8 geldt, dat we ervan uitgaan dat, met de tarieven die zijn vastgesteld, we niet meer geld aan de burgers vragen dan dat het de gemeente kost.

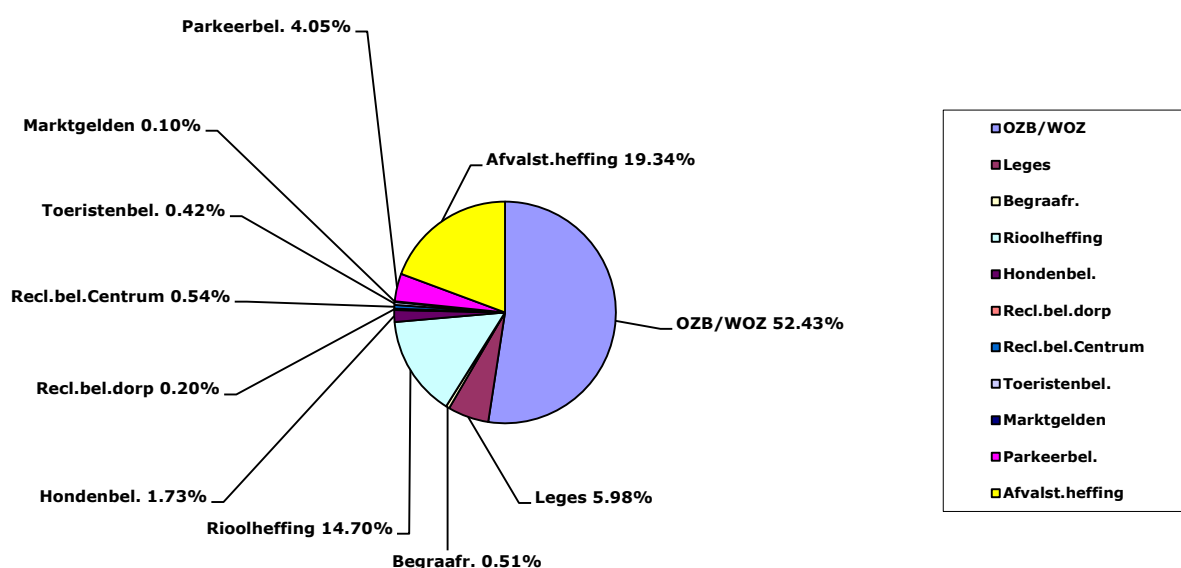
Met de inkomsten moeten de kosten worden betaald. In deze paragraaf geven we met een percentage aan in hoeverre dat is gelukt.

In 2020 zijn voor deze producten de navolgende inkomsten begroot/bereikt:

Heffingssoort	Bereikt 2019	Begroot 2020	Bereikt 2020
OZB/WOZ	10.076	11.456	11.546
Leges	2.489	1.402	1.317
Begraafrechten	129	127	113
Rioolheffing	2.867	3.214	3.237
Afvalstoffenheffing	3.625	4.228	4.259
Hondenbelasting	361	387	381
Toeristenbelasting	282	133	92
Marktgeden	24	20	21
Parkeerbelasting	1.175	804	891
Reclame Dorp	50	46	43
Reclame Centrum	113	120	119
Totaal	21.191	21.937	22.019

(Bedragen zijn x € 1000)

Verdeling naar verhouding van de bereikte belastinginkomsten 2020:



Totaal € 22.019

Korte opgave op hoofdlijnen van de verschillende heffingen en het behaalde resultaat.

1. Onroerende zaakbelastingen

De onroerende zaakbelastingen dient als dekkingsmiddel voor gemeentelijke kosten ten behoeve van openbare voorzieningen en diensten van de gemeente. Het bedrag dat men aan onroerende zaakbelasting moet betalen is een percentage van deze waarde.

We hebben afgesproken dat we de onroerende zaakbelastingen elk jaar verhogen met het inflatiepercentage. Voor het jaar 2020 is dit percentage 1,4%.

Tijdens de begrotingsbehandeling van 2020 is besloten tot een extra verhoging van 12%.

De totale verhoging van de opbrengst ten opzichte van 2019 komt daarmee op 13,4%.

De inkomsten uit OZB-inning bedragen in 2020 € 11.546.

De tarieven voor 2020 zijn aangepast aan de stijging of daling van de waarde van de onroerende zaken in de periode tussen 1 januari 2018 en 1 januari 2019. Dit is gedaan zodat de gemeente de gewenste inkomsten uit de onroerende zaakbelastingen krijgt.

De percentages zijn voor het belastingjaar 2020:

Woningen

eigenaar 0,0972%

Niet-woningen

eigenaar 0,2450%

gebruiker 0,1534%

2. Leges

Leges is de vergoeding voor een dienst of product die door de gemeente vanuit haar publieke en/of wettelijke taken wordt verleend. De gemeente vraagt niet meer dan wat de dienstverlening kost.

De legestabel is in 3 titels onderverdeeld

Titel I Algemene Dienstverlening

Titel II Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Titel III Dienstverlening vallen onder Europese dienstenrichtlijn

Voor Titel I is in de begroting een dekkingspercentage van 92,35% opgenomen over 2020. Bereikt is een dekkingspercentage van 106,97%. Dit hogere dekkingspercentage komt omdat er onder andere meer inkomsten zijn geweest voor rijbewijzen, de Burgerlijke Stand en uittreksels uit de Gemeentelijke Basis Administratie.

Het dekkingspercentage Titel II werd begroot op 100,01%. Bereikt is een percentage van 103,56%.

Voor Titel III heeft de raad besloten om niet kostendekkend te werken. Voor 2020 werd een dekkingspercentage begroot van 15,15%. Bereikt is een percentage van 8,33%

Een toelichting op de dekkingspercentages van de verschillende titels en hoofdstukken van de legesverordening is aan het einde van deze paragraaf toegevoegd.

3. Begraafrechten

Begraafrechten is de vergoeding voor het begraven of een urn plaatsen op begraafplaats de Hoge Boght.

De tarieven voor de begraafrechten zijn in 2020 ten opzichte van 2019 met het inflatiepercentage van 1,4% verhoogd om de kostendekking te waarborgen. Uiteindelijk is een dekking van 46% bereikt.

4. Rioolheffing

Rioolheffing is de bijdrage waarmee de gemeente de kosten van beheer- en onderhoud van het gemeentelijke rioleringsstelsel kan bekostigen.

De gemeente Veldhoven heeft steeds volledige kostendekking voor ogen.

In 2020 is het tarief voor gezinnen, bij een jaarlijkse waterafvoer tot en met 350m³, verhoogd van € 151,55 naar € 158,16

In 2020 werd een bedrag van € 6,93 aan de burgers teruggegeven. De gemeente deed dat door dit bedrag in mindering te brengen op het totaalbedrag van de aanslag "Gemeentebelastingen 2020".

Berekening kostendekkendheid rioolheffing

(bedragen x € 1.000,-)

kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	2.942
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	442
netto kosten taakveld	2.500
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	115
- btw	257
totale kosten	2.872
opbrengst heffingen	3.237
dekkingspercentage	112,72%

5. Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bijdrage per huishouden. De gemeente is wettelijk verplicht bij elk huishouden waar huishoudelijk afval kan ontstaan, dit afval te verzamelen. Voor panden die geen woning zijn, bestaat deze wettelijke verplichting niet.

In 2020 bedragen de tarieven:

Afvalstoffenheffing

Eenpersoonshuishoudens	€ 166,17
Meerpersoonshuishouden	€ 237,39

De afvalstoffenheffing mag alleen worden gebruikt om de kosten te dekken die de gemeente maakt voor de inzameling en verwerking van afval.
In het jaar 2020 werd € 0,24 teruggegeven.

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing

(bedragen x € 1.000,-)

kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	4.289
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	786
netto kosten taakveld	3.503
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	108
- btw	838
totale kosten	4.449
opbrengst heffingen	4.259
dekkingspercentage	95,73%

6. Hondenbelasting

Deze belasting moet worden betaald als je één of meerdere honden hebt. De gemeente is vrij om te bepalen wat zij per hond daarvoor vraagt. In Veldhoven is het bedrag gekoppeld aan de kosten die de gemeente heeft voor het in stand brengen en houden en het schoonhouden van uitlaatterreinen voor honden en het handhavingsbeleid.

Tarieven

Per hond	€ 89,12
Kennel	€ 267,36

Het dekkingspercentage voor 2020 is 105%.

7. Toeristenbelasting

Deze belasting betalen toeristen als ze binnen de gemeente verblijven met overnachting tegen vergoeding. De toeristen maken namelijk gebruik van gemeentelijke voorzieningen, maar betalen binnen Veldhoven geen belastingen. Voor het jaar 2020 is het tarief ten opzichte van 2019 niet verhoogd en gehandhaafd op € 1,60.

Vanwege de coronacrisis is het aantal overnachtingen in 2020 sterk verminderd. Het gevolg daarvan is dat de gemeente ook minder inkomsten heeft ontvangen.

8. Marktgeden

Marktgeden moeten worden betaald voor het innemen van een standplaats op de als marktplaats aangewezen gemeentegrond voor de verkoop van goederen waarvoor de markt bestemd is. In Veldhoven gaat dit over de weekmarkt op het Meiveld. De tarieven zijn in 2020 met het inflatiepercentage verhoogd. In 2020 is voor non-food marktkooplieden is de marktleges kwijtgescholden voor de weken dat zij niet op de weekmarkt mochten staan

Tarieven:

Losse standplaats per dag per strekkende meter	€	1,84
--	---	------

Vaste standplaats per kwartaal per strekkende meter	€	20,35
Standwerkersplaats per dag	€	1,84

Bovendien wordt € 0,50 reclame- en promotiegeld per maand in rekening gebracht voor elke ingenomen strekkende meter.

Voor het belastingjaar 2020 is de kostendekking 66%.

9. Parkeerbelasting

Nadat de gemeenteraad van Veldhoven heeft besloten om bepaalde locaties aan te wijzen als parkeerterreinen, waarvoor men voor parkeren moet betalen, geldt de tariefheffing als een belastingheffing (zgn. parkeerbelasting).

Vanaf november 2020 is er op de parkeerterreinen in en om het Citycentrum en in de parkeergarage Geer, voor de eerste 2 uur gratis parkeren ingevoerd. De ondernemers in het Citycentrum betalen mee aan de kosten die dit met zich meebrengt. Zij verwachten dat gratis parkeren een bezoek aan het Citycentrum makkelijker en aantrekkelijker maakt.

In 2020 zijn de tarieven niet verhoogd. Het parkeertarief bedraagt € 1,30 per uur.

Een dekkingspercentage wordt voor de parkeerbelastingen niet gehanteerd. Dit komt omdat de inkomsten afhankelijk zijn van het aantal keren dat geparkeerd wordt en de tarieven niet afhankelijk zijn gemaakt van de kosten.

10. Reclamebelasting Veldhoven Dorp

In 2020 is een opbrengst van € 43.000 bereikt.

Dit is € 3.000 lager dan begroot.

11. Reclamebelasting Veldhoven Centrum

Voor 2020 werd begroot dat er een opbrengst zou worden bereikt van € 120.000. Bereikt is € 119.000.

Bovenstaande reclamebelastingen vormen geen inkomstenbron voor de gemeente. De opbrengsten komen, met uitzondering van de kosten die de gemeente maakt, geheel ten goede aan de ondernemers. De te betalen bedragen zijn dan ook afhankelijk van het bedrag dat de ondernemers bij de begroting aangeven dat er bij hen geïnd moet worden.

Lokale lastendruk 2020

In de begroting van 2020 is uitgegaan van een WOZ-waarde van een gemiddelde woning van € 321.000.

De lastendruk voor een gemiddeld gezin bedroeg in 2020:

Gemiddelde waarde (x € 1.000)	2019: € 298	2020: € 321
OZB eigenaren	€ 274,16	€ 312,01
Afvalstoffenheffing	€ 206,31	€ 237,39
Lastenverlichting	-/- € 0,00	-/- € 0,24
Rioolrechten	€ 151,55	€ 158,16
Lastenverlichting	-/- € 16,44	-/- € 6,93
	€ 615,58	€ 700,39

In de tabel van Coelo (Centrum Onderzoek Economie Lagere Overheden) waar de woonlasten per gemeente worden vergeleken, staat Veldhoven in 2020 op plek 46 van de laagste woonlasten.

Kwijtschelding

Voor personen die niet in staat zijn om hun gemeentelijke belastingen te betalen wordt, onder voorwaarden, volledige kwijtschelding verleend. Deze kwijtschelding wordt alleen verleend voor de afvalstoffenheffing (met uitzondering van extra kliko's); de rioolheffing (tot het bedrag van een verbruik van 350m³); en voor de hondenbelasting voor de 'eerste' hond en in zeer uitzonderlijke gevallen voor de onroerende zaakbelasting. Kwijtschelding van overige belastingen en heffingen wordt niet verleend.

In boekjaar 2020 is aan kwijtschelding ruim € 194.813,85 verleend. Deze kwijtschelding is als hieronder aangegeven verleend:

Hondenbelasting	€ 9.638,23
Rioolrechten	€ 84.492,05
Afvalstoffenheffing	€ 100.683,57
OZB	€ -

In 2020 zijn er 668 verzoeken om kwijtschelding ingediend. Hiervan zijn 520 verzoeken geheel, en 17 verzoeken gedeeltelijk toegekend. Het totaal aantal verzoeken was in 2020 ten opzichte van 2019 16 lager

Kwijtschelding die wordt verleend op de hondenbelasting en de onroerende zaakbelasting, wordt in mindering gebracht op de totaalopbrengst van dit product. Kwijtschelding verleend voor de afvalstoffen- en rioolheffing komt ten laste van het minimabeleid (programma 9, productnummer 260323).

Overzicht geraamde en bereikte kostendekkingen

	Begroot bij de belastingmaatregelen	Bereikt in 2020
Afvalstoffenheffing	100,00%	95,73%
Rioolheffing	100,00%	112,72%
Marktgeden	156,00%	66%
Begraafrechten	48,38%	46%
Hondenbelasting	100,00%	105%
Leges Titel I, II en III	95,74%	101,30%*

*

De bedragen van de leges komen tot stand op basis van begrote aantallen en begrote kosten. Deze aantallen en kosten worden per hoofdstuk bepaald.

Tussen de hoofdstukken binnen een titel mag "kruisbestuiving" plaatsvinden. Dit betekent dat het mogelijk is om op bepaalde onderdelen meer dan 100% dekking te bereiken waarmee de lagere opbrengst op andere onderdelen kan worden gecompenseerd.

Een uitzondering hierop vormen de vergunningen, die vallen onder de Europese Dienstrichtlijn. Deze vergunningen mogen per hoofdstuk maximaal kostendekkend zijn en zijn daarom ook geclusterd in titel III van de tarieventabel.

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

In deze paragraaf gaan we in op de vraag hoe de gemeente Veldhoven haar financiële risico's opvangt. Hiervoor geven we inzicht in de omvang van de aanwezige risico's, de mogelijkheden om de risico's financieel af te dekken (weerstandscapaciteit), en de relatie daartussen: het weerstandsvermogen.

Verder maken kengetallen inzichtelijk hoeveel (financiële) ruimte de gemeente heeft om incidentele en structurele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid.

De paragraaf is als volgt opgebouwd:

- aanwezige risico's;
- beschikbare weerstandscapaciteit;
- weerstandsvermogen;
- ontwikkelingen;
- kengetallen.

Het beleid op het gebied van risicomanagement en weerstandsvermogen is vastgelegd in de nota 'Risicomanagement en weerstandsvermogen gemeente Veldhoven 2017'.

Risico's

Inventariseren en kwantificeren

Voor deze jaarstukken zijn de risico's geïnteriseerd, samen met de kans dat ze optreden en de verwachte negatieve financiële gevolgen. Op basis van de inventarisatie hebben we een risicokaart samengesteld voor onze gemeente. Aan elk risico is een zogeheten risicoscore verbonden. Dit hebben we gedaan door de kansklasse te koppelen aan de gevolgklasse. Hierdoor kunnen we de risico's onderling rangschikken op grootte. De risico's met het grootste risicogetal moeten de hoogste prioriteit krijgen en dus als zodanig 'gemanaged' worden. De risicokaart is weergegeven in figuur 1. Het cijfer in de cel geeft het aantal risico's weer met dezelfde risicoscore. De kaart telt op dit moment 49 risico's.

Figuur 1: Risicokaart

Financieel gevolg (x)

$x > € 1.000.000$	1	1		1	1
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$	1	2		1	
$€ 200.000 < x < € 500.000$	4	4		3	
$€ 50.000 < x < € 200.000$	12	3	2	1	2
$x < € 50.000$	5	2	3		
	10%	30%	50%	70%	90%

Kans

In de tabel hieronder worden 10 risico's aangegeven die de grootste invloed hebben op het risicoprofiel van de gemeente.

Tabel 1: 10 van risico's met meeste invloed

Belangrijkste risico's		Kans (%)	Gevolg (max. in € 1.000)	Invloed (%)
1	Gevolgen corona-crisis	90	2.500	33,2
2	Verrekening financiële bijdragen SGE over programmering bedrijventerreinen	70	2.310	23,8
3	Landelijke stikstofproblematiek voor Kempenbaan Oost (afboeken gedane investeringen)	30	2.600	11,5
4	Planschadevergoeding aansluiting A67	70	500	5,2
5	Naheffing Attero door te weinig aangeleverd afval	70	371	3,8
6	Gesubsidieerde instellingen kunnen niet voldoen aan hun verplichtingen (financieel en/of beleidsmatig)	70	300	3,1
7	Uitkering verstrekken aan teruggekomen SIB deelnemers	20	910	2,7
8	Prijrisico groenbestekken	70	250	2,6
9	Ongeautoriseerde toegang tot ICT infrastructuur	20	500	1,5
10	Derving van huuropbrengsten door brandschade aan verhuurd vastgoed	30	300	1,3
Totaal maximaal geldgevolg top 10 risico's			€ 10.541	
Maximaal geldgevolg overige risico's (38)			€ 7.193	
Totaal maximaal geldgevolg alle risico's			€ 17.734	

Beheersen

We vinden het belangrijk om beheersmaatregelen te treffen bij risico's. Met deze beheersmaatregelen wordt de kans en/ of gevolg van het risico kleiner. Als we het weerstandsvermogen bepalen, houden we rekening met de beheersmaatregelen. Voor drie van de 10 belangrijkste risico's is een beheersmaatregel actief. In totaal zijn voor 25 van de 49 risico's maatregelen getroffen. Dit betekent niet dat wij voor 24 risico's geen maatregelen treffen. Een risico kan worden geïdentificeerd vóór en ná het toepassen van maatregelen. Er worden ook risico's meteen geïdentificeerd op het niveau ná maatregelen. Dan is het niet zinvol om alsnog maatregelen te formuleren.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente Veldhoven om financiële tegenvallers als gevolg van risico's op te vangen, zonder het bestaande beleid te hoeven aanpassen.

Op basis van de beleidsnota wordt de beschikbare weerstandscapaciteit als volgt opgebouwd:

Reserve benoemde risico's	€ 9.345
Begrotingspost Onvoorzien	€ 140
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 9.485

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een getal dat aangeeft of de gemeente risico's financieel kan opvangen zonder beleid te hoeven aanpassen. Als dit getal 100% is of hoger, kunnen de risico's worden opgevangen. Wij streven altijd naar 100%.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's (benodigde weerstandscapaciteit). Om te garanderen dat ons weerstandsvermogen toereikend is, streven we naar een norm van 100%, dat gekwalificeerd is als 'ruim voldoende'. Om ongewenste schommelingen te voorkomen, hanteren we een minimumratio van 82% en een maximumratio van 141%. Buiten deze marges vullen we de risicoreserve benoemde risico's aan of romen we die af.

De benodigde weerstandscapaciteit bepalen we door van alle risico's de kans te vermenigvuldigen met het maximale schadegevolg. Daarna vermenigvuldigen we dit met 1,25. Deze berekening levert een benodigde weerstandscapaciteit op van € 8.436. Zoals aangegeven is de beschikbare weerstandscapaciteit nu € 9.485. Het weerstandsvermogen is dan € 9.485 / € 8.436 = 112%.

Dit percentage valt binnen de ondergrens van 82% en de bovengrens van 141%. Dus de reserve benoemde risico's hoeven we niet aan te vullen of af te romen. We stellen voor om het weerstandsvermogen vast te stellen op 112%.

Ontwikkelingen

Vergeleken met het vorige actualisatiemoment – de Begroting 2021 – is een nieuw risico benoemd. Vanaf 2016 moet de gemeente vennootschapsbelasting betalen over ondernemersactiviteiten. Het kan zijn dat hieronder ook de reclame activiteiten en het verkoop van kaphout vallen. Hierover zijn we nog aan het afstemmen met de belastingdienst. Tot en met 2019 werd verwacht dat we deze mogelijke belastingheffing konden verrekenen met de fiscale verliezen op bouwgrondexploitatie. Dit is niet meer het geval. Daarom hebben we hiervoor een risico benoemd met een kans van 70% en een maximaal schadegevolg van € 53.

Kengetallen

Hieronder de kengetallen.

De kengetallen die het BBV voorschrijft, gaan in op totale financiële componenten zoals het totale eigen vermogen, totale baten etc. De bepaling van het weerstandsvermogen bevat één component van het eigen vermogen, namelijk de reserve benoemde risico's. Er is geen verband tussen het weerstandsvermogen en de kengetallen. De kengetallen geven een aanvullend inzicht in de financiële weerbaarheid (kunnen we financieel tegen een stootje) en wendbaarheid (kunnen we ons financieel aanpassen aan veranderende omstandigheden) bovenop het weerstandsvermogen.

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	113%	115%	102%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	112%	114%	101%
Solvabiliteitsratio	28%	27%	29%
Structurele exploitatieruimte	0%	-1%	-1%
Grondexploitatie	73%	58%	63%
Belastingcapaciteit	83%	95%	90%

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote:
Dit kengetal geeft de schulden van de gemeente aan, in een percentage van de totale baten. Op de schulden zijn de financiële vorderingen in mindering gebracht, behalve de langlopend verstrekte leningen, zoals startersleningen.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen:
Hier wordt hetzelfde aangegeven als bij bovenstaande netto schuldquote waarbij de langlopend verstrekte leningen in mindering worden gebracht op de schuldpositie.

- Solvabiliteitsratio:
Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Het eigen vermogen is uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal.
- Structurele exploitatieruimte:
Dit getal geeft aan in hoeverre de structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten.
- Grondexploitatie:
Dit kengetal geeft de boekwaarde van de bouwgrondexploitatie weer in verhouding tot de totale baten.
- Belastingcapaciteit:
Bij dit getal worden de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld gezin opgeteld en afgezet tegen een landelijk gemiddelde. Dit percentage kan geïnterpreteerd worden als de benutte belastingcapaciteit.

Beoordeling kengetallen

Ten eerste wordt opgemerkt dat de Begroting 2020 eerder is opgesteld dan de Rekening 2019. Verder zijn de kengetallen van de Begroting 2020 overgenomen uit de primitieve begroting.

De schuldquoten zijn behoorlijk lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat we minder hebben geïnvesteerd in 2020. Om investeringen te doen, lenen we geld.

Door de lagere investeringen is ook de solvabiliteit hoger dan begroot.

Het percentage Grondexploitatie is 5% hoger dan verwacht. We hebben in 2020 minder bouwgrond verkocht dan begroot.

De woonlasten die we in rekening hebben gebracht waren gelijk aan de bedragen die zijn begroot. Het landelijk gemiddelde was € 36,- (als absoluut bedrag, niet in € 1.000) hoger. Daardoor is dit kengetal 5% lager dan begroot.

2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het beheer van de openbare ruimte is een primaire taak van de gemeente. Daarom heeft de gemeente beheerplannen voor wegen, openbaar groen, openbare verlichting, riolering, verkeersregelininstallaties en gebouwen. De beheerplannen vertalen het strategisch beleid (door de gemeenteraad vastgesteld) in beheermaatregelen. Deze hebben in principe een looptijd van 4 jaar. Voor de uitvoering stelt de gemeente uitvoeringsplannen op, in de vorm van projecten en (onderhouds-)bestekken.

In 2020 zijn de beheerplannen VRI, Openbare Verlichting, Riool (vGRP), Groen en Wegen geactualiseerd en vastgesteld. De gemeente beschikt dus de komende 4 jaar over actuele beheerplannen. Dit verklaart ook de verschillen in de hieronder opgenomen geraamde bedragen 2021 tot en met 2023 t.o.v. de realisatie bedragen van het jaar 2020. Daarnaast is ook een Integraal beheerkader openbare ruimte vastgesteld. Dit is het overkoepelende plan voor de benoemde beheerplannen.

De beheeractiviteiten vinden plaats op verschillende momenten door het jaar heen. Onder beheer op korte termijn vallen het jaarlijks terugkerende onderhoud, de (kleine) noodzakelijke reparaties en het structurele onderhoud dat in het eerste planjaar van het beheerplan is opgenomen. Deze werkzaamheden zijn bekend, op de ad-hoc reparaties na. Tot de beheeractiviteiten op middellange termijn rekenen we het structurele onderhoud dat in het tweede tot het vijfde planjaar van het beheerplan uitgevoerd moet worden. Deze werkzaamheden zijn op hoofdlijnen bekend. Onder de beheeractiviteiten op lange termijn valt het structurele onderhoud dat na het vijfde planjaar van het beheerplan uitgevoerd moet worden. Deze werkzaamheden zijn slechts globaal bekend.

Wegen

Kader

Het groot onderhoud van wegen vindt plaats volgens de systematiek van het rationele wegbeheer van het CROW. Hierdoor wordt op een rationele manier kennis verkregen over waar, wanneer, welke maatregelen moeten worden getroffen om volgens de vooraf gestelde CROW-norm het afgesproken onderhoudsniveau te bereiken. De systematiek geeft daarbij aan welke middelen hiervoor noodzakelijk zijn.

Prestaties en kwaliteit

De gemeente hanteert het basiskwaliteit onderhoudsniveau, waarbij wegen veilig worden gehouden, om zo ongevallen en aansprakelijkheidstellingen tot een minimum te beperken. Om inzicht te verkrijgen in de kwaliteit van het totale wegennet laat de gemeente Veldhoven periodiek inspecties uitvoeren. Deze inspecties worden uitgevoerd volgens de door het CROW opgestelde en landelijk geaccepteerde methodiek voor de globale visuele inspectie (de methodiek is beschreven in publicatie 145 en 146). Deze methodiek is toepasbaar voor alle verharde wegen. Onverharde zandwegen blijven daarom in de kwaliteitsanalyse buiten beschouwing.

De wegininspectie is begin 2016 voor het laatst uitgevoerd:

Inspectieronde	Voldoende	Matig	Onvoldoende
2016	94%	2%	4%

In 2020 hebben we ons voornamelijk gericht op het herstellen van lokale kleine schades. Door de zeer langdurige en hete zomer is er veel wortelopdruk ontstaan in voetpaden en fietspaden. Hier hebben we dan ook extra aandacht aan geschonken om deze problemen te verhelpen. Daarnaast hebben we vervroegd groot onderhoud aan de Vooraard uitgevoerd.

Financiën

Voor groot onderhoud van wegen zijn de onderstaande stortingen in de voorziening nodig.

Wegen	2020	2021	2022	2023
Groot onderhoud	€ 1.030	€ 1.360	€ 1.360	€ 1.360

De verschillende producten, projecten en voorzieningen maken deel uit van taakveld 2 (Verkeer, vervoer en waterstaat).

Voor vervangingswerkzaamheden aan wegen worden per werk aparte kredieten aangevraagd.

Openbaar groen

Beleidskader

Het gewenste onderhoudsniveau is omschreven in het groenbeleidsplan. Om het groenonderhoud in de openbare ruimte zo efficiënt mogelijk uit te voeren, vinden het onderhoud en beheer van het groen plaats op basis van het groenbeheerplan, waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en vastgestelde beeldkwaliteitsnormen.

Prestaties en kwaliteit

Bij het onderhoud onderscheiden we de kwaliteitsniveaus A, B en C. Deze sluiten aan op de landelijke meetlatten van CROW en geven respectievelijk een optimaal verzorgd niveau, een normaal niveau (basiskwaliteit) en een natuurgericht niveau weer. De verdeling van het openbaar groen in Veldhoven over deze drie niveaus is in onderstaande tabel weergegeven.

Groen	Niveau A (optimaal)	Niveau B (basis)	Niveau C (natuurlijk)
% van totale oppervlakte	4 %	47 %	49 %

In 2020 zijn de onderhoudsniveaus behaald door de uitvoering van de onderhoudsbestekken. Om onderhoudskosten nog verder terug te dringen, is in 2020 een aantal groenvlakken omgevormd naar goedkoper te beheren vakken en is er aandacht geschonken aan biodiversiteit. Zo zijn er zogenaamde vogelakkers aangelegd in het buitengebied van het westelijke deel van Veldhoven. Er is verder uitvoering gegeven aan het planmatig boombeheer en actualisatie van het beheerpakket.

Financiën

Voor vervanging van groen zijn de onderstaande stortingen in de vervangingsreserve nodig.

Groen	2020	2021	2022	2023
Groot onderhoud	€ 375	€ 621	€ 630	€ 640

Het bijbehorende product, de projecten en de (toekomstige) voorziening maken deel uit van taakveld 5 (Sport, cultuur en recreatie).

Openbare verlichting

Kader

Op dit moment heeft de gemeente Veldhoven geen beleidsplan openbare verlichting. Het actuele beheerplan beschrijft de uitgangspunten voor vervanging en de onderhoudsstrategie aan de openbare verlichting.

Prestaties en kwaliteit

Er zijn voor de openbare verlichting geen inspectie- of meetgegevens beschikbaar. Voor het berekenen van de verschillende kostenposten worden daarom landelijke ervaringscijfers gehanteerd. Een onderhoudsaannemer is verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud aan de openbare verlichting, net als het verhelpen van storingen en herstellen van schades.

In 2020 zijn op verschillende plaatsen investeringen gedaan voor de ombouw naar energiezuinige LED verlichting (in diverse wijken in Veldhoven).

Financiën

Voor groot onderhoud en vervanging van openbare verlichting zijn de onderstaande stortingen in de vervangingsreserve nodig.

Openbare verlichting	2020	2021	2022	2023
Groot onderhoud	€ 280	€ 217	€ 220	€ 224

Het bijbehorende product, de projecten en de (toekomstige) voorziening maken deel uit van taakveld 2 (Verkeer, vervoer en waterstaat).

Riolering

Beleidskader

De leidraad voor het beheer van de riolering is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) 2015-2019. Het VGRP voorziet in alle noodzakelijke rioleringswerkzaamheden, zowel beleids- en beheersmatig als renovaties.

Prestaties en kwaliteit

In de periode 2012 t/m 2016 is de kwaliteit van het volledige rioolstelsel in beeld gebracht. Classificatie van schadebeelden gebeurt volgens de NEN 3399 en is opgedeeld in 5 klassen naar mate van ernst. Als schades in de categorie 'ingrijpmaatstaaf' vallen heeft dit invloed op de restlevensduur (die verkort zal worden).

In 2020 is regulier onderhoud uitgevoerd aan het rioolstelsel (leiding, gemalen en speciale randvoorzieningen). Daarnaast hadden we te maken met een calamiteit. Een gedeelte van het hoofd afvoerriool richting waterzuivering was ingestort (langs de Heerbaan). In goede samenwerking met het Waterschap is dit probleem verholpen.

Financiën

Voor groot onderhoud en vervanging aan riolering zijn de onderstaande stortingen in de vervangingsreserve nodig.

Riolering	2020	2021	2022	2023
vervangingsreserve	€ 1.349	€ 932	€ 946	€ 960

De kosten worden gedekt uit de rioolheffing, waarbij wordt uitgegaan van een 100% kostendekkende exploitatie binnen de planperiode.

De onderhoudslasten van het VGRP komen overeen met de opgenomen bedragen in de begroting. De investeringen in deze begroting komen overeen met de vervangingsinvesteringen die opgenomen zijn in het VGRP, op wat verschuivingen in tijd na. Verschuivingen in de tijd kunnen ontstaan door aangepaste planningen of urgentie bepaling. Het bijbehorende product, de projecten en de voorzieningen maken deel uit van taakveld 7 (Volksgezondheid en milieu).

Verkeersregelinstallaties (VRI's)

Kader

Op dit moment heeft de gemeente Veldhoven geen beleidsplan voor VRI's. Het actuele beheerplan beschrijft de uitgangspunten voor vervanging en de onderhoudsstrategie aan de VRI's.

Prestaties en kwaliteit

Er zijn voor de VRI's geen inspectie- of meetgegevens beschikbaar. Voor het berekenen van de verschillende kostenposten worden daarom landelijke ervaringscijfers gehanteerd. Een onderhoudsaannemer is verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud aan de VRI's, net als het verhelpen van storingen en herstellen van schades.

In 2020 is regulier onderhoud uitgevoerd aan de VRI's en is de verkeerscentrale vervangen voor een nieuw exemplaar.

Financiën

Voor groot onderhoud en vervanging van VRI's zijn de onderstaande stortingen in de vervangingsreserve nodig.

VRI's	2020	2021	2022	2023
Groot onderhoud	€ 272	€ 61	€ 62	€ 62

Het bijbehorende product, de projecten en de (toekomstige) voorziening maken deel uit van taakveld 2 (Verkeer, vervoer en waterstaat).

Gebouwen

Kader

De basis voor het gebouwenbeheer vormt de, door het college, vastgestelde Leidraad vastgoed Veldhoven. Deze leidraad is een bundeling van de beschikbare informatie over het gemeentelijk vastgoedbeleid van Veldhoven. Door middel van het benoemen van spelregels wordt het gemeentelijk vastgoedbeleid weergegeven.

Prestaties en kwaliteit

Het beheer en onderhoud van de gebouwen wordt voorbereid en ingepland conform meerjarenonderhoudsplannen. De basis voor deze plannen is het gewenst/vereist conditieniveau (niveau 3: redelijk, het verouderingsproces is over de gehele linie duidelijk aanwezig). Voor het bereiken en handhaven van het gewenste conditieniveau is het noodzakelijk plannen en begrotingen actueel te houden. Dit gebeurt door gebruik te maken van het beheerpakket Planon. Voor alle gebouwen wordt via een beheersysteem een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld.

In 2020 is regulier onderhoud uitgevoerd aan gebouwen. Als gevolg van Corona is er ook veel onderzoek gedaan naar de ventilatie toestand van gebouwen. Daarnaast is een 0-meting uitgevoerd die de basis vormt voor de actualisatie van beheerplan in 2021.

Financiën

Voor onderhoud aan gebouwen zijn de onderstaande stortingen in de vervangingsreserve nodig.

Gebouwen	2020	2021	2022	2023
Onderhoud	€ 1.314	€ 1.640	€ 1.764	€ 1.786

Het bijbehorende product, de projecten en de voorziening maken deel uit van taakvelden 0 (Bestuur en ondersteuning), 4 (Onderwijs), 5 (Sport cultuur recreatie) en 7 (Volkshuisvesting RO en stedelijke vernieuwing).

2.2.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf leggen we verantwoording af over het gevoerde financieringsbeleid in 2020. Financiering betekent: 'het voorzien in de benodigde financiële middelen voor de uitvoering van het beleid over de periode van tenminste één jaar'. Deze middelen kunnen bestaan uit zowel eigen als vreemd vermogen. In deze paragraaf worden elementen van financiering nader belicht.

1. Uitgangspunten treasurybeleid

Treasury gaat om financiering van het gemeentelijk beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden, het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen, waarbij een tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement wordt belegd, en het daarbij afdekken van rente- en kredietrisico's. En dat alles op de meest doelmatige wijze en waarbij we voldoen aan de wettelijke voorschriften (Wet financiering decentrale overheden, FIDO). Van het begrip treasury kan de volgende definitie worden gegeven:

Treasury is het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

2. Vermogenspositie

Wanneer een oordeel moet worden geveld over de vermogenspositie van een organisatie wordt gekeken naar de creditzijde van de balans. Het eigen vermogen wordt daar uitgedrukt in termen van reserves. Reserves zijn feitelijk niets anders dan een boekhoudkundige sluitpost waarmee aan het eind van een boekjaar het verschil tussen baten en lasten wordt uitgedrukt. De vermogenspositie van de gemeente Veldhoven ziet er ultimo 2020 als volgt uit:

	Realisatie ultimo 2019	Begroting ultimo 2020 ¹	Realisatie ultimo 2020	Afwijking 2020
(bedragen x € 1.000)				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	45.830	52.645	46.133	-6.512
Bestemmingsreserves	21.985	21.528	21.574	46
Saldo rekening	-1.640	-75	-132	-57
	66.156	74.098	67.575	-6.523
Vreemd vermogen				
Voorzieningen	17.148	18.035	19.157	1.122
Vaste schulden met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	117.816	128.564	118.564	-10.000
Vlottende schulden ²	35.929	34.380	26.994	-7.386
	170.893	180.979	164.715	-16.264
Totaal vermogen	237.068	255.077	232.290	-22.787
Solvabiliteitsratio (Eigen vermogen / Totaal vermogen)	27,9%	29,0%	29,1%	
Vermogensratio³	32,9%	33,6%	32,9%	
Debt ratio (Vreemd vermogen / Totaal vermogen)	72,1%	71,0%	70,9%	

¹ Gegevens uit de laatst vastgestelde begroting van 2020 (Burap III 2020)

² Begrote vlottende schulden ultimo 2020 conform programmabegroting 2021 pag. 95 en 141

³ Vermogensratio is de solvabiliteitsratio exclusief vlottende schulden

De solvabiliteitsratio is ultimo 2020 iets gunstiger dan begroot en hoger aan de ratio van 2019. De lichte verbetering komt vooral doordat het vreemd vermogen fors lager is dan geraamd. De oorzaak hiervan is voornamelijk achterblijvende investeringen. De infrastructurele werken op programma 2 vertonen de grootste afwijkingen. Dit weegt zwaarder dan het lagere eigen vermogen t.o.v. de begroting.

3. Treasurystatuut

In oktober 2016 heeft de raad het meerjarige treasurystatuut vastgesteld. Het treasurystatuut bevat de meerjarige beleidskaders voor de uitvoering van de treasuryfunctie. Ook worden de uitgangspunten, doelstellingen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden hierin vastgelegd. Daarnaast beschrijft het de financiële kaders voor financieringen, uitzettingen en derivaten gebruik.

4. Treasury acties 2020

De uitvoering van treasury maakt deel uit van het reguliere instrumentarium van de planning & control cyclus.

Renteontwikkelingen 2020 en vooruitblik

De situatie op de rentemarkt kan worden gezien op de lange en korte termijn. Als referentierente voor de korte markt (geldmarkt) wordt gewoonlijk de 3-maands Euribor⁴ gebruikt. Op de lange markt ofwel kapitaalmarkt fungeert het tarief van de 10-jaars IRS⁵ als ankerpunt. In onderstaande tabel is te zien wat de ontwikkeling is van de daadwerkelijke renteniveaus vanaf januari 2020 tot begin februari 2021.

	Rente% 02/01/2020	Rente % 01-07-2020	Rente % 04/01/2021	Rente % 01/02/2021
3-maands Euribor	-0,379%	-0,417%	-0,546%	-0,543%
10-jaars IRS	0,21%	-0,14%	-0,29%	-0,14%

Vanaf maart 2020 bevinden we ons in een achtbaan wat betreft de renteontwikkelingen. Dat komt door de coronacrisis en daarop volgende reacties van Centrale bankiers, grootschalige monetaire reddingspakketten en niet te vergeten de grote zakken geld die de overheden klaarzetten en uitgeven om de economische gevolgen van de coronacrisis het hoofd te bieden. Het gevolg was dat de lange rente alle kanten op bewoog maar per saldo wel naar boven was geëindigd.

Vervolgens heeft de ECB ervoor gezorgd dat met het opkoopprogramma, Pandemic Emergency Purchase Programme (PEPP), de renteversillen tussen de verschillende lidstaten van de EU terugliepen. Door het akkoord in Brussel over een herstelfonds, is het verschil in rente tussen de verschillende lidstaten nog iets verder teruggelopen. De rollercoaster aan renteschommelingen van de eerste helft van het jaar is veranderd in een kabbelende rentemarkt met extreem lage renteniveaus.

⁴ De Euribor (Euro Interbank Offered Rate) is de rente die gehanteerd wordt in het interbancaire circuit in het Eurogebied.

⁵ Interest Rate Swap. De renteswap is een ruiltransactie die geschiedt op een internationale financiële markt, waarbij partijen de rentebetalingen gedurende de looptijd, of een deel van de looptijd, tegen elkaar ruilen. De koper van een renteswap koopt een renteswap om zich te beschermen tegen renterisico's. De koper kan zo kiezen om een lopende lening tegen een variabele rente niet om te zetten in een nieuwe lening, maar met de swap het renterisico af te dekken. De hoofdsommen van de leningen worden bij een IRS niet uitgewisseld. Die zijn alleen in theorie, in de berekeningen herkenbaar. Uitwisseling vindt uitsluitend plaats tussen de rentes.

De lange Nederlandse publieke sector rentes hebben in de eerste weken van 2021 een aanzienlijke stijging laten zien die in lijn was met de toename van bredere markt rentes (10-jaars IRS stijgt van -0,29% naar -0,14% in één maand). De stijging is puur het gevolg van vaccine optimisme: de veronderstelling van beleggers dat het einde van de pandemie in zicht is nu vaccinatiecampagnes op gang beginnen te komen. De economie zou dan in de loop van het jaar eindelijk weer tot bloei kunnen komen.

Toch is de lange termijn verwachting, tenzij er onverwachte dingen gebeuren, dat de rentemarkt zich enigszins gaat stabiliseren. Denk daarbij aan het verslechteren van de situatie omtrent Corona door een tegenvallende werking van de verschillende vaccins. Een forse stijging lijkt de komende maanden echter niet waarschijnlijk; hiervoor is de economie nog te fragiel. De meeste analisten zijn het er wel over eens dat de Europese Centrale Bank (ECB) de economie nog lang zal blijven stimuleren middels haar beleid.

a) Liquiditeitenplanning en financiering

Eind 2020 is een langlopende lening aangetrokken voor een bedrag van € 10 miljoen. De bijgestelde begroting ging uit van het aantrekken van een bedrag van ca € 20 miljoen eind 2020. De financieringsbehoefte was echter minder hoog dan begroot door achterblijvende investeringen.

In 2020 is gedurende 308 dagen de financieringsbehoefte gefinancierd met kasgeldleningen. In totaal zijn 9 kasgeldleningen opgenomen, met een gemiddelde omvang per lening van ca. € 8,7 miljoen. Dit instrument is nadrukkelijk ingezet gelet op de negatieve rente.

b) Huisbankierschap

Sinds begin 2015 is de Bank Nederlandse Gemeenten onze huisbankier. De dienstverlening verloopt naar volle tevredenheid en daarom is eind 2020 de overeenkomst met 2 jaar verlengd.

c) Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden behoudens het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor onze gemeente is dat voor 2020 € 964.000. In 2020 heeft in het 3^e kwartaal een kleine overschrijding plaats gevonden van het drempelbedrag. Voor een gedetailleerde toelichting per kwartaal verwijzen we naar de toelichting op de balans.

5. Opgenomen geldleningen

Opgenomen leningenportefeuille van de gemeente per 31 december 2020

(bedragen in €):

Leningnr	Afsluit Datum	Soort Lening	Oorspr. Bedrag (€)	Restant bedrag 31-12-2020	Oorspr. Looptijd (jr)	Rente %	Laatste jaar van aflossing	Rente Herziening	Rest schuld Rentehertz
NWB I-27963	26-juni-2013	Aflossing ineens einde looptijd	15.000.000	15.000.000	25	3,404	2038	-	-
NWB I-27965	26-juni-2013	Aflossing ineens einde looptijd	20.000.000	20.000.000	30	3,473	2043	-	-
NWB I-27964	26-juni-2013	Aflossing ineens einde looptijd	15.000.000	15.000.000	35	3,594	2048	-	-
NWB 10028477	1-okt-2014	Lineair	24.000.000	9.600.000	10	0,923	2024	-	-
BNG 40.111202	1-juni-2017	Lineair	10.000.000	7.000.000	10	0,538	2027	-	-
BNG 40.111296	17-juli-2017	Lineair	48.519.898	33.963.929	10	2,065	2027	-	-
BNG 40.111882	02-mei-2018	Lineair	10.000.000	8.000.000	10	0,667	2028	-	-
BNG 40.114397	02-dec-2020	Lineair	10.000.000	10.000.000	10	-0,155	2030		
Totaal			152.519.898	118.563.929					

Op 31 december 2020 bedraagt het totale bedrag aan opgenomen geldleningen € 118,6 miljoen.

6. Uitstaande geldleningen

Verstreckte leningenportefeuille van de gemeente per 31 december 2020

(bedragen in €)

Geldnemer	Aantal leningen	Oorspr. Bedrag (€)	Restant bedrag 31-12-2020	Rente %
Startersleningen (oude regeling)	37	643.910	578.920	4,84%
Starters- en combinatieleningen (nieuwe regeling)	11	336.661	336.661	2,40%
Stimuleringsleningen	65	431.144	416.512	1,40 %
Stichting Accommodatie UNA	1	40.000	34.000	0,00%
Tennisvereniging VLTC	1	67.000	39.050	0,00%
Stichting Wijkvoorziening De Ligt	1	3.858	1.596	3,96%
Stichting Wijkvoorziening de Ligt	1	14.262	3.325	3,96%
Totaal	117	1.536.835	1.410.064	2,99%

In 2008 is gestart met het verstrekken van startersleningen. In bovenstaand overzicht betreft dit de startersleningen (oude regeling). Hiermee wilde Veldhoven de bereikbaarheid van koopwoningen vergroten voor met name starters op de woningmarkt.

In totaal is voor een bedrag van € 2.841.380 aan startersleningen verstrekt. Van de € 2.841.380 aan verstrekte startersleningen is inmiddels € 2.197.470 volledig afgelost. Van de nog lopende startersleningen is € 64.990 afgelost.

In mei 2019 is besloten om per 1 januari 2020 opnieuw € 2 miljoen beschikbaar te stellen voor de "starterslening" ten behoeve van eerste-woning-aankopen door koopstarters op de woningmarkt in Veldhoven. Ook is € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor de invoering per 1 januari 2020 van de "stimuleringslening" ten behoeve van de aanpassing van koopwoningen in Veldhoven voor:

- a. het langer thuis wonen van oudere bewoners dan wel bewoners met kinderen met een beperking;
- b. het verduurzamen van de woning;
- c. het saneren van asbestdaken in verband met het asbestverbod per 2025.

Deze budgetten zullen revolverend worden ingelegd op de rekening courant bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn). Revolverend betekent dat ontvangen aflossingen weer opnieuw beschikbaar komen om als lening te worden verstrekt.

De twee leningen in het overzicht aan Stichting Accommodatie UNA en Tennisvereniging VLTC betreffen renteloze leningen ten behoeve van de aanschaf van LED-verlichting.

De laatste twee leningen in het overzicht aan Stichting Wijkvoorziening de Ligt betreffen betalingsregelingen voor brandvertragende gordijnen en vloerbedekking.

7. Overzicht treasury

De onderstaande tabel toont het treasury overzicht in de begroting 2020 t.o.v. de realisatie (bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2019	Begroting 2020*	Realisatie 2020	Afwijking (- is nadeel)
Externe rentelasten	2.843	2.720	2.768	-48
Externe rentebaten	86	78	78	0
Saldo rentelasten en rentebaten	2.757	2.642	2.690	-48
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1.533	1.191	1.360	-169
Rentelast van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	7	0	0	0
Rentebaten van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	7	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.224	1.451	1.330	121
Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.438	1.318	1.318	0
Renteresultaat treasury	-214	133	12	121

* laatst vastgestelde begroting 2020 (burap III 2020)

Uitgangspunt bij de doorberekening van de rentelasten naar taakvelden (programma's) is een omslagrentepercentage van 1,0%, de doorbelasting van rente naar de bouwgrondexploitatie (BGE) is begroot op 1,4%. Dit resulteert op begrotingsbasis in een nadelig rentesaldo van € 133.

In de realisatie zijn de rentelasten hoger dan begroot. Dit komt vooral door rente over suppletie aangiftes btw. Gemeenten ontvangen voor het gescheiden inzamelen van (verpakkings)afval een bijdrage van de Stichting Afvalfonds Verpakkingen. De Staatssecretaris van Financiën heeft recent het standpunt ingenomen dat deze bijdrage

belast is met btw. Dit leidt ertoe dat gemeenten facturen met btw moeten uitreiken en suppleties moeten indienen over het verleden. Met terugwerkende kracht tot en met 2015. Over de nagefactuurde btw is rente verschuldigd aan de belastingdienst wat leidt tot een nadeel in 2020.

In de realisatie is 1,6% rente doorbelast naar de BGE. Dit hogere (begroot 1,4%) percentage wordt veroorzaakt door een hogere gemiddelde rentevoet van onze langlopende leningenportefeuille dan begroot. In de begroting gingen we uit van meer aan te trekken financiering tegen een lagere rente dan onze portefeuille. Uiteindelijk bleek dit nog niet nodig. Hierdoor blijft de gemiddelde rentevoet van onze leningenportefeuille hoger dan begroot.

In de uiteindelijke realisatie van 2020 komt het renteresultaat uit op een nadeel van € 12. Een positieve afwijking ten opzichte van de begroting van € 121.

8. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het gekwantificeerde risico dat een gemeente mag lopen op de korte schuld (looptijd < 1 jaar). Van het begrotingstotaal van een jaar mag 8,5% worden gefinancierd met kort geld. De kasgeldlimiet (o.b.v. primitieve begroting) bedraagt voor 2020 € 10.929. In 2020 is de kasgeldlimiet niet overschreden. De onderschrijdingen per kwartaal zijn respectievelijk het 1^e, 2^e, 3^e en 4^e kwartaal € 10.022, € 9.743 en € 8.318 en € 4.520.

9. Renterisiconorm

In de wet Fido wordt eveneens een norm gehanteerd ten aanzien van het renterisico dat de gemeente loopt op de opgenomen vaste geldleningen. De norm wordt berekend als 20% van het begrotingstotaal (van de lasten) van het betreffende jaar.

De onderstaande tabel brengt de renterisico's voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld voor het jaar 2020 en de komende 4 jaren.

<i>(bedragen in € 1.000)</i>	2020	2021	2022	2023	2024
1) Nieuw aangetrokken vaste schuld	10.000	16.000	20.000	0	0
2) Nieuw verstrekte langlopende leningen	788	1.043	1.072	1015	156
3) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (1-2)	9.212	14.957	18.928	-1.015	-156
4) Rentehervellingen	0	0	0	0	0
5) Aflossingen	9.252	11.252	12.852	14.852	14.852
6) Herfinanciering (laagste van 3 en 5) >0	9.212	11.252	12.852	0	0
7) Renterisico (4+6)	9.212	11.252	12.852	0	0
8) Renterisiconorm	25.716	25.103	27.163	29.187	27.326
9a) Ruimte onder renterisiconorm (8>7)	16.504	13.851	14.311	29.187	27.326
9b) Overschrijding renterisiconorm (7>8)					
10a) Begrotingstotaal *	128.580	125.516	135.816	145.934	136.629
10b) Vastgesteld %	20%	20%	20%	20%	20%
10) Renterisiconorm (10a x 10b)	25.716	25.103	27.163	29.187	27.326

* 2020 uit primitieve begroting 2020, 2021 tm 2024 uit primitieve begroting 2021

10. Overige financieringsrisico's

Ten aanzien van uitstaande geldleningen nemen we, behoudens de startersleningen, nagenoeg geen positie in. Het renterisico is daardoor verwaarloosbaar.

We hebben in 2020 geen vorderingen, liquiditeiten en/of beleggingen in vreemde valuta aangehouden en hebben dus geen valutarisico gelopen.

Voor het risico van oninbare debiteuren is in 2020 een voorziening getroffen. Het kredietrisico wordt in voldoende mate door deze voorziening afgedekt.

Door het periodiek actualiseren van de liquiditeitsprognose en het bewaken van de geldstromen is het liquiditeitsrisico beheersbaar.

2.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering van de organisatie is de verantwoordelijkheid van het college van B en W. Het college informeert de raad hierover via de paragraaf bedrijfsvoering in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf beschrijft op hoofdlijnen de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering die in 2020 hebben plaatsgevonden. Het belangrijkste element van onze bedrijfsvoering is personeel.

Missie / Visie

De missie en visie van de organisatie zijn gericht het handhaven van het niveau van het Veldhovense woon-, leef- en werkklimaat. De ambtelijke organisatie ondersteunt het bestuur en is inwoners en bedrijven van dienst.

Personeel

In 2020 is het personeelsbeleid sterk bepaald door de coronapandemie. We hebben ingezet op goede zorg voor de medewerkers, zodat we zo dienstbaar mogelijk aan onze inwoners konden blijven.

We hebben daarom de kritieke processen in de organisatie in kaart gebracht en gemanaged. Ook is de aandacht gegaan naar het faciliteren van de thuiswerkplek en het verder uitbreiden van de bestaande zorgstructuur en voorzieningen voor de medewerkers. Ook is zowel de verplichte risico-inventarisatie en evaluatie vanuit de Arbowet voor het overgrote deel afgerond in 2020, evenals de normalisatie van de rechtspositie (de wet WNRA).

(Netwerk)organisatie

Op het gebied van de netwerkorganisatie hebben enkel voorbereidende activiteiten plaatsgevonden. Na versoepeling van de coronamaatregelen kunnen we dit weer oppakken.

Huisvesting

Het onderzoek is gestart naar de mogelijkheid om de bibliotheek te huisvesten op een gedeelte van de begane grond van het gemeentehuis.

Samenwerking

De huidige samenwerkingsvormen zijn gecontinueerd, de meeste daarvan voornamelijk digitaal. Er zijn geen nieuwe samenwerkingsvormen gestart.

Dienstverlening

Ook tijdens de coronacrisis is de dienstverlening aan onze inwoners steeds doorggegaan. Alleen de geboorte-aangifte in het Máxima Medisch Centrum kon een aantal weken niet doorgaan. Wel hebben we de (thuis)bezorgmogelijkheid van aangevraagde reisdocumenten voorbereid; een mooie uitbreiding van onze dienstverlening.

Juridische kwaliteitszorg

Binnen de gemeentelijke organisatie werken we gestructureerd aan de Juridische kwaliteitszorg volgens kwaliteitsnormen. De kwaliteit van de gemeentelijke producten en diensten moet voldoen aan de wettelijke eisen. In 2020 zijn onder meer de volgende actiepunten uitgevoerd:

- Verkenning/(verdere) implementatie nieuwe wetgeving, waaronder:
 - Wet open overheid;
 - Het nieuwe nadeelcompensatierecht;
- Verdere implementatie EU Algemene Verordening Gegevensbescherming (privacy);
- Implementatie van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO);
- Verdere aanpak en implementatie van centrale registratie van alle contracten;
- Actualisering gemeentelijke regelgeving en mandaatregeling;

- Analyses/metingen/rapportages (rechtszaken, bezwaren & klachten, databestanden voor regelingen en contracten).

Rechtszaken gemeente 2020

Afdeling	Bestuursrechtelijk					Civielrechtelijk					Totaal			
	Bodemprocedure		Voorlopige voorziening			Bodemprocedure		Kort geding			Oordeel gemeente niet overgenomen door rechter	Oordeel gemeente niet overgenomen door rechter	Algemeen totaal	
	Oordeel gemeente door rechter overgenomen	Oordeel gemeente niet overgenomen door rechter	Niet-onthankelijk	Oordeel gemeente door rechter overgenomen	Oordeel gemeente niet overgenomen door rechter	Niet-onthankelijk	Oordeel gemeente door rechter overgenomen	Oordeel gemeente niet overgenomen door rechter	Niet onthankelijk					
Mens & Omgeving														
• Vergunningen	3*			1								4		4
• Werk en Inkomen	4											4		4
Advies en Ondersteuning														
• JZ								2†				2		2
• WOZ	2		1									2	1	3
Totaal	9		1	1				2				12	1	13

* In één zaak is de gemeente deels in het gelijk en deels in het ongelijk gesteld

† In één zaak is de gemeente deels in het gelijk en deels in het ongelijk gesteld

Centrale inkoop

De inkoopfunctie is centraal geregeld en wordt verder geprofessionaliseerd. Door het bundelen van opdrachten en het verbeteren van het inkoopproces worden besparingsmogelijkheden geoptimaliseerd. Bestuurlijke speerpunten (zoals doelmatigheid, social return, duurzaamheid en de positie van het MKB) worden eenduidig vastgelegd en gerapporteerd. De reeds gemaakte verbetering in het contractmanagement wordt verder geoptimaliseerd en uitgebreid zodat eenduidige en betrouwbare output is geborgd. Daarnaast ligt de focus op decentrale inkoopactiviteiten door ondersteuning vanuit het centrale inkoopcluster op het gebied van contractbeheer en documenteren van het inkoopproces. Alle overeenkomsten worden digitaal opgeslagen in één centrale contractenbank. Doel is om steeds meer functioneel gespecificeerde en gebruikersgerichte inkoop en aanbestedingen te realiseren, waarbij oog is voor integraliteit van de verschillende domeinen. Om aansluiting te vinden bij de 'nieuwe' rol van gemeente Veldhoven als regievoerder wordt meer gebruik gemaakt van de kennis van de markt. Ondanks Covid-19 zijn alle aanbestedingen in 2020 gewoon doorgegaan.

Informatievoorziening

In 2020 hebben we opnieuw ingezet op een verdere professionalisering, op een verbetering van het informatiebeheer en op een betere verbinding met de uitvoering van werkprocessen. De effecten daarvan zijn zichtbaar maar we zijn er nog niet. Er wordt hard gewerkt aan verbetering. De in dit verslag geschetste situatie moet in dat licht worden gezien.

1. Kader:

De gemeente heeft een archiefverordening en een beheerregeling informatiebeheer vastgesteld. Die gaven in 2020 voldoende kader voor de uitvoering van het informatiebeheer.

2. Planvorming:

In 2021 gaan we het informatiebeheer verbeteren. De plannen werken we in 2021 uit om dan ook de verbeteringen in te zetten. Daarnaast gaan we verder met het wegwerken van achterstanden in het beheer van informatie.

3. Achterstanden:

Die achterstanden in het beheer betreffen zowel de analoge archieven als de digitale. De achterstanden beïnvloeden de beschikbaarheid van informatie niet nadelig.

Er zijn met name achterstanden in:

- Bewerken en beschrijven van fysiek archief voor overbrengen naar het RHCE
- Overdragen van archief naar de bewaarplaats van het RHCE
- Beoordelen van digitaal archief voor vernietigen of overdragen aan RHCE
- Vernietiging van digitaal archief na c.
- Bewerken van digitaal archief voor overbrengen naar het RHCE

Voor het bewaren en overdragen van digitaal archief moet dat archief eerst in het goede formaat gebracht worden. Voorwaarden daarvoor zijn adequate opslag en een aansluiting op het digitaal depot van het RHCe.

Voor een deel van de achterstanden onder a. is uitstel verleend door de provincie. Dat uitstel is verleend tot in 2021.

4. Ontwikkeling:

In 2020 is een traject afgerond om de deskundigheid van de medewerkers voor het informatiebeheer op peil te brengen. Daarin is de noodzakelijke kennis aangeboden.

5. Beheer:

Informatie wordt beheerd in en met materialen, ruimten, applicaties en opslagmedia. Alle voorzieningen voldoen aan de wettelijke eisen en het beheer wordt volgens geldende normen en bepaalde regels uitgevoerd. Er waren geen gebeurtenissen waarin de beschikbaarheid van informatie een risico liep of nadelig beïnvloed is of bleek te zijn.

6. Rampenplan:

De gemeente heeft een rampenplan waarin de aspecten veiligheid, beheersing bij calamiteiten en de ontruiming van de archiefruimten benoemd zijn.

7. Kwaliteitssysteem:

Om de ingezette verbetering te borgen en voort te zetten is het noodzakelijk om een kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer in te richten. Daar is in 2020 al aan gewerkt en we zullen het in 2021 opleveren.

8. Staat van informatie:

In 2020 was informatie over het algemeen voldoende geordend, authentiek, toegankelijk en duurzaam om de werkprocessen te ondersteunen en om verantwoording over de taakuitvoering af te leggen. Analoge en digitale archiefbescheiden zijn in een toegankelijke staat. Informatie kan over het algemeen binnen redelijke termijn gevonden en geproduceerd worden. Informatie over personen is structureel voldoende beveiligd conform de AVG. Voor de uitvoering van het informatiebeheer echter zijn er verbeteringen mogelijk. Die zijn in 2020 gedeeltelijk ingezet.

9. Informatiewaarde:

De voor Nederlandse gemeenten geldende selectielijst wordt gebruikt en gevolgd voor het bepalen van de informatiewaarde van onderdelen van het archief. Daaruit wordt voor alle categorieën van informatie het beheer afgeleid en toegepast. Voor het beheren van informatie over situaties met grote maatschappelijke impact gebruiken we de hotspotmonitor. Volgens die monitor is de corona pandemie als hotspot aangewezen en we volgen die aanwijzing.

10. Vernietigen:

We vernietigen informatie nadat het RHCe heeft ingestemd met onze voorstellen daartoe. Die voorstellen worden afgestemd met procesverantwoordelijken in de gemeente en zijn gebaseerd op wettelijke bewaartermijnen.

In 2020 hebben we voor vijf vernietigingsjaren de vernietigingslijsten laten beoordelen. Voor alle vijf is instemming verkregen en we vernietigden alle informatie volgens de lijsten. Daarmee zijn alle achterstanden in het vernietigen van fysieke archieven weggewerkt.

Planning en Control

Interne beheersing

Als een proces niet verloopt zoals we bedoeld en verwacht hadden willen we dat op tijd weten. Daarom hebben we verschillende controles in onze processen gebouwd. Deze controle hebben we uitgevoerd op basis van het Interne Controleplan 2020. De controles hebben we vooral gedaan bij de processen rondom het sociaal domein, de grondexploitaties en inkopen/aanbestedingen. Bij deze processen zijn de financiële risico's het grootst om één of meer van de volgende redenen:

- ♦ er gaat veel geld in om,
- ♦ er zijn veel partijen bij betrokken,
- ♦ de wetten en regels zijn ingewikkeld,

- ♦ er kunnen veranderingen in de samenleving zijn die veel gevolgen voor deze processen hebben en waar wij geen invloed op hebben, bijv. ontwikkeling van de rente.

Coronacrisis

De coronacrisis heeft gevolgen gehad voor een groot aantal gemeentelijke processen. Er zijn nieuwe processen nodig gebleken, zoals de Tozo-regeling en de regeling noodfonds coronamaatregelen. Binnen verschillende bestaande processen konden de afgesproken prestaties niet, of alleen in andere vorm, geleverd worden. Dit speelt vooral bij jeugdzorg, Wmo en verstrekking van subsidies.

Het heeft extra werk gevraagd om de rechtmatigheid en getrouwheid in deze gevallen te borgen. De rechtmatigheid zegt of we de wetten en regels goed hebben gevolgd. De getrouwheid zegt of de cijfers in de jaarrekening de werkelijkheid goed weergeven.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2021 gaat het college van B&W een uitspraak doen over de rechtmatigheid van de jaarrekening, en niet langer de accountant. Het college gaat daar dus zelf verantwoording over afleggen. In 2020 zijn we begonnen met de aanpassingen die hiervoor nodig zijn.

Bedrijfsvoeringskosten

Bedrijfsvoeringskosten (organisatiekosten) zijn kosten die gemaakt moeten worden om te komen tot het uitvoeren van de doelen, taken en kaders die zijn beschreven in de voorgaande programma's.

Als we het hebben over bedrijfsvoeringskosten maken we een onderscheid tussen personele bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, inhuurkosten, opleidingskosten etc.) en overige bedrijfsvoeringskosten zoals huisvesting, informatisering en automatisering. Het totaal in 2020 aan bedrijfsvoeringskosten bedraagt € 32,9 mln. Hieronder een gespecificeerd overzicht:

Nr	Bedragen (x € 1.000)	Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	verschil
			oorspr.	incl. wijz.		
1	Personele bedrijfsvoeringskosten	29.158	27.594	28.434	29.014	-580
2	Huisvestings- en facilitaire kosten	1.640	1.583	1.532	1.507	25
3	Kosten informatisering & automatisering	1.814	1.821	1.944	1.894	50
4	Overige bedrijfsvoeringskosten	360	270	497	528	-31
Totale bedrijfsvoeringskosten		32.971	31.269	32.407	32.943	-536

Zoals in bovenstaande tabel te zien is bestaat het merendeel van de bedrijfsvoeringskosten uit personele bedrijfsvoeringskosten. Deze zijn als volgt opgebouwd:

Nr	Bedragen (x € 1.000)	Rek. 2019	Begroting 2020		Rek. 2020	verschil
			oorspr.	incl. wijz.		
1	Loonkosten/sociale uitkeringen	24.774	25.116	25.059	24.388	671
2	Inhuurkosten	3.743	1.277	2.188	4.057	-1.870
3	Opleidingskosten	294	281	281	227	55
4	Algemene personele kosten	751	965	996	607	389
5	Vergoeding voor personeel	-405	-45	-90	-264	174
Totale personele bedrijfsvoeringskosten		29.158	27.594	28.434	29.014	-580

Op totaalniveau worden de totale personele bedrijfsvoeringskosten met € 580.000 overschreden. Hierin is verdisconteerd een additionele storting van € 350.000 in de voorziening wethouders pensioenen. Daarnaast is ruim € 700.000 extra vergoeding ontvangen van het rijk voor de uitvoering van de diverse inkomensregelingen in het kader van Covid-19. Met inachtneming van deze vergoeding is sprake van klein overschot. Hierbij past de opmerking dat de inhuurkosten worden overschreden door de gevolgen van Covid-

19 en de woningbouwversnelling, hetgeen echter grotendeels wordt gecompenseerd door lagere loonkosten en de al eerder gememoreerde extra vergoeding van het rijk.

2.2.6 Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente Veldhoven zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Verbonden partijen ontwikkelen beleid of voeren dat uit voor de gemeente. De gemeente blijft beleidsmatig verantwoordelijk.

Verbonden partijen zijn (bijna) altijd samenwerkingsverbanden. Het kan daarbij gaan om een samenwerking met andere gemeenten. Zoals Metropool Regio Eindhoven (MRE). Het kan ook gaan over een samenwerking met private partijen. Bijvoorbeeld een ontwikkelingsmaatschappij voor de realisatie van een groot project.

Gemeenten kunnen vier redenen hebben om met elkaar samen te werken in de vorm van een verbonden partij:

- vanwege het grensoverschrijdende karakter van de problematiek;
- om efficiënter te zijn;
- vanwege een wettelijke plicht tot samenwerking;
- kennisvergroting en –borging.

De samenwerking kan publiekrechtelijk of privaatrechtelijk zijn. Het privaatrecht biedt verschillende mogelijkheden: de oprichting van een vereniging, een stichting, een NV of een BV. Voor deze vormen van samenwerking geldt het Burgerlijk Wetboek. Voor samenwerking op grond van het publiekrecht geldt de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

De belangrijkste verbonden partijen zijn de gemeenschappelijke regelingen:

- MRE;
- GGD Brabant-Zuidoost;
- Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven (Ergon);
- Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en
- OmgevingsDienst ZuidOost Brabant (ODZOB).

Ook heeft de gemeente Veldhoven aandelen in bijvoorbeeld de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), en is BIZOB een belangrijke partij. Een compleet overzicht staat in tabel 1 achteraan in deze paragraaf.

Wettelijk kader

Publiekrechtelijke samenwerking

Volgens de Wgr zijn de raad, het college van B en W en de burgemeester afzonderlijk of samen bevoegd om met twee of meer andere gemeenten een gemeenschappelijke regeling te treffen. Het college en de burgemeester kunnen alleen een gemeenschappelijke regeling treffen als de gemeenteraad een verklaring van geen bezwaar geeft. Dit geldt ook voor het wijzigen van een regeling, het toetreden tot en het uittreden uit een regeling.

Privaatrechtelijke samenwerking

Volgens de Gemeentewet is het college bevoegd om besluiten te nemen voor deelname in en de oprichting van privaatrechtelijke rechtspersonen. Wel is sprake van een zogeheten voorhangprocedure (op basis van artikel 169, lid 4 van de Gemeentewet). Hiermee heeft de raad de mogelijkheid om – voorafgaand aan het daadwerkelijke besluit tot deelname – zijn 'wensen en bedenkingen' kenbaar te maken aan het college. Gedeputeerde Staten moeten vervolgens goedkeuring verlenen voor de deelname in een private rechtspersoon. Deze goedkeuring is alleen mogelijk als de deelname 'in het bijzonder aangewezen moet worden geacht' voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. Deze privaatrechtelijke samenwerking kan via vennootschappen, coöperaties, stichtingen en verenigingen.

Volgens de Wet fido (financiering decentrale overheden) mogen we geen aandelen hebben als belegging.

Ontwikkelingen

Hieronder schetsen we de belangrijkste ontwikkelingen voor deze paragraaf. Ook verwijzen we naar de jaarstukken en begrotingen van verbonden partijen die regulier door de raad worden behandeld en ontvangen.

Metropool Regio Eindhoven

In 2020 is de erfpacht met Attero per 21 december 2020 beëindigd. Vanaf deze datum heeft de MRE het volledige eigendom over het gebied Landgoed Gulbergen.

GGD

In 2020 is de GGD bezig geweest met:

- grootschalig testen op Corona;
- de integratie van jeugdgezondheidszorg 0-4;
- voorbereiden op grootschalig vaccineren tegen Corona, en
- de normale taken, binnen de grenzen van de coronamaatregelen.

Een bijzondere prestatie. Dit speelt in ieder geval ook nog in 2021.

Brainport Development NV

In 2020 heeft Veldhoven ingestemd met de meerjarenfinanciering voor Brainport Development. Deze meerjarenfinanciering is voor de periode 2021-2024.

Stichting Ontwikkelfonds Werklocaties SGE

Het ontwikkelfonds is geëvalueerd. In 2020 is een nieuwe opzet van het fonds gemaakt. In maart 2021 heeft de raad hiermee ingestemd.

Financiële risico's gemeenschappelijke regelingen

Het risico van gemeenschappelijke regelingen bestaat uit het deel dat de gemeente naar rato inneemt in het eventuele liquidatiesaldo van een samenwerkingsverband. Door de afvaardiging in het algemeen bestuur van een samenwerkingsverband behoudt Veldhoven invloed en nemen financiële risico's af. De begrotingen van gemeenschappelijke regelingen worden behandeld in de raad. De gemeenschappelijke regelingen hebben passende reserves om risico's en tegenvallers op te kunnen vangen.

Het financiële risico is pas te berekenen als de verbonden partij zich in een liquidatiefase bevindt.

Financiële risico's privaatrechtelijke verbondenheden

De financiële risico's voor Veldhoven bij privaatrechtelijke verbonden partijen blijven beperkt tot de waarde van de belangen. Een aanvullend risico is dat enkele dividenduitkeringen structureel als opbrengst in de begroting zijn geraamd. Die ramingen zijn in de regel gebaseerd op recente informatie van de betreffende ondernemingen. De waarde van de betreffende aandelenbelangen worden hieronder weergegeven om een beeld te geven van de omvang van de mogelijke risico's.

Waarde aandelenbelang op 31-12-2020	
Verbonden partij	
NV BNG	€ 80
NV Brabant Water	€ 4
Brainport Development NV	€ 92

Het risico op vermindering van de waarde van de aandelenbelangen van NV BNG en NV Brabant Water schatten wij verwaarloosbaar klein in.

De financiële risico's voor de overige privaatrechtelijke verbondenheden (voor een volledig overzicht zie tabel 2) schatten wij ook verwaarloosbaar klein in. Deze partijen hebben zelf reserves om risico's op te vangen.

Samenvattend zien wij binnen onze verbonden partijen voor één partij een financieel risico, namelijk voor Brainport Development NV.

Binnen ons risicomanagement (zie ook paragraaf Weerstandsvermogen) hebben wij hiervoor een risico opgenomen van 10% kans met een schade van € 100.000,-. Hiermee achten wij de financiële risico's samenhangend met verbonden partijen voldoende te hebben ondervangen.

Tabel 1: Overzicht verbonden partijen per 31 december 2020

Verbonden partij (en vestigingsplaats)	Behartigd openbaar belang
Gemeenschappelijke regelingen	
MRE (Eindhoven)	Gemeenschappelijke belangenbehartiging op het gebied van economie, mobiliteit, energietransitie en Transitie landelijk gebied
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zuidoost-Brabant (Helmond)	Gemeenschappelijke belangenbehartiging op het gebied van gezondheid(szorg)
Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven (Eindhoven)	Sociale werkvoorziening en participatiebedrijf
Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (Eindhoven)	De taken op het gebied van brandweerzorg, regionaal ambulance vervoer, crisisbeheersing en geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen (GHOR) regionaal vormgeven en uitvoeren. Met als doel incidenten en rampen te voorkomen, beperken en bestrijden.
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (Eindhoven)	Met provincie en gemeenten samenwerken om de kwaliteit van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van complexe bovenlokale milieugerelateerde uitvoeringstaken te verbeteren.
Vennootschappen en coöperaties	
NV Bank Nederlandse Gemeenten (Den Haag)	Bankieren voor het maatschappelijk belang tegen zo laag mogelijke kosten Belang: 35.100 aandelen (0,06%)
NV Brabant Water ('s-Hertogenbosch)	Het in stand houden van de benodigde infrastructuur om water te distribueren Belang: 40.860 aandelen (1,47%)
Brainport Development NV (Eindhoven)	De positie van Veldhoven binnen de Brainport-regio versterken en een actieve bijdrage leveren aan de versterking van de economische structuur in de regio Belang: 202 aandelen (3,25%)
Stichtingen en verenigingen	
Stichting BIZOB (Oirschot)	Het uitvoeren van, het begeleiden van en adviseren in een gezamenlijk professioneel inkoop- en aanbestedingsbeleid, ook voor het behalen van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor de zelfstandige gemeenten
Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (Helmond)	Een coördinerende en faciliterende rol nemen bij aanpak van complexe casuïstiek binnen de thema's (risico)jeugd, veelplegers, nazorg ex-gedetineerden, relationeel geweld en overlast en verslaving, waarbij zorg en veiligheid een rol spelen. Gezamenlijke inspanning van gemeenten en ketenpartners is hierbij een randvoorwaarde
Stichting Ontwikkelingsfonds Werkklocaties SGE	Het bundelen van gemeentelijke expertise, netwerk en financiële slagkracht om (her)ontwikkelingsprojecten te realiseren die leiden tot werkgelegenheid, innovatie, versterking van regionale ketens van toeleveranciers, versterking van bestaande en nieuwe regionale clusters en campussen en realisatie van opgaven uit een eventuele toekomstige regionale economische strategie, en het investeren in en de realisatie van dergelijke (her)ontwikkelingsprojecten.

Tabel 2: Financiële positie verbonden partijen
(Bedragen in € 1.000)

Naam verbonden partij	Resultaat 2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Vreemd vermogen 31-12-2019	Eigen Vermogen 31-12-2020	Eigen Vermogen 31-12-2019
Gemeenschappelijke regelingen					
Metropool Regio Eindhoven (MRE)	1.531 (inschatting)	26.299 (inschatting)	18.049	5.967 (inschatting)	5.821
GGD	940 (inschatting)	30.835 (inschatting)	14.879	4.420 (inschatting)	2.864
Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven	2.625	7.239	8.292	11.585	9.780
Veiligheidsregio Brabant Zuidoost	265 (inschatting)	42.498 (inschatting)	39.485	2.483 (inschatting)	6.887
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant	354 (inschatting)	4.523 (inschatting)	3.437	2.429 (inschatting)	2.429
Vennootschappen en coöperaties					
NV Bank Nederlandse Gemeenten	221.000	155.262.000	144.802.000	5.097.000	4.887.000
NV Brabant Water	*	*	*	*	*
Brainport Development NV	21 (inschatting)	3.614 (inschatting)	2.317	3.287 (inschatting)	3.266
Stichtingen en verenigingen					
Stichting BIZOB	569	1.008	957	975	868
Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	*	*	*	*	*
Stichting Ontwikkelfonds Werklocaties SGE	*	*	*	*	*

Ad *, de financiële gegevens van deze organisaties zijn (nog) niet beschikbaar.

2.2.7 Grondbeleid

1. Inleiding

In onderstaand overzicht staan de bouwgrondexploitaties (hierna: BGE's) die opgenomen zijn in de jaarrekening 2020. Deze worden ontwikkeld op basis van de uitgangspunten van het gemeentelijk grondbeleid.

Voor de uitgangspunten en de definities van het grondbeleid wordt verwezen naar de Kadernota Grondbeleid 2017 en naar de begroting 2021.

In onderstaand overzicht zijn de bouwgrondexploitaties weergegeven die opgenomen zijn in de jaarrekening 2020. Hierbij is ook de winstneming en de mutatie in de verliesvoorziening opgenomen die elders in deze paragraaf wordt toegelicht.

Projectnr	Naam BGE (bedragen x € 1.000,-)	Winstneming Tussentijds in 2020	Mutatie verliesvoorz. t.o.v jaar '19
905500	Zilverackers - Oerle-Zuid		+ 59
908200	Habraken		
908500	Zilverackers – Kransackerdorp	2.150	
911100	Kasteel Zuyderwijck		
911400	Slot-Oost		
911800	Noordrand Meerstraat		
912100	Schippershof		
913000	Noordrand Zandven	550	
917300	Heistraat-Zoom		
917600	The Village		

Tweemaal per jaar worden alle BGE's van de gemeente Veldhoven herzien. Halverwege het jaar worden de BGE's herzien ten behoeve van de meerjarenplanning bij de begroting en aan het eind van het jaar worden de BGE's herzien in het kader van de jaarrekening.

Deze paragraaf gaat specifiek in op de herziening in het kader van de jaarrekening 2020.

Bij het herzien van de diverse bouwgrondexploitaties wordt bekeken of de ramingen en/of planning moet worden aangepast ten opzichte van de berekeningen van de begroting 2021. Een grondslag hiervoor zou bijvoorbeeld kunnen liggen in een gewijzigd ruimtegebruik of aangepaste planning van uitgifte. Bij de jaarrekening wordt niet alleen terug gekeken naar het afgelopen jaar, maar ook vooruit naar de komende jaren. Hierbij wordt rekening gehouden met prijsontwikkelingen en inflatie.

Ten behoeve van de bouwgrondexploitaties van de jaarrekening 2020 is rekening gehouden met de inzichten op het gebied van woningbouwplanning en bedrijfskavelplanning. Deze wordt gebruikt als input voor de planning van de grondopbrengsten in de grondexploitatie.

Met het grondbeleid kan de gemeente invloed uitoefenen op de realisatie van doelstellingen van gebiedsontwikkeling en de beleidsterreinen die daarmee verband houden, zoals verkeer en vervoer, cultuur, welzijn, onderwijs, sport, recreatie en natuur, volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, duurzaamheid en milieu. Daarnaast heeft het grondbeleid invloed op de financiële situatie van de gemeente. De kosten en de opbrengsten van gebiedsontwikkeling en de hiermee samenhangende risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

2. Projecten gebiedsontwikkeling in 2020

Vanaf 2017 is de vraag naar woningen weer toegenomen. Deze toegenomen vraag versterkt het vertrouwen dat de prioriteitstelling die is aangebracht in een aangepaste woningbouwplanning reëel is. Vanaf 2018 is met name de woningmarkt sterk verbeterd. Op een fors aantal ontwikkellocaties in Veldhoven wordt gebouwd. De vraag naar particuliere bouw kavels en kleinere bedrijfskavels is sterk toegenomen. Met marktpartijen zijn nieuwe plannen gemaakt die beter aansluiten bij de huidige marktvraag. Onderstaand worden de BGE's toegelicht.

Problematiek naar aanleiding van stikstof en PFAS

In 2019 zijn er regels gekomen om hoe om te gaan met de stikstofuitstoot en de PFAS bij nieuwbouwprojecten.

Bij nieuwbouwprojecten moet de bijdrage aan de stikstofdepositie worden beperkt. Door middel van een quick-scan is regionaal onderzocht wat de gevolgen hiervan zijn voor een aantal woningbouwprojecten in de regio, waar onder Huysackers en het Kransackerdorp. Zie hieronder bij de toelichting van de projecten.

Belangrijk is om de stikstofemissie in de gaten te houden bij o.a. het transport en de bouwwerkzaamheden bij nieuwbouw.

PFAS is een verzamelnaam en staat voor poly- en perfluoroalkylstof. Deze groep chemische stoffen is door mensen gemaakt en komt van nature niet voor in het milieu. Deze stoffen zijn nu in mindere of meerdere mate aanwezig in de bodem en het oppervlaktewater. In het kader van een aanvraag omgevingsvergunning bouw is geen aanvullend PFAS-onderzoek noodzakelijk. PFAS-onderzoek is momenteel alleen van toepassing bij grondverzet, dus bij de aan- en afvoer van grond.

Woningbouw en voorzieningen

SGE-Woondeal

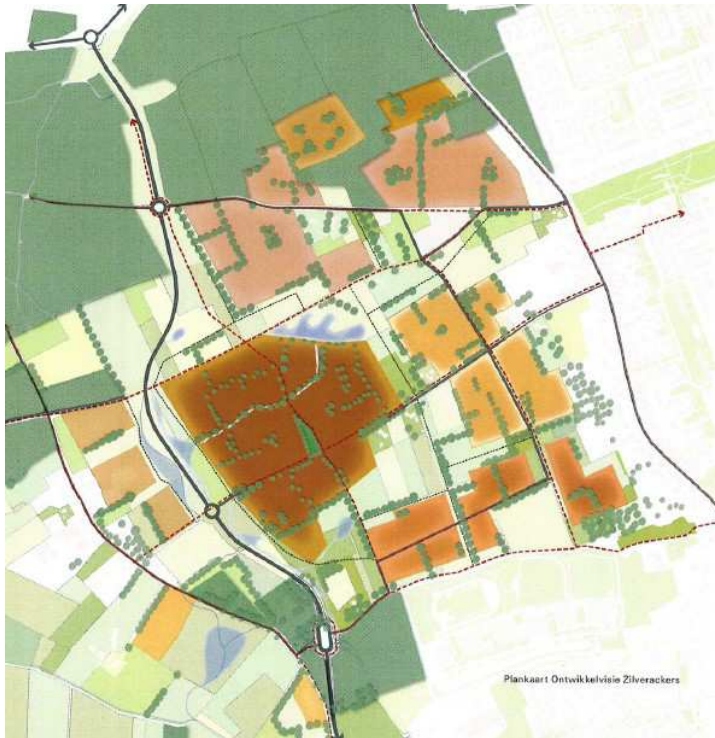
In maart 2019 heeft het Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE) samen met het Ministerie van Binnenlandse Zaken en de Provincie Noord-Brabant, de zogenaamde SGE-Woondeal gesloten. In deze Woondeal is afgesproken dat de regio de komende 5 jaar 27.000 woningen zal realiseren. Voor Veldhoven betekent dit dat de realisatie van het aantal woningen moet worden verdubbeld van 200 naar 400 per jaar. Het gaat dus om een totale woningbouwproductie van 2.000 woningen (5 x 400) in de periode 2020 tot en met 2024. Om deze opgave te kunnen realiseren heeft het college op 3 december 2019 de 'Aanpak woningbouwversnelling' vastgesteld. Hierbij worden vaste criteria gebruikt om projecten en particuliere initiatieven te beoordelen op hun bijdrage aan de versnelling. Op basis daarvan worden keuzes gemaakt wanneer en welke projecten en initiatieven kunnen worden gerealiseerd. De lopende woningbouwprojecten zijn ook aan de hand van deze criteria beoordeeld op hun bijdrage aan de woningbouwversnelling.

Zilverackers: Oerle-Zuid

De bouwgrondexploitatie Zilverackers Oerle-Zuid heeft betrekking op de eerste woningbouwlocatie van het project Zilverackers. Naast circa 300 woningen is een woonzorgcluster gebouwd. Het bestemmingsplan is vanaf 18 juli 2012 onherroepelijk. Het openbaar gebied van Oerle-Zuid is, afgezien van enkele details, ook aangelegd, waar onder het merendeel van het groen en de speelterreinen.

Zilverackers: Huysackers en Kransackerdorp

De grondexploitatie Zilverackers heeft betrekking op een uitleglocatie gelegen in het westen van de gemeente Veldhoven. De ontwikkelvisie bestaat uit het hoofddorp Huysackers met daaromheen een krans van kleinere erven, buurtjes en gehuchten (Kransackerdorp). De ontwikkelvisie Kransackerdorp is op 18 oktober 2018 door de raad vastgesteld en is de opvolger van het plan De Drie Dorpen. In het plan Zilverackers zijn in totaal circa 1250 woningen opgenomen.



Het gebied wordt ontsloten door de Zilverbaan. Deze noord-zuid verbinding is medio 2018 in gebruik genomen. Het centraal gelegen dorp Huysackers wordt als eerste ontwikkeld. Daarna volgen de omliggende gehuchten.

Om de woningbouw in de regio te versnellen en beter op elkaar af te stemmen zijn in 2019 de regiogemeenten, Rijk en provincie samen de Woondeal aangegaan. Binnen de gemeente is dat verder uitgewerkt in een woningbouwprojectenlijst waarin de diverse lokale woningbouwprojecten geprioriteerd zijn. Huysackers en het Kransackerdorp zijn daarin opgenomen en hebben hoge prioriteit gekregen. De woondeal heeft geleid tot een versnelling van de verwachte woningbouw.

Naast de versnelling door de Woondeal is er mogelijk vertraging door de landelijke stikstofdiscussie. Dit is regionaal onderzocht door middel van een quick-scan. Huysackers en het Kransackerdorp leveren op basis van de quick-scan naar verwachting een hogere bijdrage aan de stikstofdepositie dan 0,00 mol/ha/jaar (Aerius Calculator 2019A). Bovenstaande betekent dat het project ook binnen de stikstofregels gerealiseerd kan worden, maar dat e.e.a. wel verder onderzocht/onderbouwd moet worden. Een dergelijk onderzoek maakt onderdeel uit van het in procedure zijnde bestemmingsplan voor Kransackerdorp.

Slot-Oost

Het project Slot-Oost betreft een woningbouwlocatie. Het plangebied is gelegen in het noordoosten van de gemeente Veldhoven, omsloten door de Heerbaan, de Heistraat en een bestaande woonwijk. De gemeenteraad heeft in het verleden het besluit genomen om in het plangebied max. 60 woningen mogelijk te maken. Het stedenbouwkundige plan van oktober 2011 gaat uit van in totaal 47 woningen.

In januari 2020 is er een nieuw stedenbouwkundig plan aan het college voorgelegd. In het nieuwe plan wordt uitgegaan van 59 grondgebonden woningen. Inmiddels is een start gemaakt met het concept ontwerpbestemmingsplan. Verwachting is dat deze O1-Q2 2021 ter inzage zal komen te liggen. Na formeel besluit bestemmingsplan (B&W) zal berekening aangepast worden.

Om de woningbouw in de regio te versnellen en op elkaar af te stemmen zijn regio, rijk en provincie samen de Woondeal aangegaan. Binnen de gemeente is dat verder uitgewerkt in een woningbouwprojectenlijst waarin de diverse lokale woningbouwprojecten geprioriteerd zijn. Slot-Oost is daarin opgenomen en heeft een hoge prioriteit gekregen.

Noordrand Zandven (woningbouw)

Het project Noordrand Zandven betrof voorheen enkel een kleinschalig bedrijventerrein met naast bedrijven ook woon-werkkavels. Vanuit de markt was er nauwelijks vraag naar woon-werkkavels. In 2019 is er voor een ander concept gekozen. Woningen en bedrijven worden los van elkaar verkocht. Het bestemmingsplan hiervoor is op 17 december 2019 door de raad vastgesteld. Op basis hiervan is de bouwgrondexploitatie bijgesteld. Inmiddels zijn alle woonkavels in optie gegeven.

Bedrijventerreinen

Habraken

Habraken is een gemengd bedrijventerrein voor de huisvesting van lokale en regionale bedrijven. De vraag naar kavels is de afgelopen jaren toegenomen. Op Habraken is nagenoeg alles verkocht.

In 2017 waren er in regionaal verband afspraken gemaakt over aanpassing van het aanbod van bedrijventerreinen. In de regionale afspraken is 15 hectare aan werklocaties op Habraken geschrapt en ook financieel verwerkt. Ook stond tot heden 15 hectare op oranje voor circulaire economie.

In 2020 is dit geactualiseerd door de regio en dient nog bekrachtigd te worden door 9 gemeenteraden. De 15 hectare oranje is omgezet in 5 hectare functioneel werkmilieu grootschalig licht groen en 10 hectare thematisch/circulair licht groen. Om akkoord vanuit de regio te hebben voor uitgifte, dient er nog een uitgewerkt beleid vastgesteld te worden.

Noordrand Zandven

De exploitatie Noordrand Zandven heeft betrekking op een bedrijventerrein in Veldhoven gelegen ten noorden van de kern van Veldhoven en ten oosten van het (grotere) bedrijventerrein Habraken. In 2019 zijn de werkkavels losgekoppeld van de woonkavels. Op een na (deze dient enkel nog te passeren bij de notaris) zijn alle werkkavels verkocht.

3. Stand van zaken resultaat bouwgrondexploitaties

Het herzien van de diverse bouwgrondexploitaties betekent dat de ramingen en/of planningen zijn aangepast ten opzichte van de berekeningen van de begroting 2021. Een grondslag hiervoor ligt in een gewijzigd ruimtegebruik of een aangepaste planning van gronduitgifte als gevolg van de gewijzigde marktvrage. Ten behoeve van de bouwgrondexploitaties van de jaarrekening 2020 is rekening gehouden met de woningbouwplanning en bedrijfskavelplanning.

a. Parameters

De parameters vormen input voor de berekeningen bij de jaarrekening 2020. Alle bouwgrondexploitaties gaan uit van de netto contante waarde per 01-01-2020. De hierbij gehanteerde parameters zijn:

- Rente 1,6 % op jaarbasis in 2020, daarna 1,3%;
- Disconteringsvoet 2,0% (op basis van ECB en BBV-regelgeving);
- Kostenstijging op jaarbasis o.b.v. Metafoor:
 - 2020 t/m 2030: 2,0%;
- Opbrengstenstijging op jaarbasis:
 - bij woningbouw in 2021 4%, in 2022 en 2023 3%, daarna tot 2030 2% o.b.v. Metafoor;
 - bij bedrijventerreinen gezien historie 0%.
 - 2030 en verder: 0,0%. (o.b.v. BBV-regelgeving)

b. Bovenwijkse Voorzieningen (BoVo)

Bovenwijkse Voorzieningen zijn investeringen in het openbaar gebied zoals infrastructuur (hoofdwegen), parken en openbare vervoervoorzieningen. Bij een particulier verzoek tot een bestemmingsplan(wijziging) voor de bouw van woningen of bedrijfsruimten worden de BoVo-bijdrage en de gemeentelijke kosten verhaald. Dit gebeurt, in meeste gevallen, door middel van een anterieure exploitatieovereenkomst. Het bedrag wordt berekend per woningequivalent.

Dit vindt niet plaats bij BGE-complexen omdat dit reeds verrekend is in de grondprijs. Conform de bepalingen in de BBV worden er geen BoVo-bijdragen vanuit de BGE's gedaan.

c. Afgesloten complexen in 2020

Er zijn in 2020 geen complexen afgesloten.

d. Tussentijdse winstnemingen

Bij de jaarrekening 2020 heeft er, als gevolg van de onderstaande tussentijdse winstnemingen, een toevoeging aan de algemene vrije reserve plaatsgevonden ter grootte van € 2.700. Door regelgeving BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) voor tussentijdse winstnemingen moet winst worden genomen naar rato van de gerealiseerde kosten en opbrengsten. Een zekerheidsmarge om minder of geen winst te nemen kan alleen worden gehandhaafd als er nog onzekerheden bestaan over de nog te realiseren baten of lasten. De gemeente Veldhoven heeft vanwege deze onzekerheid ervoor gekozen om bij de BGE Habraken met een looptijd langer dan 10 jaar in 2020 geen tussentijdse winstneming op te nemen. Aangezien de looptijd van de BGE Kransackerdorp door de woningbouwversnelling korter is geworden dan 10 jaar, zijn hier wel winstnemingen ingepland. In 2020 is er ook een winstneming genomen. Voor Noordrand Zandven is ook een winstneming genomen, dit is het gevolg dat in 2020 bijna alle bedrijfskavels verkocht zijn na de keuze om woon en werkkavels los te koppelen.

Bij de volgende twee projecten wordt in de jaarrekening 2020 tussentijds winst opgenomen:

908500	Zilverackers Kransackerdorp	€ 2.150
913000	Noordrand Zandven	€ 550

e. Verlieslatende complexen

In onderstaand overzicht wordt weergegeven welke bouwgrondexploitaties, met een negatief eindresultaat, worden afgesloten en waarvoor een voorziening verlieslatend complex wordt opgenomen. Ook wordt weergegeven welk verlies (in een eerder stadium) bij de jaarrekening 2019 werd verwacht.

Het treffen van een voorziening gebeurt bij een geprognosticeerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies.

Project-nummer	Naam bouwgrondexploitatie (bedragen x € 1.000,-)	Voorziening verlieslatend complex	Voorziening verlieslatend complex	Mutatie
		jaarrekening 2019	jaarrekening 2020	
905500	Zilverackers, Oerle-Zuid	0	59	+59
Totaal		0	59	

In Oerle-Zuid is plaatselijk een te hoge parkeerdruk. Om dit op te lossen moeten meer kosten gemaakt worden in het openbaar gebied. Dit leidt tot een verlies. Overigens is uit dit project eerder een winst genomen van 350.

Aandachtspunten

In de jaarrekening worden wederom risicoanalyses voor het grondbedrijf opgenomen. Voor de accountantscontrole bij jaarrekening 2020 hebben die onderwerpen die in de managementletter staan de hoogste prioriteit.

Het BBV geeft aan dat een grondexploitatie een looptijd heeft van maximaal 10 jaar, en indien dit langer is dient dit onderbouwd te worden. Doel hiervan is om de risico's te beperken die samenhangen met zeer lang lopende projecten. De onderbouwing moet door de raad geautoriseerd zijn en verantwoord worden in de begroting en de jaarstukken. De motivatie moet tevens zijn voorzien van risico-beperkende beheersmaatregelen die de gemeente heeft genomen om de onzekerheden en risico's die gepaard gaan met de langere looptijd te beperken.

Het project Habraken heeft een langere looptijd dan 10 jaar. Deze langere looptijd is nodig om het geheel dan wel een deelfase af te ronden. Bij de vaststelling van de begroting 2021 heeft de gemeenteraad hierover al specifiek besloten.

4. Financieel resultaat bouwgrondexploitaties jaarrekening 2020

Op basis van bovengenoemde uitgangspunten en stand van de projecten bedraagt het resultaat van de jaarrekening 2020 op eindwaarde € 6.698 positief. Daarnaast wordt er in de toekomst in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen verwacht. In 2020 is in totaal € 2.700 aan winst genomen. In eerdere jaren was al € 12.715 aan winst genomen. Opgeteld is dat € 39.354. Dit laatste getal komt terug in onderstaande tabellen.

Onderstaand volgt een overzicht van de verschillen van de eindresultaten bij de begroting 2021 en jaarrekening 2020. Daarnaast worden de verschillen van de eindresultaten jaarrekening 2019 en jaarrekening 2020 weergegeven.

Begroting 2021 <-> Jaarrekening 2020 (bedragen x € 1.000,-)

Complex	Projecten	Eindwaarde Begroting 2021 (incl. winstnemingen)	Eindwaarde Jaarrekening 2020 (incl. winstnemingen)	Vershil Begroting 2021 vs. jaarrekening 2020
905500	Zilverackers, Oerle-zuid	301	291	-10
908200	Habraken	4.187	5.267	1.080
908500	Zilverackers, Kransackerdorp	22.113	15.699	-6.414
911100	Kasteel Zuyderwijck	825	785	-40
911400	Slot-Oost	2.195	2.415	220
911800	Noordrand Meerstraat	10.581	10.577	-4
912100	Schippershof	41	48	7
913000	Noordrand Zandven	3.436	3.535	99
917300	Heistraat Zoom	349	220	-129
917600	The Village	495	517	22
	Subtotaal	44.523	39.354	-5.169

Verklaring van verschillen > € 500:

908200 Habraken:

Analyse van het verschil:

- Bouw- en woonrijp maken: Er zijn 2 wegen aangelegd en de midden geleiders, die in de bestaande wegen waren opgenomen, zijn verwijderd. De kosten hiervoor waren lager dan geraamd.
- Daarnaast is er sprake van een aantal afwijkingen < € 500.

908500 Zilverackers, Kransackerdorp:

Analyse van het verschil:

- Er zijn 2 niet eerder voorziene aankopen aan het plan toegevoegd. Daarnaast worden 2 aankopen duurder dan eerder geraamd. De raming voor aankopen is met € 3.300 verhoogd.
- De post bouw- en woonrijp maken is door nieuwe ramingen voor het bouw- en woonrijp maken € 3.000 hoger geworden.

- In de BGE is voor het eerst het concept bestemmingsplan formeel doorgerekend. Dat betekent dat de bedrijfsverplaatsingen van twee kwekers voor het eerst in de berekening is meegenomen. Dat heeft een verlaging van het resultaat met € 1.800 tot gevolg.
- De gehanteerde parameters zorgen daarentegen weer voor een verhoging van het resultaat met € 800.
- Daarnaast is er sprake van een aantal afwijkingen < € 500.

Bij deze doorrekening horen een aantal kanttekeningen:

- Het resultaat van de bouwgrondexploitatie wordt sterk bepaald door de opbrengst van de grondverkoop. De sterk aangetrokken woningmarkt heeft geleid tot stijgende grondprijzen en daarmee ook tot een stijgende opbrengst van de bouwgrondexploitatie. Een stagnerende woningmarkt kan leiden tot een aanzienlijke daling van de grondopbrengst. Oorzaak hiervan kan zijn een lagere grondprijs of minder grondverkoop dan thans is gepland.
- In de berekening is gerekend met grondprijzen 2020 die met 4% geïndexeerd zijn, mits dit op basis van de stand van onderhandelingen mogelijk was.
- De looptijd is voor het eerst korter dan 10 jaar. Vandaar dat in 2020 voor het eerst een tussentijdse winstneming is gedaan. De winstneming bedraagt € 2.150. Deze winst is toegevoegd aan de algemene reserves.

Mede door deze kanttekeningen kan het aangegeven resultaat wijzigen. Zoals gebruikelijk hebben we ook de risico's van de BGE's geactualiseerd. En we kunnen de risico's opvangen binnen de resultaten van de BGE's.

Jaarrekening 2019 <-> Jaarrekening 2020 (bedragen x € 1.000,-)

Complex	Projecten	Eindwaarde Jaarrekening 2019 (incl. toekomstige winstneming)	Eindwaarde Jaarrekening 2020 (incl. toekomstige winstneming)	Vershil Jaarrekening 2019 vs. Jaarrekening 2020
905500	Zilverackers, Oerle-zuid	378	291	-87
908200	Habraken	883	5.267	4.384
908500	Zilverackers, Kransakkerdorp	25.874	15.699	-10.175
911100	Kasteel Zuyderwijck	882	785	-97
911400	Slot-Oost	2.100	2.415	315
911800	Noordrand Meerstraat	10.583	10.577	-6
912100	Schippershof	42	48	6
913000	Noordrand Zandven	3.516	3.535	19
917300	Heistraat Zoom	438	220	-218
917600	The Village	548	517	-31
	Subtotaal	45.244	39.354	-5.890

Verklaring van verschillen > € 500:

908200 Habraken:

Analyse van het verschil:

- Het verschil wordt grotendeels veroorzaakt door wijziging van de grondprijzen. Hierdoor is de post opbrengst bedrijven € 3.200 hoger.
- Daarnaast is de post opbrengstenstijging, waar al rekening werd gehouden met een zeer bescheiden stijging van de grondprijs, nu lager omdat deze onder opbrengst bedrijven is verwerkt. De post opbrengstenstijging is € 630 lager.
- Daarnaast is er sprake van een aantal afwijkingen < € 500.

908500 Zilverackers, Kransackerdorp:

Analyse van het verschil:

- Er zijn twee niet eerder voorziene aankopen aan het plan toegevoegd. Daarnaast worden twee aankopen duurder dan eerder geraamd. De raming voor aankopen is met € 3.300 verhoogd.
- De post bouw- en woonrijp maken is door nieuwe ramingen voor het bouw- en woonrijp maken en het opnemen van een rotonde bij de Antwerpsebaan € 3.700 hoger geworden.
- In de BGE is voor het eerst het concept bestemmingsplan formeel doorgerekend. Dat betekent dat de bedrijfsverplaatsingen van 2 kwekers voor het eerst in de berekening is meegenomen. Dit wordt deels gecompenseerd door de aangenomen indexering van 4% van de grondprijs in 2020, die bij de opbrengsten is meegenomen.
- Daarnaast is er sprake van een aantal afwijkingen < € 500.

5. Risicoanalyses

Om inzicht te verkrijgen in de aannames en de bandbreedtes van de eindwaarden zijn er enkele scenario's doorgerekend met aangepaste parameters. Er is een scenario berekend voor rente, opbrengstenindexering, kostenindexering en een combinatie van rente en opbrengstenindexering, allen gebaseerd op de resultaten van de bouwgrondexploitaties bij de jaarrekening 2020. Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt op eindwaarde € 6.698 positief (en daarnaast in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen).

Indien de rente van alle BGE's met 1,0% toeneemt (van 1,3% naar 2,3%), dan bedraagt het eindsaldo € 3.746 positief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen).

Conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien de opbrengststijging van alle BGE's 0,0% bedraagt over de gehele looptijd, dan

bedraagt het eindsaldo € 2.078 negatief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien de kostenstijging van alle BGE's met 1,0% toeneemt (van 2,0% naar 3,0%), dan

bedraagt het eindsaldo € 4.809 positief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien het rentescenario en het opbrengstenscenario gecombineerd worden dan bedraagt het eindsaldo € 5.416 negatief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is daarmee dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Het grootste effect heeft het gecombineerde rente en opbrengstenstijgingsscenario. En dan specifiek het opbrengstenscenario. Dit komt omdat de gemeente in totaal nog € 165.875 aan opbrengsten verwacht. Van die verwachte opbrengsten komt circa driekwart uit verkopen van woningbouwterreinen en een kwart uit verkopen van bedrijventerreinen.

De gemeente heeft conform raadsbeleid een risicoanalyse opgesteld voor het plan Habraken. Zoals gangbaar, zijn de risico's voor dit project geïnventariseerd, en afgezet tegen de verwachte contante waarde (het resultaat). Uit de inventarisatie kwam een

planologisch (waar onder ook stikstof)- en een afzetrisico. Op basis van de resultaten van verschillende recente bodemonderzoeken is er geen reden om aan te nemen dat PFAS in het gebied een probleem zal vormen. Het standpunt van de gemeente is dat bovengenoemde risico's in de huidige BGE-berekening voldoende zijn opgenomen.

Voor het project Habraken kan gezien de lange looptijd sprake zijn van een balanswaarderingsrisico. Dit is het risico dat, gezien de toekomstige verkoopopbrengsten, de huidige boekwaarde van de gronden te hoog is.

Voor Habraken zijn reeds eerder de volgende beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken:

1. De plancapaciteit is in regionaal verband teruggebracht;
2. Actieve en snelle verkoop van kavels modern gemengd is gerealiseerd;
3. Een deel van het plangebied wordt ontwikkeld als een bedrijventerrein voor circulaire bedrijvigheid;
4. Vanwege de sterk toegenomen vraag naar bedrijventerrein is in de regio, bespreekbaar gemaakt om de plancapaciteit weer op te voeren.

De gemeente heeft conform raadsbeleid een risicoanalyse opgesteld voor het plan Zilverackers, Kransackerdorp. Zoals gangbaar, zijn de risico's voor dit project geïnventariseerd, en afgezet tegen de verwachte contante waarde (het resultaat). Uit de inventarisatie kwam een planologisch(ook stikstof)-, een afzetrisico, en, omdat er een nieuw bestemmingsplan wordt opgesteld, een planschaderisico. Op basis van de resultaten van verschillende recente bodemonderzoeken is er geen reden om aan te nemen dat PFAS in het gebied een probleem zal vormen. Het standpunt van de gemeente is dat bovengenoemde risico's in de huidige BGE-berekening voldoende zijn opgenomen.

Om dit risico voor Zilverackers, Kransackerdorp te beperken zijn de volgende beheersmaatregelen getroffen:

1. De gemeente geeft, vanwege de huidige behoefte vanuit de markt en risicobeheersing, zowel voor projectmatige bouw als voor particuliere kavels, versneld grond uit. Het projectmatige deel van Huysackers is inmiddels verkocht aan Floreffa II (een combinatie ontwikkelaar/bouwer). De andere gronden worden zo snel mogelijk verkocht. Hiervoor zijn gesprekken gestart in de deelgebieden Bosackergehucht en De Erven. In het deelgebied Bosackergehucht naderen die inmiddels hun afronding.
2. Regionale afspraken met betrekking tot woningbouwaantallen en de kwaliteit van de woningbouwlocaties bieden voldoende zekerheid over de te realiseren aantallen woningen/ bedrijven;
3. De plannen van Zilverackers, Kransackerdorp zijn ruimtelijk flexibel van opzet en kunnen bijgesteld worden.

2.2.8 Paragraaf Covid-19

De coronacrisis is een crisis van ongekeerde grootte, zowel waar het de duur betreft als ook de mentale en financiële impact. De coronacrisis raakt iedereen in de samenleving, ook in de gemeente Veldhoven. Er zijn in Veldhoven gelukkig weinig meldingen van zieken en overledenen door corona. In 2020 zijn 2238 besmettingen geregistreerd, zijn 51 inwoners van Veldhoven opgenomen in het ziekenhuis en helaas zijn er 32 inwoners overleden aan corona.. Duidelijk is dat de ziektegolf een zwaar beslag op het personeel in het ziekenhuis en de zorginstellingen heeft gelegd. Zowel wat betreft het aantal verkuren als de mentale impact van het werken in cohort. Een mooi initiatief is het regionale project "Extra handen voor de zorg". Hierbij worden vrijwilligers voor ondersteunende werkzaamheden in de zorg geworven.

Toezicht en handhaving

In 2020 is er een forse inzet geweest van onze toezichthouders / boa's. Vanaf maart 2020 is er 7 dagen per week BOA-inzet met uiteenlopende diensttijden om toezicht te houden op de coronagerelateerde maatregelen. Om dit uit te kunnen voeren is sinds maart 2020 een drietal boa's / toezichthouders ingehuurd om de vaste medewerkers te ondersteunen en deze diensten in te vullen. Tevens ondersteunen zij in de uitvoerende basistaken van de toezichthouders en handhavers die ook door moeten gaan, zoals de binnenkomende meldingen vanuit het KCC.

In 2020 zijn er door de gemeentelijke boa's 85 waarschuwingen gegeven. Ook zijn er waarschuwingsbrieven verzonden naar horecaondernemers, particulieren en jongeren. De politie en gemeentelijke boa's hebben in 2020 83 boetes uitgereikt, onder andere voor het onvoldoende afstand houden en groepsvorming, al dan niet op verboden terrein.

Verkeer en vervoer

Het thuiswerken en de beperkende maatregelen in vrijwel alle landen hebben ook invloed op het reisgedrag. Er wordt veel minder gevlogen en ook OV wordt minder gebruikt. Het autogebruik is tijdens de eerste lockdown fors verminderd, maar inmiddels zit dit weer op zo'n 75% ten opzichte van 2019. Toch leidt dit nog niet tot het grote aantal files zoals voorheen omdat het verkeer meer verspreid over de dag is verdeeld. Ook bedrijventerrein De Run was in 2020 beter bereikbaar. Maar door de verwachte groei van ASML de komende jaren zijn de maatregelen uit het maatregelenpakket Bereikbaarheid De Run nog steeds nodig om het bedrijventerrein ook in de toekomst goed bereikbaar te houden. Sinds de coronacrisis wordt er veel meer gewandeld en gefietst.. Veldhoven scoort al goed als fietsgemeente en er zijn structureel gelden vrijgemaakt voor fietsstimulering. In het GVVP 2019 wordt rekening gehouden met de wederzijdse beïnvloeding van de mobiliteitsambities en de ruimtelijk-economische ambities. In het maatregelenpakket Bereikbaarheid De Run wordt naast het verbeteren van de infrastructuur voor auto's ook ingezet op comfortabele voorzieningen voor fietsers.

Economie

Door het brede pakket aan rijkssteunmaatregelen is het aantal faillissementen in Veldhoven gelukkig heel beperkt gebleven. In 2020 zijn er 5 bedrijven + 1 natuurlijk persoon failliet gegaan. Maar de economische gevolgen van de lockdown zijn voor ondernemers immens. Al vanaf het begin van de coronacrisis helpt het ondernemersloket ondernemers met vragen, informatie over landelijke en lokale regelingen en bieden de adviseurs een luisterend oor.

Ook is gekeken waar we ondersteuning konden bieden. We zien nieuwe initiatieven ontstaan en ondernemers zijn creatief in het aanbieden van hun producten en diensten, meer digitaal en/of coronaproof afhalen en afleveren.

Er zijn veel zzp'ers die gebruik moe(s)ten maken van de Tozo-regeling. In 2020 zijn er in Veldhoven aan 761 klanten 1163 uitkeringen voor een bedrag van €3,08 mln verstrekt. Daarnaast zijn er 33 kredieten verstrekt voor een bedrag van € 247.000.

Ook het aantal uitkeringen laat inmiddels een stijging zien: 7% stijging op 01-01-2021 ten opzichte van 01-01-2020. Om deze personen weer naar werk te begeleiden zetten we sterk in op re-integratie met coachingstrajecten, trainingen, opleidingen en om-/bijbscholing.

Onderwijs

In 2020 zijn scholen en kinderopvang een aantal maanden (gedeeltelijk) gesloten. Aanbieders van peuterwerk en Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) zijn bij de lockdowns volledig doorbetaald volgens contract. Ook is aanbieders van doelgroepenvervoer compensatie geboden. Tot juli is aan de vervoerder en het mobiliteitscentrum een omzetcompensatie verstrekt tot 80% van de gebruikelijke omzet. Per juli 2020 was een compensatieregeling niet meer nodig omdat er staffeltarieven zijn ingevoerd, waarbij het tarief evenredig stijgt met de volumedaling. Als het volume weer toeneemt dan dalen de tarieven weer.

Sport, cultuur en recreatie

Vanaf maart 2020 werd het sporten op de vereniging of in de sportschool verboden. Onze sportcombinatiefunctionarissen en veel sport- en beweegaanbieders zijn in deze periode heel creatief geweest in het aanbieden van alternatief sportaanbod, onder andere in de buitenlucht.

Ook de culturele instellingen werden in 2020 een aantal maanden verplicht gesloten. Ze hebben alternatieve online activiteiten ontwikkeld maar zijn flink geraakt door de beperkende maatregelen. Veel evenementen werden gecancelled. In de zomerperiode zijn enkele evenementen, onder andere Lounge at the Park coronaproof georganiseerd. Het verenigingsleven is op 16 maart bijna geheel tot stilstand gekomen. Verenigingen lijden hierdoor financiële schade en sociale schade. De meesten konden het in 2020 nog redden, vaak door Rijks- en lokale steunmaatregelen.

Sociaal domein

Corona heeft veel impact op diverse doelgroepen in onze samenleving. Met name ouderen die zelfstandig wonen maar ook de cliënten van de zorginstellingen van Oktober en Severinus hebben last van de lockdown. Zowel Swove als Cordaad zijn proactief op pad geweest om inwoners te informeren en te ondersteunen.

De sociale interactie onder jongeren is flink afgenomen door de lockdown-maatregelen in de tweede golf. Er is (nog) geen toename te zien in het aantal nieuwe aanmeldingen binnen de jeugdhulp. En gelukkig wordt door Veilig Thuis Zuidoost-Brabant (vooralsnog) geen significante stijging in het aantal meldingen van kindermishandeling geconstateerd. Ook zijn er groepen waarvoor een lockdown positieve effecten heeft. Voor mensen met een stoornis in het autistisch spectrum is terug te zien dat het beter met ze gaat door de vermindering van alle prikkels.

In de eerste coronagolf zagen we in de cijfers duidelijk terug dat er tijdelijk minder Wmo-aanvragen ingediend werden. Inwoners stelden hun hulpvraag toen tijdelijk uit. Ook stopte de dienstverlening aan cliënten met enige regelmaat of werd deze op alternatieve wijze geleverd. Voor deze omzetsdaling is Wmo-aanbieders tot juli 2020 compensatie geboden. Sinds de tweede coronagolf wordt de meeste Wmo-dienstverlening over het algemeen doorgeleverd en is compensatie van aanbieders niet aan de orde. We zien ook dat het aantal aanvragen terug op niveau is en inwoners hun hulpvraag niet meer uitstellen door Corona.

Volkshuisvesting

Door corona zijn we in 2020 meer gaan thuiswerken. En het lijkt erop dat ook na de coronacrisis thuiswerken een meer permanente vorm gaat krijgen. Dat heeft effect op wonen en mobiliteit. Er is meer vraag naar ruimte binnenshuis, bijvoorbeeld voor een extra werkkamer, en buitenshuis. In Veldhoven is er een groot tekort aan woningen. De woningbouwversnelling die daarom in 2019 is ingezet heeft tot nu toe weinig verfraging.

Gemeentelijke organisatie

De coronacrisis en de beperkende maatregelen hebben in 2020 extra en andere werkzaamheden voor de gemeente met zich meegebracht. Er is veel inzet gepleegd op de uitvoering van Tozo, handhaving van de maatregelen, ondersteuning van inwoners, bedrijven en instellingen via het ondernemersloket, subsidiecoronaloket en de medewerkers van WIZ.

Op deze manieren maar ook door middel van social media en de digitale 'boterham' worden onze inwoners geïnformeerd, gehoord en waar mogelijk ondersteund. Door de extra werkzaamheden is binnen enkele afdelingen werk blijven liggen of is de vraag uitgesteld (b.v. uitkeringen, vergunningen). In 2020 heeft dit nog niet geleid tot onoverkoombare problemen, maar voortdurende van deze maatregelen komt de kwaliteit van de werkzaamheden niet ten goede. Tot slot was de manier van samenwerken noodgedwongen vooral digitaal en vanuit huis. De behoefte aan beeldbellen, videovergaderen, digitaal brieven ondertekenen en samenwerken in documenten is explosief gestegen. Hierdoor komen sommige keuzes voor hard- en software en de ondersteuning daarvan in een ander daglicht te staan en dit maakt extra investering in de toekomst noodzakelijk.

Steunmaatregelen

Naast de uitvoering van landelijke regelingen zoals Tozo heeft de gemeente Veldhoven naast praktische ondersteuning ook een diversiteit aan financiële ondersteuning geboden. We hebben de mogelijkheid geboden voor uitstel van betaling of een betalingsregeling voor gemeentelijke belastingen, terrastarieven voor horecaondernemers met een terras voor 2020 kwijtgescholden, voor non-food marktkooplieden is de marktleges kwijtgescholden voor de weken dat zij niet op de weekmarkt mochten staan. Ook is uitbreiding van terrassen mogelijk gemaakt, gaan we coulant om met subsidieafspraken en vorderen mogelijk geen subsidies terug als de gesubsidieerde instellingen hun best hebben gedaan om alternatief aanbod te ontwikkelen en kosten te beperken. De beoordeling hiervan vindt de komende maanden plaats. Het gaat hier om een totale subsidiepot van € 8 miljoen.

Daarnaast is een noodfonds ingesteld. Dit noodfonds was bedoeld om partijen die van maatschappelijk belang voor Veldhoven zijn steun te bieden om te voorkomen dat deze partijen omvallen. Doel hiervan was om deze partijen bestaansrecht te geven, maar daarmee ook bij te dragen aan een samenleving waarin op korte en langere termijn voldoende aanbod is om het welzijn van inwoners te bevorderen.

Dit noodfonds is ingezet voor (gedeeltelijke) huurkijtschelding voor huurders van gemeentelijk vastgoed dat verplicht gesloten moest worden. In totaal hebben we 14 individuele aanvragen voor dit noodfonds ontvangen. De meeste aanvragers zijn geholpen door het (gedeeltelijk) kwijtschelden van huur. Dit betreft 7 aanvragers. Daarnaast is nog 1 aanvraag toegekend voor een bedrag van € 8.650. De andere aanvragen voldeden niet aan de gestelde criteria. Hierbij ging het meestal om de noodzaak van een bijdrage voor een financieel gezond voortbestaan. Omdat er dan nog voldoende eigen vermogen/reserves waren werd niet voldaan aan dit criterium. In totaal is er € 640.000 aan financiële steun via het noodfonds verstrekt.

Vooruitblik 2021

Inmiddels wordt er volop gevaccineerd en komt hiermee licht aan het einde van de tunnel. Maar niet voor iedereen en niet op hele korte termijn. Door inzet van het noodfonds 2020 heeft een aantal organisaties het hoofd boven water kunnen houden.

In 2021 houden we een vinger aan de pols bij de verschillende doelgroepen, we blijven in contact en kijken of extra maatregelen nodig zijn. Een van de maatregelen die ingezet kan worden is verlenging en mogelijk uitbreiding van het noodfonds.

Financiële effecten corona voor Veldhoven

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Tegemoetkoming
Toeristenbelasting (lager opbrengst)	170	64
Parkeerbelasting (lager opbrengst)	128	102
Precario terrassen/marktgelden (kwijschelding)	10	5
Leges horeca/evenementen (lager opbrengst)	5	0
Sport huur en subsidies (kwijschelding)	256	117
culturele instellingen huur en subsidies (kwijschelding)	210	316
huur overige panden en overige subsidies (kwijschelding)	174	63
Tozo 1 tot en met 3-regeling (uitkeringen)	3.983	3.983
Tozo-regeling uitvoering incl Waalre (uitvoeringskosten)	317	900
SW-bedrijven exploitatietekorten	200	200
Diverse kosten gemeentelijke organisatie	111	153
Verkiezingen 2021	14	59
Noodopvang kinderen en voorschoolseopvang	9	76
WMO-zorg	0	32
WMO eigen bijdrage	50	64
Jeugdzorg	0	74
extra inhuur toezicht handhaving	76	115
Totaal meer en minder baten en lasten	5.713	6.323

Totaal	5.713	6.323
Minder opbrengsten /meer kosten	5.713	
Vergoedingen	6.323	
Saldo*	610	

* Niet alle kosten zijn in de realisatie zichtbaar te koppelen aan Corona. Dit zijn met name uren van de organisatie en extra gemaakte kosten van WMO- en Jeugdzorg in corona tijd. In het tijdschrijfsysteem zijn aan Corona ruim 7300 uren geschreven, deze uren zijn niet verwerkt in bovenstaand overzicht.

JAAARREKENING

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De raad heeft in 2019 het financiële beleid vastgesteld dat van toepassing is op deze jaarrekening. De voorgestelde gedragslijn op financieel gebied is uitgewerkt in de volgende beleidsnota's:

- Activabeleid;
- Rentebeleid en -toerekening;
- Kostentoerekening;
- Reserves en voorzieningen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Indien er een materiele fout wordt geconstateerd zal deze retrospectief worden verwerkt en toegelicht.

Balanswaardering

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn uitgaven waar geen tastbare gemeentelijke bezittingen tegenover staan. Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De kosten van het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio worden niet geactiveerd. De lasten worden volledig genomen in het jaar van sluiten van de lening. Agio is het bedrag dat de koers van een aandeel hoger is dan de nominale waarde van het aandeel. De nominale waarde is het bedrag dat op het aandeel staat aangegeven of de formele waarde van het aandeel. Disagio is het bedrag dat de koers van een aandeel lager is dan de nominale waarde van het aandeel.

Een uitzondering hierop zijn de kosten die gemaakt worden voor het oversluiten van een geldlening. Door deze kosten te activeren worden de lasten verspreid over meerdere jaren. Hierdoor zal het jaarrekeningsaldo (incidentele last) geen belemmering vormen voor de overweging om een geldlening over te sluiten (structurele lasten). De afschrijvingstermijn wordt dan ten hoogste gelijk aan de looptijd van de nieuw afgesloten lening.

Voor investeringen waarbij het op voorhand nog niet vaststaat dat deze een meerjarig nut zullen hebben is het mogelijk om een voorbereidingsinvestering aan te vragen. Dit is bijvoorbeeld het geval bij voorbereidende werkzaamheden ten behoeve van een groot project. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor deze investering mogen onder bepaalde voorwaarden worden geactiveerd. Deze voorwaarden luiden:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
- Het actief zal in de toekomst economisch nut of maatschappelijk nut genereren;

- De uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen kunnen betrouwbaar worden vastgesteld.

Als het project uiteindelijk tot stand komt, worden de voorbereidingskosten in vijf jaar afgeschreven. Wordt besloten het project niet uit te voeren, dan moeten de uitgaven in één keer ten laste van de exploitatie worden gebracht.

Voor het activeren van bijdragen aan activa in eigendom van derden moet aan een aantal voorwaarden worden voldaan:

- Er moet sprake zijn 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 worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente kan (mede)eigenaar worden van de investering.

Voor Bijdragen aan activa in eigendom van derden is het van belang dat e.e.a. contractueel geregeld is met de betreffende derde. Wanneer niet aan deze voorwaarden wordt voldaan of wanneer e.e.a. niet contractueel is vastgelegd, moeten bijdragen aan activa in eigendom van derden rechtstreeks in de exploitatie worden verantwoord.

Voorbeelden van activa in eigendom van derden zijn de bekostiging van de eerste inrichting (meubilair) in het primair onderwijs en een investeringsbijdrage voor een clubhuis. De volgende overwegingen spelen een rol bij het bepalen of activeren gewenst is.

- De gemeente zelf ondervindt geen baten van de investering en beschikt economisch niet over het actief. Hierdoor draagt het activeren van deze bijdragen niet bij aan het juiste inzicht in de vermogenspositie van de gemeente;
- Echter, het activeren zorgt ervoor dat grote verschuivingen in de baten en lasten van de gemeente worden voorkomen bij omvangrijke investeringsbedragen.

Als uitgangspunt worden de bijdragen in activa van derden niet geactiveerd. Slechts in het geval van bijzondere projecten met grote bedragen kan hier bij raadsbesluit van worden afgeweken. De afschrijvingsduur is dan maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Het BBV deelt de materiële activa als volgt in:

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

Investerings met economisch nut zijn verhandelbaar en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om de mogelijkheid middelen te verwerven. Dat een gemeente ervoor kan kiezen ergens geen of geen kostendekkend tarief voor te heffen is niet relevant voor de vraag of een actief een economisch nut heeft. Een vergelijkbare redenering geldt voor de verhandelbaarheid. Het gaat om de mogelijkheid de activa te verkopen, niet om de vraag of de gemeente het actief ook daadwerkelijk wil verkopen. Dit betekent bijvoorbeeld dat alle gebouwen een economisch nut hebben, er is immers een markt voor gebouwen.

Investerings met een economisch nut moeten verplicht geactiveerd worden.

Hier zijn twee uitzonderingen op. Ten eerste de kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde die niet bestemd zijn voor verkoop of uitleen tegen vergoeding. Vanuit de BBV is het niet toegestaan deze te activeren. Ten tweede de kosten van eerste aanleg bij uitbreidingsinvesterings in het rioolstelsel, die volledig gedekt worden uit de verkregen grondprijzen van een grondexploitatie.

Voor een aantal investeringen met economisch nut kan een heffing worden geheven ter bestrijding van de kosten. Voor deze investeringen is met ingang van het jaar 2014, een afzonderlijke rubriek binnen de materiële vaste activa gemaakt. Onder deze rubriek vallen onder meer investeringen ten behoeve van de riolering, ten behoeve van het ophalen van huisvuil (afvalstoffen) en die inzake de gemeentelijke begraafplaats(en). Ter bestrijding van deze kosten kan een heffing worden geheven in de vorm van rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar en/of kunnen niet bijdragen aan het genereren van middelen. Voorbeelden van dergelijke activa zijn o.a. wegen, bruggen, openbare verlichting, parken en overig groen. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten met ingang van begrotingsjaar 2017 worden geactiveerd.

Afschrijvingen

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Als grond wordt gebruikt om bijvoorbeeld een weg, rotonde of fietspad op aan te leggen, dan wordt deze grond onlosmakelijk van de investering gezien en wordt als één geheel geactiveerd en afgeschreven in dezelfde periode als de betreffende investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Op gronden die niet onlosmakelijk zijn verbonden met een investering maatschappelijk nut, zoals openbaar groen, wordt niet afgeschreven.

De duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Duurzame waardevermindering kan zich o.a. voordoen bij wijziging in de bestemming en functie van activa, buitengebruikstelling en verkoop van het vast actief.

De volgende afschrijvingstermijnen in jaren gelden:

Gronden en terreinen economisch nut	n.v.t.
Gronden en terreinen maatschappelijk nut	zelfde als investering
Woonruimten	45
Bedrijfsgebouwen	45
Verbouwingen en renovaties	20
Vervoermiddelen	7-10
Riolering (aanleg, bouwkundig, elektromechanisch en gemalen)	30-60
Machines, apparaten en installaties	5-30
Overige materiële vaste activa waaronder inventarissen	5-15
Automatisering	5-10
Wegen	25
Verblijfsgebied	50
Verlichting	22-45
Speelvoorzieningen	15
VRI	15
Openbaar groen	25
Bomen	50

In erfpacht uitgegeven gronden

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden tegen registratiewaarde gewaardeerd, omdat het economische eigendom niet meer bij de erfverpachter berust.

Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende te activeren financiële vaste activa:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- Leningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Tenzij anders is vermeld, zijn de financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Vlottende activa

Vorraden

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt gekozen voor het treffen van een verliesvoorziening. Deze wordt verantwoord als een waardecorrectie naar analogie van de voorziening voor dubieuze debiteuren. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kosten (vervaardiging- of verkrijgingprijs). Indien de marktwaarde duurzaam lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden op de verkregen verkoopopbrengsten ten volle de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Overige gronden (verspreid liggende percelen) zijn percelen die in het verleden zijn gekocht ten behoeve van de gemeentelijke grondexploitatie en die niet meer hieraan worden toegerekend. Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen (looptijd korter dan één jaar)

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Op basis van ervaringen uit het verleden wordt ingeschat welk percentage uiteindelijk afgeboekt moet worden. Ook worden de individuele debiteuren doorlopen om te bepalen of hier relevante dubieuze debiteuren tussen staan.

Voor de naleving van de wettelijke regelgeving omtrent het Schatkistbankieren wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Liquide middelen overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

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. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Algemene reserve

- Benoemde risico's volgens de risico-inventarisatie (benodigde weerstandscapaciteit).
- Onbenoemde risico's (extra buffer vanuit het oogpunt van voorzichtigheid).
- Vrije reserves.

Bestemmingsreserve

- Dekkingsreserve waaruit meerjarig onttrekkingen ten gunste van de exploitatie plaatsvinden ter dekking van afschrijvingslasten en/of overige kosten.
- Reserve vervangingsinvesteringen.
- Doelreserve nieuw beleid/investeringen.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een voorziening slechts toegestaan indien sprake is van te kwantificeren verplichtingen of risico's. Elke voorziening moet de omvang hebben van de betreffende verplichting of risico. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Steeds opnieuw zal op het moment van het opstellen van de begroting en de jaarrekening moeten worden nagegaan of dergelijke voorzieningen moeten worden getroffen, aangepast of dat deze vrij kunnen vallen.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die terzake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in voorliggende jaarrekening is het beleid terzake nader uiteengezet.

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.

Verplichting voortvloeiende uit leasing

De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van de vervoermiddelen vindt plaats tegen de contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Bij borgstellingen wordt een waarborg voor een bepaald bedrag verleend. Aan de passiefzijde van de balans wordt buiten de balanstelling het bedrag opgenomen van de borg- en garantstellingen. In de toelichting op de balans wordt een specificatie gegeven van de aard van de geldleningen.

Resultaatbepaling

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt, conform de voorschriften volgens BBV 2004.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

BALANS

De balans wordt weergegeven voor bestemming resultaat.

Balans per 31 december 2020

(bedragen X € 1.000)

<u>ACTIVA</u>	<u>Ultimo 2020</u>	<u>Ultimo 2019</u> <u>- Herzien</u>
<u>Vaste activa</u>		
<i>Immateriële vaste activa</i>	213	112
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	143	73
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	70	39
<i>Materiële vaste activa</i>	132.642	127.547
Investerings met een economisch nut	103.538	103.541
Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.206	16.405
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.861	7.564
Erfpacht	37	37
<i>Financiële vaste activa</i>	1.594	1.420
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	175	175
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende leningen u/g	1.411	1.236
Overige uitzettingen (looptijd van ≥ 1 jaar)	8	8
Totaal vaste activa	<u>134.449</u>	<u>129.079</u>
<u>Vlottende activa</u>		
<i>Voorraden</i>	78.886	86.033
Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
- overige grond- en hulpstoffen	987	987
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	77.899	85.046
<i>Uitzettingen (looptijd korter dan één jaar)</i>	11.410	8.757
Vorderingen op openbare lichamen	9.385	6.177
Rekening-courantverhoudingen Rijk	0	0
Overige Vorderingen	2.025	2.580
<i>Liquide middelen</i>	5	3.884
Kassaldi	5	8
Banksaldi	0	3.877
<i>Overlopende activa</i>	7.540	9.315
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	233	996
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	7.307	8.319
Totaal vlottende activa	<u>97.841</u>	<u>107.989</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>232.290</u>	<u>237.068</u>
<i>Totaalbedrag waarvan het recht bestaat op verliescompensatie VPB</i>	0	6.348
<i>Totaalbedrag aan niet aftrekbare rente waarvoor het recht bestaat om dit later ten laste van het resultaat te brengen (generieke rente aftrekbeperking VPB)</i>	1.029	1.200

Balans per 31 december 2020

(bedragen X € 1.000)

<u>PASSIVA</u>	<u>Ultimo 2020</u>	<u>Ultimo 2019</u> <u>- Herzien</u>
<u>Vaste passiva</u>		
<i>Eigen vermogen</i>	67.575	66.156
Algemene reserve	46.133	45.830
Bestemmingsreserves	21.574	21.985
Gerealiseerd resultaat	-132	-1.660
<i>Voorzieningen</i>	19.157	17.148
Voorzieningen	19.157	17.148
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	118.564	117.816
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	118.564	117.816
- overige sectoren	0	0
Totaal vaste passiva	<u>205.296</u>	<u>201.119</u>
<u>Vlottende passiva</u>		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	2.269	7.547
Kasgeldlening aangegaan bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	155	0
Overige schulden	2.114	7.547
<i>Overlopende passiva</i>	24.725	28.401
Nog te betalen bedragen	20.108	9.184
De van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	3.808	18.303
Overige vooruit ontvangen bedragen	809	914
Totaal vlottende passiva	<u>26.994</u>	<u>35.949</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>232.290</u>	<u>237.068</u>
<i>Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt</i>	126.569	134.765

Toelichting op de balans per 31 december 2020

De in deze toelichting opgenomen bedragen in de financiële verloopoverzichten moeten worden gelezen als x € 1.000.

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa wordt onderverdeeld in drie soorten, te weten immateriële vaste activa, materiële vaste activa en financiële vaste activa. Hieronder wordt het verloop voor 2020 weergegeven. Investerings worden afgeschreven conform de lineaire afschrijvingsmethodiek. Voor een toelichting op de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de paragraaf "Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling".

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Kosten afsluiten geldleningen	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	143	73
Overige immateriële vaste activa	70	39
Totaal	213	112

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

	Boek waarde 1/1/20	Inves teringen	Desin veste ringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar deringen	Boek waarde 31/12/20
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio/disagio	0						0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	73	91	0	21	0	0	143
Bijdragen activa in eigendom van derden	39	34	0	4	0	0	70
Totaal	112	125	0	24	0	0	213

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Investeringen waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.206	16.405
Overige investeringen met een economisch nut	103.538	103.541
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	12.861	7.564
In erfpacht uitgegeven gronden	37	37
	<hr/>	<hr/>
Totaal	132.642	127.547

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **investeringen met economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (riolering, afval en begraafplaats)** weer:

	Boek waarde 1/1/20	Inves teringen	Desin veste ringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar deringen	Boek waarde 31/12/20
Gronden en terreinen (afval)	725	0	0	0	0	0	725
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Gebouwen (begraafplaats)	61	0	0	6	0	0	55
Gebouwen (afval)	1.324	0	0	36	0	0	1.288
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken (riool)	13.568	262	5	359	0	0	13.465
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties (afval)	283	0	0	21	0	0	262
Overige vaste activa (begraafplaats)	80	0	0	3	0	0	77
Overige vaste activa (afval)	364	0	0	30	0	0	334
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	16.405	262	5	456	0	0	16.206

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

	Boek waarde 1/1/20	Inves teringen	Desin veste ringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar deringen	Boek waarde 31/12/20
Gronden en terreinen	17.054	702	563	81	123	0	16.989
Woonruimten	2.925	81	525	229	66	0	2.186
Gebouwen	66.626	3.118	0	2.310	-12	0	67.447
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.173	4	0	399	0	0	6.778
Vervoermiddelen	338	219	46	52	0	0	459
Machines, apparaten en installaties	2.970	672	21	168	17	0	3.436
Ov. materiële vaste activa	6.455	223	0	436	0	0	6.242
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	103.541	5.019	1.155	3.675	193	0	103.538

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Voor de dekking van afschrijvingslasten zijn de volgende dekkingsreserves aanwezig: Uitkering HNG, Bevorderen energielabel, Kempen Campus, Basis op orde en Primair onderwijs.

De in het boekjaar gedane **investeringen met economisch nut** staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Bedrag
Zwembad (bouwkundig)	2.399
Jan Baptist uitbreiding groepen	700
Zwembad (installaties)	543
Investeringen kunstgras toplagen 2021	381
Investeringen kunstgras toplagen 2022	321
Vervanging gemalen en drukriolering	159
Vervanging binnensport 2020	95
Waarderen in oppervlakte WOZ-belastingen	86
Axxerion (update Planon)	78
Tijdelijke huisvestingslocaties	77
Groen/blauw zone Heerb.-Rundgraaf/fase 2	75
Rollend materieel 2019 groen: 4 pick-ups	63
Rollend materieel 2019 verreiker	47
Overige per saldo	255
Totaal	5.281

Voor de relatie met het beschikbaar gestelde krediet verwijzen wij naar het cijfermatige overzicht per programma.

De boekwaarde van de **investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut** had het volgende verloop:

	Boek waarde 31/12/2019	Fouten herstel	Boek waarde 1/1/2020 - herzien	Inves teringen	Desin veste ringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar dering	Boek waarde 31/12/20
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.236	-3.932	7.304	18.963	21	138	17.386	0	12.654
Machines, apparaten en installaties	260	0	260	40	0	16	76	0	208
Totaal	11.496	-3.932	7.564	19.003	21	154	17.463	0	12.861

Op de boekwaarde per 31-12-2019 heeft een correctie plaatsgevonden op de materiële vaste activa en de vrije algemene reserve. Beide zijn met € 3.932 verlaagd, vanwege de verkoop van gronden die plaatsvond voor 2019. De opbrengst van deze verkoop is in het verleden in de staat van baten en lasten verantwoord en op deze wijze ten gunste van de vrije algemene reserve gekomen. De boekwaarde van de betreffende activa had op dat moment ook uit de materiële vaste activa ten laste van de staat van baten en lasten geboekt moeten worden en dat heeft niet plaatsgevonden. Met deze correctie wordt de juiste stand ultimo 2019 gepresenteerd

Onder bijdragen van derden zijn die bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief.

Met ingang van begrotingsjaar 2017 is het verplicht om investeringen met maatschappelijk nut te activeren. In de jaren voor 2017 waren er geen activa die geactiveerd zijn. Investerings met maatschappelijk nut mogen niet meer in één keer als last worden genomen in de exploitatie. Dit betekent dat afschrijving moet plaatsvinden over de gebruiksduur en dat reserves niet meer direct in mindering op de investering mogen worden gebracht. Ook de verdere behandeling van de activering is gelijk getrokken aan een actief met een economisch nut.

Voor toekomstige investeringsuitgaven van investeringen met maatschappelijk nut kunnen middelen worden gereserveerd, zodat op het moment van vervanging geen sprong in het lastenniveau wordt gemaakt. Voor de toekomstige vervanging wordt dan een vervangingsreserve gevormd. De volgende vervangingsreserves zijn aanwezig: openbare verlichting, groen en vri's. In deze vervangingsreserves wordt een jaarlijks constant bedrag gespaard voor de toekomstige investeringen en de jaarlijkse afschrijvingslasten van reeds afgeronde investeringen worden hieruit gedekt.

De in het boekjaar gedane **investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut** staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Bedrag
Aansluiting A67 (BNR)	15.708
Reconstr. Kempenbaan A2 (BNR)	1.382
Vervangingsinvesteringen bomen 2020	409
Vervangingsinvesteringen armaturen 2020	331
Vervangingsinvest. openbaar groen 2020	292
Gebiedsimpuls grenscorridor	230
Buitenruimte school Zilverackers	137
Slowlane	120
Verblijfsgebied 't Look	118
Herinrichting Zuidentree	76
MP De Run/afsluiten Provincialeweg	60
Vervangingsinvesteringen VRI 2020	40
Overige per saldo	100
Totaal	19.003

De boekwaarde van de **erfpachtgronden** is in het boekjaar niet gemuteerd.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boek waarde 1/1/20	Inves teringen	Desin veste ringen	Aflossingen afschrijvingen	Boek waarde 31/12/20
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	175	0	0	0	175
- gemeenschappelijke regelingen	0				0
- overige verbonden partijen	0				0
Leningen aan:					
- openbare lichamen	0	0	0	0	0
- woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
- deelnemingen	0				0
- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	1.236	788	0	615	1.411

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen looptijd ≥ 1 jaar	8	0	0	0	8
Totaal	1.420	788	0	615	1.594

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen bestaan uit:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Deelname Brabant Water	4	4
Aandelen BNG	80	80
Aandelen Brainport Development NV	92	92
Totaal	175	175

De overige langlopende leningen bestaan uit:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
HNG uitkering	0	267
Lening LED-verlichting sportpark Zeelst	34	36
Lening LED-verlichting sportpark VLTC	39	67
Starterslening 1e woning aankopen	337	0
Stimuleringslening aankoop woningen	417	0
Lening brandvertragende gordijnen De Ligt	2	0
Lening vloerbedekking De Ligt	3	0
Leningen u/g: startersleningen	579	867
Totaal	1.411	1.236

De overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar bestaan uit:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Diverse obligaties	8	8
Totaal	8	8

Vlottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
overige grond- en hulpstoffen	987	987
Sub-totaal	987	987
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	77.899	85.046
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Sub-totaal	77.899	85.046
Totaal	78.886	86.033

Van de overige grond- en hulpstoffen kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek waarde 01/01/20	Afboe king	Inves teringen	Inkom sten	Winst uitname	Boek- waarde 31/12/20	Voor- ziening verlies- latend complex	Balans waarde 31/12/20
<u>Overige grond- en hulpstoffen</u>								
Verstreid liggende percelen	987	0	0	0	0	987	0	987
Totaal	987	0	0	0	0	987	0	987

Van de in exploitatiegenomen gronden (IEG) kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek- waarde 01/01/20	Afboe king	Inves teringen	Inkom sten	Winst uitname	Boek waarde 31/12/20	Voor- ziening verlies- latend complex	Balans waarde 31/12/20
<u>In exploitatiegenomen gronden (IEG)</u>								
Habraken	24.847	0	911	-349	0	25.409		25.409
Slot Oost	2.958	0	131	0	0	3.089		3.089
Noordrand Meerstraat	134	0	2	0	0	136		136
Noordrand Zandven	1.459	0	272	-1.581	550	701		701
Kasteel Zuiderwijck (Springplank)	518	0	47	0	0	565		565
Zilverackers, Kransackerdorp	55.558	0	4.448	-13.863	2.150	48.294		48.294
Zilverackers, Oerle-zuid	14	0	321	-242	0	93	-59	33
Schippershof	-90	0	33	0	0	-58		-58
Heistraat Zoom	190	0	55	-43	0	202		202
The Village	-541	0	68	0	0	-474		-474
Totaal	85.046	0	6.289	-16.077	2.700	77.958	-59	77.899

Verwachting complexen met kostprijscalculatie (incl. inflatie):

Nog te maken kosten	72.275
Nog te verwachten opbrengsten	174.172
Verwacht exploitatie-resultaat (-/- is voordelig)	-23.997

Het herzien van de diverse bouwgrondexploitaties betekent dat de ramingen en/of planningen zijn aangepast ten opzichte van de berekeningen van de begroting 2021. Een grondslag hiervoor ligt in een gewijzigd ruimtegebruik of een aangepaste planning van gronduitgifte als gevolg van de gewijzigde marktvrage. Ten behoeve van de bouwgrondexploitaties van de jaarrekening 2020 is rekening gehouden met de woningbouwplanning en bedrijfskavelplanning.

Parameters

De parameters vormen input voor de berekeningen bij de jaarrekening 2020. Alle bouwgrondexploitaties gaan uit van de netto contante waarde per 1 januari 2020. De hierbij gehanteerde parameters zijn:

- Rente 1,6 % op jaarbasis in 2020, daarna 1,3%;
- Disconteringsvoet 2,0% (op basis van ECB en BBV-regelgeving);
- Kostenstijging op jaarbasis o.b.v. Metafoor:
 - 2020 t/m 2030: 2,0%;
- Opbrengstenstijging op jaarbasis:
 - bij woningbouw in 2021 4%, in 2022 en 2023 3%, daarna tot 2030 2% o.b.v. Metafoor;
 - bij bedrijventerreinen gezien historie 0%.
 - 2030 en verder: 0,0%. (o.b.v. BBV-regelgeving)

Uiteraard betreft dit een inschatting die periodiek wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen in het jaarverslag.

Om inzicht te verkrijgen in de aannames en de bandbreedtes van de eindwaarden zijn er enkele scenario's doorgerekend met aangepaste parameters. Er is een scenario berekend voor rente, opbrengstenindexering, kostenindexering en een combinatie van rente en opbrengstenindexering, allen gebaseerd op de resultaten van de bouwgrondexploitaties bij de jaarrekening 2020. Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt op eindwaarde € 6.698 positief (en daarnaast in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen).

Indien de rente van alle BGE's met 1,0% toeneemt (van 1,3% naar 2,3%), dan bedraagt het eindsaldo € 3.746 positief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen).

Conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien de opbrengststijging van alle BGE's 0,0% bedraagt over de gehele looptijd, dan bedraagt het eindsaldo € 2.078 negatief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien de kostenstijging van alle BGE's met 1,0% toeneemt (van 2,0% naar 3,0%), dan bedraagt het eindsaldo € 4.809 positief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Indien het rentescenario en het opbrengstscenario gecombineerd worden dan bedraagt het eindsaldo € 5.416 negatief (en in totaal € 17.240 aan geraamde winstnemingen). De conclusie is daarmee dat de som van alle BGE's door de winstnemingen positief blijft.

Het grootste effect heeft het gecombineerde rente en opbrengstenstijgingsscenario. En dan specifiek het opbrengstscenario. Dit komt omdat de gemeente in totaal nog € 165.875 aan opbrengsten verwacht. Van die verwachte opbrengsten komt circa driekwart uit verkopen van woningbouwterreinen en een kwart uit verkopen van bedrijventerreinen.

De gemeente heeft conform raadsbeleid een risicoanalyse opgesteld voor het plan Habraken. Zoals gangbaar, zijn de risico's voor dit project geïnventariseerd, en afgezet tegen de verwachte contante waarde (het resultaat). Uit de inventarisatie kwam een planologisch (waar onder ook stikstof)- en een afzetrisico. Op basis van de resultaten van verschillende recente bodemonderzoeken is er geen reden om aan te nemen dat PFAS in het gebied een probleem zal vormen. Het standpunt van de gemeente is dat bovengenoemde risico's in de huidige BGE-berekening voldoende zijn opgenomen.

Voor het project Habraken kan gezien de lange looptijd sprake zijn van een balanswaardingsrisico. Dit is het risico dat, gezien de toekomstige verkoopopbrengsten, de huidige boekwaarde van de gronden te hoog is.

Voor Habraken zijn reeds eerder de volgende beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken:

1. De plancapaciteit is in regionaal verband teruggebracht;
2. Actieve en snelle verkoop van kavels modern gemengd is gerealiseerd;
3. Een deel van het plangebied wordt ontwikkeld als een bedrijventerrein voor circulaire bedrijvigheid;
4. Vanwege de sterk toegenomen vraag naar bedrijventerrein is in de regio, bespreekbaar gemaakt om de plancapaciteit weer op te voeren.

De gemeente heeft conform raadsbeleid een risicoanalyse opgesteld voor het plan Zilverackers, Kransackerdorp. Zoals gangbaar, zijn de risico's voor dit project geïnventariseerd, en afgezet tegen de verwachte contante waarde (het resultaat). Uit de inventarisatie kwam een planologisch(ook stikstof)-, een afzetrisico, en, omdat er een nieuw bestemmingsplan wordt opgesteld, een planschaderisico. Op basis van de resultaten van verschillende recente bodemonderzoeken is er geen reden om aan te nemen dat PFAS in het gebied een probleem zal vormen. Het standpunt van de gemeente is dat bovengenoemde risico's in de huidige BGE-berekening voldoende zijn opgenomen.

Om dit risico voor Zilverackers, Kransackerdorp te beperken zijn de volgende beheersmaatregelen getroffen:

1. De gemeente geeft, vanwege de huidige behoefte vanuit de markt en risicobeheersing, zowel voor projectmatige bouw als voor particuliere kavels, versneld grond uit. Het projectmatige deel van Huysackers is inmiddels verkocht aan Floreffe II (een combinatie ontwikkelaar/bouwer). De andere gronden worden zo snel mogelijk verkocht. Hiervoor zijn gesprekken gestart in de deelgebieden Bosackergehucht en De Erven. In het deelgebied Bosackergehucht naderen die inmiddels hun afronding.
2. Regionale afspraken met betrekking tot woningbouwaantallen en de kwaliteit van de woningbouwlocaties bieden voldoende zekerheid over de te realiseren aantallen woningen/ bedrijven;
3. De plannen van Zilverackers, Kransackerdorp zijn ruimtelijk flexibel van opzet en kunnen bijgesteld worden.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Soort vordering	Saldo 31/12/20	Voorziening oninbaar- heid	Gecorrigeerd saldo 31/12/20	Gecorrigeerd saldo 31/12/19
Vorderingen op openbare lichamen	9.385		9.385	6.177
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0		0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0		0	0
Uitzettingen 's Rijks schatkist <1jr	0		0	0
Rekening-courantverhoudingen Rijk	0		0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0		0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier <1jr	0		0	0
Overige vorderingen	2.967	942	2.025	2.580
Overige uitzettingen	0		0	0
Totaal	12.352	942	11.410	8.757

De voorziening voor oninbaarheid bestaat uit de onderdelen:

Voorziening dubieuze debiteuren WIZ € 755

Voorziening dubieuze belastingdebiteuren € 53

Voorziening dubieuze debiteuren algemeen € 134

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Kassaldi	5	8
Banksaldi	0	3.877
Totaal	5	3.884

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen ontstaan door voorfinanciering op uitkering met specifiek bestedingsdoel	233	996
Overige nog te ontvangen bedragen	2.942	2.120
Rekening courant Stichting Volkshuisvesting Nederland (SVN)	808	1.247
Vooruitbetaalde bedragen	3.557	4.952
Totaal	7.540	9.315

De in de balans opgenomen nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen, ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Saldo 01/01/2020	Toevoegingen	Ontvangen Bedragen	Saldo 31/12/2020
Subsidie RSP aansluiting A67 (NL overig)	996	0	763	233
Totaal	996	0	763	233

Niet uit de balans blijvende rechten

Vennootschapsbelasting

Het bedrag waarvan het recht bestaat op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 is als volgt te specificeren:

	Saldo 1/1/2020	gewijzigde berekening	Saldo 31/12/2020	Verrekenbaar t/m
Verliescompensatie VPB 2016	1.780	1.578	0	2025
Verliescompensatie VPB 2017	655	0	0	2026
Verliescompensatie VPB 2018	3.912	1.483	0	2027
Totaal Verliescompensatie VPB	6.347	3.062	0	

Verliezen van voor 2019 kunnen nog 9 jaar compenseren in de vennootschapsbelasting. Verliezen vanaf 2019 kunnen nog maar 6 jaar compenseren in de vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2019 geldt in het kader van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 de generieke rente-aftrekbeperking.

Deze aftrekbeperking is van toepassing op alle boekjaren die aanvangen na 1 januari 2019. De hoofdregel luidt dat bij het bepalen van de fiscale winst vanaf 2019 het saldo aan renten niet in aftrek komt voor zover dit meer bedraagt dan:

1. 30% van de gecorrigeerde winst; of
2. de drempel van € 1.000.000

De hoogste van beide bedragen is van toepassing.

Kortgezegd betekent dit dat de rente-aftrekcapaciteit 30% van de gecorrigeerde winst is met een minimum van € 1.000.000

Als een gedeelte van de rente in enig jaar niet in aftrek kan worden gebracht kan dit worden voort gewenteld naar een volgend jaar. Indien in een volgend jaar de berekende rente-aftrekcapaciteit niet volledig wordt benut, kan deze dan alsnog ten laste van het resultaat worden gebracht.

	Saldo 1/1/2020	gewijzigde berekening	Saldo 31/12/2020	Verrekenbaar t/m
Niet aftrekbare rente 2019	1.200	538	538	onbeperkt
Niet aftrekbare rente 2020	0		490	onbeperkt
	1.200	538	1.029	

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Algemene reserves	46.133	45.830
Bestemmingsreserves	21.574	21.985
Gerealiseerd resultaat	-132	-1.660
Totaal	67.575	66.155

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	Saldo 31/12/2019	Fouten herstel	Saldo 31/12/2019 Herzien	Resultaat 2019	Toe voeging	Ont trekking	Dekking afschrij vingen	Saldo 31/12/2020
Reserves								
Saldo rekening	-1.660	0	-1.660	1.660	-132	0	0	-132
Risicoreserve (benoemde risico's)	4.448	0	4.448	0	4.898	0	0	9.346
Risicoreserve (onbenoemde risico's)	10.000	0	10.000	0	0	0	0	10.000
Vrije reserve	35.314	-3.932	31.383	-1.660	2.953	5.888	0	26.787
Totaal algemene reserves	49.762	-3.932	45.830	-1.660	7.851	5.888	0	46.133
Dekkingsreserve uitkering HNG	267	0	267	0	0	267	0	0
Dekkingsreserve primair onderwijs	9.349	0	9.349	0	0	0	450	8.899
Dekkingsreserve bevordering energielabel	708	0	708	0	0	0	52	656
Dekkingsreserve Kempen Campus	2.215	0	2.215	0	0	0	117	2.097
Vervangingsreserve openbare verlichting	3.766	0	3.766	0	280	0	32	4.015
Vervangingsreserve openbaar groen	3.729	0	3.729	0	375	0	85	4.020
Vervangingsreserve VRI	915	0	915	0	272	0	9	1.177
Doelreserve stimuleringsfonds Brainport	291	0	291	0	0	0	0	291
Doelreserve basis op orde	53	0	53	0	0	0	35	18
Doelreserve sociaal lokaal deelfonds	0	0	0	0	4.117	4.117	0	0
Dekkingsreserve tijdelijke huisvestingslocaties	594	0	594	0	0	291	0	303
Afbouw BGE complexen	99	0	99	0	0	0	0	99
Totaal bestemmingsreserves	21.985	0	21.985	0	5.044	4.675	781	21.574
Totaal Reserves	71.747	-3.933	67.815	-1.660	12.895	10.563	781	67.707
Totaal Eigen Vermogen	70.087	-3.933	66.155	0	12.762	10.563	781	67.575

Voor toelichting over het foutenherstel wordt verwezen naar toelichting onder de MVA op pagina 122.

De algemene reserves zijn ingedeeld in de volgende categorieën:

- 1) Risicoreserve benoemde risico's. Dit zijn benoemde risico's volgens de risico-inventarisatie (benodigde weerstandscapaciteit).
- 2) Risicoreserve onbenoemde risico's. Dit zijn onbenoemde risico's en dient als extra buffer vanuit het oogpunt van voorzichtigheid.
- 3) Vrije reserve.

De bestemmingsreserves zijn ingedeeld in de volgende categorieën:

- 1) Dekkingsreserve waaruit meerjarig onttrekkingen ten gunste van de exploitatie plaatsvinden ter dekking van afschrijvingslasten en/of overige kosten.
- 2) Reserve vervangingsinvesteringen.
- 3) Doelreserve nieuw beleid/investeringen.

Risicoreserve (benoemde risico's)

Het verloop van de Risicoreserve (benoemde risico's) in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		4.448	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Ophoging risicoreserve tlv vrije reserve	4.898		
		<u>4.898</u>	+
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Vrijval tgv vrije reserve	0		
		<u>0</u>	-
Stand per 31-12-2020			9.346

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting wordt een uiteenzetting van specifieke en algemene risico's gepresenteerd. Door risicomangement kunnen de negatieve effecten worden geminimaliseerd of voorkomen. Voor de ongedekte risico's dient een risicoreserve te worden aangehouden. Met behulp van een simulatiemodel kan het benodigde bedrag worden berekend. Dit bedrag moet worden verminderd met de eventuele onbenutte belastingcapaciteit, stille reserves en structurele begrotingsruimte.

In de risicobepaling verdienen de risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitatie bijzondere aandacht. Enerzijds omdat bij de huidige bedrijvigheid de mogelijke impact zeer groot is, anderzijds omdat er naast specifieke risico's per exploitatie ook algemene risico's voor de gehele bouwgrondexploitatie van toepassing zijn. De impact van deze algemene risico's worden berekend in zogenaamde worst-case-scenario's waar in ieder geval de financiële gevolgen van tegenvallers op de parameters rentepercentage, kostenstijging, opbrengstendaling en vertraging afzonderlijk in beeld worden gebracht. In combinatie met de inschatting van de kans op het zich voordoen van de oorzaken vormt deze informatie samen met de specifieke risico's per complex de input voor het simulatiemodel. Het gecalculerde risico per complex wordt vergeleken met het resultaat van het expected-case-scenario (de in de begroting opgenomen kostprijscalculatie). Als het risico groter is dan het in de begroting opgenomen resultaat wordt voor het verschil een risicoreserve gevormd. Indien het risico dit resultaat niet overstijgt wordt geen risicoreserve gevormd.

Risicoreserve (onbenoemde risico's)

Het verloop van de Risicoreserve (benoemde risico's) in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		10.000	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	0		
		<u>0</u>	+
Stand per 31-12-2020			10.000

Omdat het onmogelijk is een limitatieve lijst van risico's op te stellen, zal naast de reserve benoemde risico's ook een reserve onbenoemde/onvoorziene risico's worden aangehouden. De hoogte is vastgesteld op € 10.000.

Vrije reserve

Het verloop van de vrije reserve in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		31.383	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
corr. activa koppelenweg 10			
Vrijval reserve sociaal deelfonds	253		
Tussentijdse winstneming Noordrand Zandven	550		
Tussentijdse winstneming Zilverackers, De Drie Dorpen	2.150		
Jaarrekeningresultaat 2020		<u>2.953</u>	+
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Jaarrekeningresultaat 2019	1.660		
Bijdrage ROW 2017-2019	61		
Storting naar risicoreserve	4.898		

Bijstelling vennootschapsbelasting	681	
Bijstellen verliesvoorziening Oerle Zuid	59	
Verkoop gronden Kempenbaan	0	
Verkoopverlies koppelenweg 7	173	
Verkoopverlies koppelenweg 10	16	
		7.548 -
Stand per 31-12-2020		26.788

Indien en voor zover er na de vorming van alle overige beschreven algemene- en bestemmingsreserves eigen vermogen resteert, wordt deze gepresenteerd als vrij vermogen.

Dekkingsreserve uitkering HNG

Het verloop van de dekkingsreserve uitkering HNG in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		267
1 Onttrekking i.v.m. afschrijving activa		
Aflossing van de langlopende vordering HNG	267	
		267 -
Stand per 31-12-2020		0

Per 31 december 1995 is het hypotheekbedrijf HNG verkocht aan NV Bouwfonds Nederlandse Gemeenten. Het Bouwfonds heeft zich bereid verklaard medewerking te verlenen aan een zekerheidsconstructie voor de betaling van de koopsom. Gedurende 25 jaar wordt een vaste jaarlijkse bijdrage (annuïteit) in het vooruitzicht gesteld. Voor de gemeente Veldhoven is dit € 283. Dit bedrag bestaat uit een rente- en aflossingsbestanddeel. Deze bijdrage is van dusdanige omvang en zekerheid dat de aflossingsbestanddelen als langlopende vordering aan de actiefzijde van de balans zijn opgenomen. Met het aflossingsbestanddeel van de jaarlijkse ontvangst zal de langlopende vordering worden verminderd terwijl hetzelfde bedrag ten laste van de dekkingsreserve ten gunste van de exploitatie wordt gebracht.

Dekkingsreserve primair onderwijs

Het verloop van de dekkingsreserve primair onderwijs in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		9.349
1 Toevoegingen u.h.v. Resultaatbestemming		
Storting tlv vrije reserve voor aansluiting boekwaarde	0	0 +
2 Onttrekking i.v.m. Afschrijving activa		
Investerings primair onderwijs	450	
		450 -
Stand per 31-12-2020		8.899

Deze dekkingsreserve is bedoeld om de afschrijvingslasten van de investeringen primair onderwijs in de exploitatie te dekken.

Dekkingsreserve bevordering energielabel

Het verloop van de dekkingsreserve bevordering energielabel in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		708
1 Toevoegingen u.h.v. Resultaatbestemming		
Storting tlv vrije reserve voor aansluiting boekwaarde	0	0 +
2 Onttrekking i.v.m. Afschrijving activa		
Investerings energielabel	52	
		52 -
Stand per 31-12-2020		656

Deze dekkingsreserve is bedoeld om de afschrijvingslasten van de investering bevordering energielabel in de exploitatie te dekken.

Dekkingsreserve Kempen Campus

Het verloop van de dekkingsreserve Kempen Campus in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		2.215	
1 Toevoegingen u.h.v. Resultaatbestemming			
Storting vanuit dekkingsreserve voortgezet onderwijs	<u>0</u>		0 +
2 Onttrekking i.v.m. Afschrijving activa			
Investerings voortgezet onderwijs	<u>118</u>		
		<u>118</u>	-
Stand per 31-12-2020			2.097

Deze dekkingsreserve is bedoeld om de afschrijvingslasten van de investering Kempen Campus sport in de exploitatie te dekken.

Vervangingsreserve openbare verlichting

Het verloop van de vervangingsreserve openbare verlichting in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		3.766	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Toevoeging vanuit exploitatie	<u>280</u>		280 +
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Afschrijving dekking investering openbare verlichting	<u>31</u>		
		<u>31</u>	-
Stand per 31-12-2020			4.015

Op basis van de in het beheerplan openbare verlichting opgenomen vervangingsinvesteringen is deze vervangingsreserve gevormd. Deze reserve wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van de investeringen openbare verlichting te dekken.

Vervangingsreserve openbaar groen

Het verloop van de vervangingsreserve openbaar groen in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		3.729	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Toevoeging vanuit de exploitatie	<u>376</u>		376 +
2 Onttrekking u.h.v. Resultaatbestemming			
Afschrijving dekking investeringen openbaar groen	<u>85</u>		
		<u>85</u>	-
Stand per 31-12-2020			4.020

Op basis van de in het beheerplan openbaar groen opgenomen vervangingsinvesteringen is deze vervangingsreserve gevormd. Deze reserve wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van de investeringen openbaar groen te dekken.

Vervangingsreserve VRI

Het verloop van de vervangingsreserve VRI in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		915	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Toevoeging vanuit de exploitatie	<u>271</u>		271 +
2 Onttrekking u.h.v. Resultaatbestemming			
Afschrijving dekking investeringen verkeersregelinstallatie	<u>9</u>		9 -
Stand per 31-12-2020			1.177

Op basis van de in het VRI (VerkeerRegelInstallatie) beheerplan opgenomen vervangingsinvesteringen is deze vervangingsreserve gevormd. Deze reserve wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van de investeringen VRI te dekken.

Doelreserve stimuleringsfonds Brainport

Het verloop van de doelreserve stimuleringsfonds Brainport in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		291	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Storting t.l.v. Exploitatie	<u>0</u>		0 +
2 Onttrekking u.h.v. Resultaatbestemming			
Stimulering internationalisering onderwijs	<u>0</u>		0 -
Stand per 31-12-2020			291

Deze doelreserve is voor nog in te dienen projecten en initiatieven m.b.t. Brainport.

Doelreserve basis op orde

Het verloop van de reserve Basis op orde in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		53	
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Storting tlv exploitatie	<u>0</u>		0 +
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Afschrijvingslasten investering	35		
Vrijval naar vrije reserve	<u>0</u>		35 -
Stand per 31-12-2020			18

Deze reserve is gevormd om de kosten uit het programma Basis op Orde te dekken. Het programma Basis op Orde bestaat uit de volgende zes pijlers:

1. Goede dienstverlening in de frontoffice
2. Informatie delen en verbinden via de midoffice
3. De eenmalige uitvraag van gegevens met de basisregistraties
4. Efficiënt werken in de backoffice
5. Een efficiënte inzet van techniek
6. Organisatie ontwikkeling door leiding en medewerkers.

Doelreserve sociaal lokaal deelfonds

Het verloop van de reserve transitie in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019			0
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Toevoegingen vanuit gemeentefonds	4.071		
		<u>4.071</u>	+
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Vrijval tgv vrije reserve	732		
Organisatiekosten sociaal domein	3.339		
		<u>4.071</u>	-
Stand per 31-12-2020			0

Deze reserve is opgebouwd uit de overschotten van de invoeringsbudgetten van de drie decentralisaties, zodat de middelen beschikbaar blijven voor het sociaal domein.

Dekkingsreserve tijdelijke huisvestingslocaties

Het verloop van de reserve tijdelijke huisvestingslocaties in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019			594
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Storting tlv reserve Gisv (volkshuisvesting)	0		
		<u>0</u>	+
2 Onttrekking u.h.v. resultaatbestemming			
Dekking exploitatie tijdelijke huisvesting	291		
		<u>291</u>	-
Stand per 31-12-2020			303

Deze reserve is opgebouwd uit de middelen van de reserve Gisv (volkshuisvesting) en is bestemd voor de investeringen voor de tijdelijke huisvestingslocaties. Deze reserve wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van de investeringen te dekken.

Doelreserve afbouw BGE complexen

Het verloop van de doelreserve afbouw complexen in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019			99
1 Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming			
Afbouwcomplex	0		
		<u>0</u>	+
2 Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming			
Afbouwcomplex	0		
		<u>0</u>	-
Stand per 31-12-2020			99

Deze doelreserve wordt gevoed wanneer een grondexploitatie complex financieel wordt afgesloten (het resultaat wordt genomen) terwijl er nog wat laatste werkzaamheden moeten worden uitgevoerd. De uitgaven voor deze werkzaamheden worden uit deze reserve gedekt.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Voorzieningen	Saldo 31/12/2019	Toe voeging	Vrijval	Aan wending	Saldo 31/12/2020
Onderhoud eigendommen	245	1.314	0	1.291	268
Voorziening wethouderspensionen	4.388	348	0	70	4.666
Voorziening onderhoud wegen	1.757	1.030	0	596	2.191
Voorziening riolbeheer: vervanging	9.968	1.349	0	293	11.024
Voorziening riolbeheer: egalisatie	730	362	0	143	949
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	5	17	0	17	4
Voorziening landschap	55	0	0	0	55
Totaal voorzieningen	17.148	4.419	0	2.409	19.157

Aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening onderhoud eigendommen

Het verloop van de voorziening onderhoud eigendommen in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019					245
1 Toevoeging vanuit exploitatie					
Storting tlv exploitatie				<u>1.314</u>	
					1.314 +
2 Aanwending gemeentelijke gebouwen				<u>1.291</u>	
					<u>1.291</u> -
Stand per 31-12-2020					268

De voorziening onderhoud eigendom is een onderhoudsvoorziening voor gebouwen met als doel het voorkomen van pieken en dalen in de exploitatie.

De basis voor de berekening van de onderhoudsvoorziening voor openbare eigendommen is de onderhoudsplanning zoals die door de afdeling wordt opgesteld en bijgehouden.

Voorziening wethouderspensionen

Het verloop van de voorziening wethouderspensionen in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019					4.388
1 Toevoegingen					
Stortingen pensioenverplichtingen				<u>347</u>	
					347 +
2 Onttrekking					
Uitbetaling pensioenen				<u>69</u>	
					<u>69</u> -
Stand per 31-12-2020					4.666

Op grond van de wet APPA hebben alle gemeenten de verplichting om politiek ambtsdragers (i.c. wethouders) of diens nagelaten betrekkingen van een inkomen te voorzien bij ouderdom (65 jaar), overlijden, arbeidsongeschiktheid en / of tijdens een wachttijdperiode. Tot 2012 heeft onze gemeente gekozen voor een verzekeringsconstructie. Na een analyse is besloten om de ouderdoms- en nabestaandenpensioenen voor wethouders niet langer te (her)verzekeren, maar over te gaan tot het inrichten van deze voorziening voor hetzelfde doel. De reeds "gespaarde" bedragen via de (her)verzekeringsconstructie blijven bij de respectieve verzekeraars ondergebracht tot het verzekerd voorval zich voordoet.

Voorziening onderhoud wegen

Het verloop van de voorziening onderhoud wegen in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		1.757
1 Toevoegingen vanuit exploitatie		
Inkomsten wegen	94	
Beheerplan	<u>936</u>	
		<u>1.030</u> +
2 Onderhoudskosten	<u>596</u>	
		<u>596</u> -
Stand per 31-12-2020		2.191

De voorziening onderhoud wegen is een onderhoudsvoorziening voor het wegennet met als doel het voorkomen van pieken en dalen in de exploitatie.

De basis voor de berekening van de onderhoudsvoorziening is de onderhoudsplanning zoals die door de afdeling wordt opgesteld en bijgehouden.

Voorziening rioolbeheer

De voorziening rioolbeheer is gebaseerd op zowel onderhouds- als vervangingsverplichtingen uit het Gemeentelijke Riolerings Plan (GRP).

In februari 2015 is het V-GRP 2015-2019 door de Raad vastgesteld. De vervangingen alsmede het beheer en onderhoud van deze jaarrekening zijn direct te relateren aan het GRP. In het GRP 2015-2019 opgenomen bedrag aan investeringen voor 2020 bedroeg € 3.343. Door begrotingswijzigingen is het totaalbedrag begroot aan investeringen riolering € 588. In 2020 is in totaal voor € 266 uitgegeven aan de investeringen voor riolering. Hiervan wordt € 177 doorgeschoven naar 2021 en is € 144 afgesloten bij de jaarrekening. Voor 2021 en verder is bij de begroting 2021 een nieuw rioolbeheerplan vastgesteld.

De lasten en baten die verbonden zijn met het rioolstelsel worden in de volgende componenten ingedeeld:

- * **Exploitatie:** de jaarlijks terugkerende lasten van beheer, klein onderhoud, energie, schoonhouden, administratie, verzekering, enz.
- * **Voorziening rioolbeheer onderhoud:** dit betreffen de kosten van groot onderhoud.
- * **Voorziening rioolbeheer vervanging:** hierin wordt het te sparen bedrag voor de investeringen, zoals opgenomen in het grp, gestort en wordt het bedrag aan boekwaarde van de investeringen onttrokken ten gunste van het rioolbeheer dekking.
- * **Voorziening rioolbeheer dekking:** tegenover de afschrijvingslasten van de geactiveerde investeringen staat een onttrekking uit deze voorziening ter dekking.
- * **Egalisatie tarief:** verrekening van het jaarrekening resultaat met het tarief.

Voorziening rioolbeheer: vervanging

Het verloop van de voorziening rioolbeheer: vervanging in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		9.968
1 Toevoeging vanuit exploitatie	<u>1.349</u>	
		1.349 +
2 Onttrekking voor dekking afschrijving	<u>293</u>	
		<u>293</u> -
Stand per 31-12-2020		11.024

Voorziening rioolbeheer: egalisatie

Het verloop van de voorziening rioolbeheer: egalisatie in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		730	
1 Toevoeging vanuit exploitatie			
Storting ivm 100% kostendekkendheid	<u>362</u>		
			362 +
2 Terugbetaling aan burgers 2020	143		
Onttrekking ivm 100% kostendekkendheid	<u>0</u>		
			143 -
Stand per 31-12-2020			949

Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing

Het verloop van de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		5	
1 Toevoeging vanuit exploitatie	<u>17</u>		
			17 +
2 Terugbetaling aan burgers 2020	5		
Onttrekking ivm 100% kostendekkendheid	<u>13</u>		
			18 -
Stand per 31-12-2020			4

Voorziening landschap

Het verloop van de voorziening landschap in 2020 is als volgt:

Stand per 31-12-2019		55	
1 Toevoeging vanuit exploitatie	<u> </u>		
			0 +
2 Onttrekking	<u>0</u>		
			0 -
Stand per 31-12-2020			55

Deze voorziening is voor de planvorming en uitvoering van projecten gerelateerd aan de provinciale landschapsinvesteringen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen		
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	118.564	117.816
binnenlandse bedrijven	0	0
Openbare lichamen	0	0
overige binnenlandse sectoren	0	0
buitenl. Inst., fondsen, banken, bedrijven en ov. sectoren	0	0
	<hr/>	<hr/>
	118.564	117.816
Door derden belegden gelden	0	0
Waarborgsommen	0	0
Overige leningen met rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	118.564	117.816

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020.

	Saldo 1/1/2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31/12/2020
Obligatieleningen	0			0
Onderhandse leningen	117.816	10.000	9.252	118.564
Door derden belegde gelden	0			0
Waarborgsommen	0			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	117.816	10.000	9.252	118.564

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 2.703.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Schulden < 1 jaar	2.269	7.547
Overlopende passiva	24.725	28.401
	<hr/>	<hr/>
Totaal	26.994	35.949

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Kasgeldlening aangegaan bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	155	0
Overige schulden	<u>2.114</u>	<u>7.547</u>
Totaal	2.269	7.547

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31/12/2020	Boekwaarde 31/12/2019
Nog te betalen bedragen	20.108	9.184
De van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	3.808	18.303
Overige vooruit ontvangen bedragen	<u>809</u>	<u>914</u>
Totaal	24.725	28.401

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven over de van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen over het jaar 2020.

	Saldo 01/01/20	Ontvangen bedraaen	Vrijgevallen bedraaen	Terug betalinaen	Saldo 31/12/20
Kempenbaan A2/A67 (Rijk)	7.927	0	7.663	0	264
A67 aansluiting Kempenbaan West (NL overig)	2.739	1.709	2.774	0	1.674
A67 aansluiting Kempenbaan West (Rijk)	6.018	0	6.018	0	0
Run 2000 (Rijk)	770	0	0	0	770
Watersysteem Zilverackers (NL overig)	120	45	0	0	165
Pilot wijk GGD (NL overig)	16	0	16	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid	12	0	12	0	0
Reductie energiegebruik (Rijk)	0	176	73	0	103
Sport (rijk)	0	285	255	0	30
Extern advies warmtetransitie (rijk)	0	21	0	0	21
Verkeer en vervoer Kempenbaan West (NL overig)	0	189	0	0	189
Toeslagenproblematiek	0	12	0	0	12
Woonwensenonderzoek (NL overig)	22	0	0	0	22
Slowlane (NL overig)	680	0	120	0	560
Totaal	<u>18.303</u>	<u>2.437</u>	<u>16.931</u>	<u>0</u>	<u>3.808</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Waarborgen en garanties

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

Geldnemer	Garantie/ achtervang	Oorspronkelijk bedrag	Borgstelling	Restant 1/1/2020	Restant 31/12/2020
T.C. Metzpoint	Garantie	261	100%	35	33
R.K.V.V.O.	Garantie	30	100%	10	0
Totaal garantie		291		45	33
Woonstichting 'thuis (Aert Swaens)	Achtervang	149.841	100%	102.736	94.614
Woningstichting Wooninc. (De Kempen)	Achtervang	12.500	100%	11.984	11.922
Stichting Woonbedrijf SWS. Hhvl	Achtervang	20.000	100%	20.000	20.000
Totaal achtervang		182.341		134.720	126.536
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt		182.632		134.765	126.569

In 2020 zijn geen bedragen betaald wegens de verleende borg- en garantiestellingen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen.

Wegens operational lease overeenkomsten voor computers en meubilair zijn verplichtingen aangegaan. De restant schuld per 31 december 2020 bedraagt respectievelijk € 147 en € 462.

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Inwoners met een individuele voorziening/hulpmiddel in natura of PGB zijn hiervoor op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is op grond van de Wmo wettelijk verantwoordelijk voor het vaststellen, opleggen en innen van de eigen bijdrage. De gemeente krijgt om privacy redenen en op grond van wet bescherming persoonsgegevens geen informatie over geïnde eigen bijdrage per individu, maar krijgt enkel managementgegevens over groepen en het totaal. Deze informatie is voor de gemeente ontoereikend om de juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeente geen zekerheid over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle tijdens het opmaken van deze jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt.

Uitvoering schatkistbankieren conform wettelijke regelgeving

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor onze gemeente is dat voor 2020 € 964.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. Praktisch gezien hanteren wij een veilige marge, zodat incidentele of onverwachte uitschieters kunnen worden opgevangen zonder over het hele kwartaal gezien de drempel te overschrijden. In 2020 heeft een overschrijding plaats gevonden van het drempelbedrag in het derde kwartaal. In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	964			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	895	888	984	597
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	70	76	-	368
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-20	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	128.580			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	128.580			
(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	964			
(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)	81.425	80.833	90.521	54.903
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	895	888	984	597

Verantwoordingsmodel WNT 2020

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Veldhoven.

De WNT is van toepassing op Gemeente Veldhoven. Het voor Gemeente Veldhoven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	HJ de Ruiter		AJG Bex]	GMM Wasser
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01/ - 15/02		01/06 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja		ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.827		67.347	95.458
Beloningen betaalbaar op termijn	2.593		11.784	16.729
<i>Subtotaal</i>	<i>21.420</i>		<i>79.131</i>	<i>112.187</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.262		117.524	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	21.420		79.131	112.187
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.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	HJ de Ruiter		AJG Bex	GMM Wasser
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12		n.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	ja		n.v.t.	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.189		-	93.322
Beloningen betaalbaar op termijn	19.698		-	15.233
<i>Subtotaal</i>	<i>141.888</i>		-	<i>108.545</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000		-	194.000
Bezoldiging	141.888		-	108.545

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)¹

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.¹

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Deze tabel is niet opgenomen omdat betreffende categorie niet van toepassing is voor Gemeente Veldhoven in 2020.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

RECAPITULATIE

Recapitulatie overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

	oorspr. begroting			begroting incl. wijzigingen			realisatie		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma									
0 Bestuur en ondersteuning	1.423	6.051	-4.628	2.739	7.424	-4.685	2.951	7.310	-4.359
1 Veiligheid	81	3.276	-3.195	114	3.336	-3.222	116	3.284	-3.168
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	322	5.739	-5.417	362	5.477	-5.115	361	5.779	-5.418
3 Economie	10.045	10.825	-780	3.908	4.611	-703	2.115	3.138	-1.023
4 Onderwijs en jeugd	941	4.833	-3.892	888	5.037	-4.149	869	4.853	-3.984
5 Sport, cultuur en recreatie	1.575	10.081	-8.506	1.600	10.241	-8.641	1.126	10.575	-9.449
6 Sociaal Domein	9.191	47.064	-37.873	15.495	51.612	-36.117	14.560	50.752	-36.192
7 Volksgezondheid en milieu	8.855	10.526	-1.671	9.123	10.908	-1.785	8.945	11.039	-2.094
8 Volkshuisv./ruimt.ord./sted.vernieuwing	17.828	19.008	-1.180	17.280	14.817	2.463	15.462	14.433	1.029
Subtotaal programma's	50.261	117.403	-67.142	51.509	113.463	-61.954	46.505	111.163	-64.658
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen (besteding is niet gebonden)	12.142	0	12.142	12.142	0	12.142	12.181	0	12.181
Algemene uitkering gemeentefonds	62.931	0	62.931	65.287	0	65.287	65.194	0	65.194
Dividend	75	0	75	0	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	21	0	21	-180	0	-180	-61	0	-61
Subtotalen alg. dekkingsmiddelen	75.169	0	75.169	77.249	0	77.249	77.314	0	77.314
Vennootschapsbelasting	0	553	-553	0	553	-553	0	713	-713
Onvoorzien	0	139	-139	0	33	-33	0	0	0
Overhead	87	10.508	-10.420	150	10.850	-10.700	204	10.730	-10.526
Totaal van saldo van baten en lasten	125.517	128.601	-3.084	128.908	124.898	4.010	124.024	122.606	1.418
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
0 Bestuur en ondersteuning	7.522	6.030	1.492	12.807	16.892	-4.085	12.871	14.422	-1.551
Subtotaal mutaties reserves	7.522	6.030	1.492	12.807	16.892	-4.085	12.871	14.422	-1.551
Resultaat	133.039	134.631	-1.592	141.715	141.790	-75	136.895	137.028	-133
Totaal recapitulatie per programma									
0 Bestuur en ondersteuning	84.201	23.279	60.922	92.945	35.751	57.194	93.341	33.175	60.166
1 Veiligheid	81	3.276	-3.195	114	3.336	-3.222	116	3.284	-3.168
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	322	5.739	-5.417	362	5.477	-5.115	361	5.779	-5.418
3 Economie	10.045	10.825	-780	3.908	4.611	-703	2.115	3.138	-1.023
4 Onderwijs en jeugd	941	4.833	-3.892	888	5.037	-4.149	869	4.853	-3.984
5 Sport, cultuur en recreatie	1.575	10.081	-8.506	1.600	10.241	-8.641	1.126	10.575	-9.449
6 Sociaal Domein	9.191	47.064	-37.873	15.495	51.612	-36.117	14.560	50.752	-36.192
7 Volksgezondheid en milieu	8.855	10.526	-1.671	9.123	10.908	-1.785	8.945	11.039	-2.094
8 Volkshuisv./ruimt.ord./sted.vernieuwing	17.828	19.008	-1.180	17.280	14.817	2.463	15.462	14.433	1.029
Resultaat	133.039	134.631	-1.592	141.715	141.790	-75	136.895	137.028	-133

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

	begroting incl. wijzigingen			realisatie			Begrotingsafwijking			Onrechtmatig		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma												
0 Bestuur en ondersteuning	2.739	7.424	-4.685	2.951	7.310	-4.359	212	-114	326	0	0	0
1 Veiligheid	114	3.336	-3.222	116	3.284	-3.168	2	-52	54	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	362	5.477	-5.115	361	5.779	-5.418	-1	302	-303	0	302	-302
3 Economie	3.908	4.611	-703	2.115	3.138	-1.023	-1.793	-1.473	-320	0	0	0
4 Onderwijs en jeugd	888	5.037	-4.149	869	4.853	-3.984	-19	-184	165	0	0	0
5 Sport, cultuur en recreatie	1.600	10.241	-8.641	1.126	10.575	-9.449	-474	334	-808	0	334	-334
6 Sociaal Domein	15.495	51.612	-36.117	14.560	50.752	-36.192	-935	-860	-75	0	0	0
7 Volksgezondheid en milieu	9.123	10.908	-1.785	8.945	11.039	-2.094	-178	131	-309	0	131	-131
8 Volkshuisv./ruimt.ord./sted.vernieuwing	17.280	14.817	2.463	15.462	14.433	1.029	-1.818	-384	-1.434	0	0	0
Subtotaal programma's	51.509	113.463	-61.954	46.505	111.163	-64.658	-5.004	-2.300	-2.704	0	767	-767
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen (besteding is niet gebonden)	12.142	0	12.142	12.181	0	12.181	39	0	39	0	0	0
Algemene uitkering gemeentefonds	65.287	0	65.287	65.194	0	65.194	-93	0	-93	0	0	0
Dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	-180	0	-180	-61	0	-61	119	0	119	0	0	0
Subtotalen alg. dekkingsmiddelen	77.249	0	77.249	77.314	0	77.314	65	0	65	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	553	-553	0	713	-713	0	160	-160	0	160	-160
Onvoorzien	0	33	-33	0	0	0	0	-33	33	0	0	0
Overhead	150	10.850	-10.700	204	10.730	-10.526	55	-120	174	0	0	0
Totaal van saldo van baten en lasten	128.908	124.345	4.010	124.024	122.606	1.418	-4.884	-2.292	-2.592	0	927	-927
Toevoeging/onttrekking aan reserves												
0 Bestuur en ondersteuning	12.807	16.892	-4.085	12.871	14.422	-1.551	64	-2.470	2.534	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	12.807	16.892	-4.085	12.871	14.422	-1.551	64	-2.470	2.534	0	0	0
Resultaat	141.715	141.237	-75	136.895	137.028	-133	-4.820	-4.762	-58	0	927	-927

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Nadeel op lasten taakveld 2.1 verkeer en vervoer

De onrechtmatigheid van € 302 op programma 3 wordt met name veroorzaakt door de overschrijding van de lasten op taakveld 2.1 (€ 348). Nadeel (€ 95) openbare verlichting. Er is meer onderhoud verlichting noodzakelijk geweest (nadeel € 140) door toename van storingen van oudere lampen. Minder stroomkosten (voordeel € 45) openbare verlichting o.a. door omvorming naar LED. Meer inhuurkosten (€ 80) inrichting openbaar gebied door een toename van inbreidingsplannen/projecten/principeverzoeken. Nadeel (€ 70) onderhoud wegen. Door de extreem langdurige droogte van deze zomer, is op veel meer plekken de verharding (o.a. asfalt) omhoog gedrukt door boomwortels (op zoek naar vocht). We hebben dus, meer dan andere jaren, herstellingen uit moeten voeren aan voetpaden en fietspaden. Tegelijk hebben we de kwaliteit hiervan kunnen verbeteren waardoor wandelaars en fietsers veilig en comfortabel de paden kunnen gebruiken. Daarnaast leiden uitgestelde vervangingsinvesteringen tot extra onderhoud om de veiligheid te waarborgen.

Nadeel op lasten taakveld 5.7 openbaar groen en recreatie

De onrechtmatigheid van € 334 op programma 5 wordt met name veroorzaakt door de overschrijding van de lasten op taakveld 5.7. Het nadeel is voornamelijk ontstaan door meer (en duurdere) inhuurkosten (€ 225) voor openbaar groen/vervangingen. Er is voor € 160 meer besteed aan cyclisch onderhoud bomen door de extreme droogte, op basis van uitgevoerde inspecties. Daarnaast is er geen opbrengst voor houtverkoop geweest in 2020, want door de lage opbrengstprijzen is de aanbesteding niet doorgegaan.

Nadeel op lasten taakveld 7.2 riolering

De onrechtmatigheid van € 131 op programma 5 wordt mede veroorzaakt door de overschrijding van de lasten op taakveld 7.2 (€116). Door de extreem droge (zomer) periode is minder onderhoud riolering noodzakelijk gebleken. Het voordeel beïnvloedbare lasten (€ 253) wordt veroorzaakt door minder onderhoud riolen (€ 142), onderhoud kolken (€ 30), onderhoud bruggen en duikers (€ 36) en huisaansluitingen (€ 45). Tegenover deze lagere lasten staat een storting (is last in exploitatie) in de egalisatievoorziening van € 369. Dit wordt verrekend met de egalisatievoorziening om terug te betalen.

Nadeel op lasten taakveld 7.3 afval

De onrechtmatigheid van € 131 op programma 5 wordt mede veroorzaakt door de overschrijding van de lasten op taakveld 7.3 (€ 162). Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door: toename van de kosten afvalverwerking milieustraat door hogere aanlevering in coronatijd (€ 93), hogere stortkosten huishoudelijk afval (€28) en door het ombouwen van het toegangscontrolesysteem (volmeetsysteem) voor ondergrondse containers (€ 41).

Nadeel op vennootschapsbelasting

De onrechtmatigheid van € 160 op de vennootschapsbelasting wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere aangifte dan verwacht.

Wij zijn nog in overleg met de belastingdienst over het vennootschaps-belastingdossier. Wij verwachten op korte termijn (juli 2021) tot een afronding te kunnen komen. Belangrijk punt is de fiscale waardering van de openingsbalans van onze bouwgrondexploitaties per 1 januari 2016 alsmede de methodiek van rentetoe rekening aan het fiscale resultaat. Het nadeel is voornamelijk ontstaan door financiële herrekening van de bouwgrondexploitatie inzake aangifte tijdvak 2016 tot en met 2020.

Overzicht incidentele baten en lasten

Progr nr.	Bedragen (x € 1.000) Omschrijving	Begroting oorspr.	Begroting na wijz.	Rekening
	LASTEN:			
3.2/8.2	bouwgrondexploitatie	10.437	19.964	11.689
3.2/8.2	verrekening bouwgrondexploitatie	14.754	-961	4.447
0.3	verkoop Dorpstraat 195	115	0	0
0.5	vennootschapsbelasting	544	553	713
div.	bijdragen COVID-19		500	200
0.10	reserves	5.103	9.407	11.597
1.2	inhuur voor uitvoering Horecanota	30	0	0
2.1	gunning software verkeerscontrole		40	3
2.2	sfeerverlichting City-centrum		100	98
3.2	afrekening Dutch Mountains		-50	-50
4.3	uitstel invoering 16-uur VVE		-185	-185
5.3	cultuurpresentatie	50		51
6.3	uitkering TOZO		5.552	3.983
6.4	Ergon: bonus realisatie beschut werk		64	64
6.4	Ergon: compensatie omzetverlies SW-bedrijven		111	111
6.5	social impact bond	1.291	1.245	1.265
7.1	eenmalige bijdrage GGD	47	47	45
8.1	uitbreiding ruimtelijke ordening	82	82	82
8.1	invoering omgevingswet	200	200	213
Totaal incidentele lasten		32.653	36.669	34.326
	BATEN:			
3.2/8.2	bouwgrondexploitatie	25.982	19.003	16.136
0.10	reserves	6.441	9.763	10.005
0.3	verkoop Dorpstraat 195	115	0	0
0.7	gemeentefonds		1.284	1.284
6.3	TOZO-uitkeringen en -vergoeding		6.086	5.123
6.6	minder eigen bijdragen WMO door COVID-19		-64	-32
8.1	projecten derden (niet BGE)	42	42	42
div.	kwijtschelding huur ivm COVID-19			-640
div	afschrijving nieuwe investeringen 1e jaar	143	143	164
Totaal incidentele baten		32.723	36.257	32.082
Saldo (-/- = nadeel)		70	-412	-2.244

Toelichting:

Bouwgrondexploitatie

De bedragen van de bouwgrondexploitaties zijn incidenteel van aard. De hier opgenomen lasten en baten worden per saldo verrekend met de balans of in het geval van winst of verlies verrekend met de algemene vrije reserve.

Verkoop Dorpstraat 195

Verkoop Dorpstraat 195 is uitgesteld naar 2021, daardoor heeft er geen realisatie plaatsgevonden.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting die betaald moet worden over de bouwgrondcomplexen zijn incidenteel en worden verrekend met de algemene vrije reserve.

Bijdrage covid-19

De raming betreft de instelling van een noodfonds corona de uitgaven hebben een incidenteel karakter en zijn verantwoord op verschillende programma's wij verwijzen u naar de paragraaf covid-19 hiervoor.

Reserves

Op de lasten- en batenkant is het totaal weergegeven van de mutaties met een incidenteel karakter. De posten die hier betrekking op hebben worden in deze paragraaf toegelicht.

Inhuur voor uitvoering horecanota

Uitvoering horecanota is uitgesteld vandaar heeft er geen inhuur plaats gevonden.

Gunning software verkeerscontrole

De uitgaven software verkeerscontrole hebben een incidentele karakter.

Sfeer verlichting City-centrum, afrekening Dutch Mountains en uitstel invoering 16-uur VVE

De uitgaven hebben een incidentele karakter.

Cultuurpresentatie

De uitgaven betreffen de viering van 100 jaar Veldhoven.

TOZO uitkeringen

Dit zijn de uitgaven en inkomsten van TOZO uitkeringen, deze bedragen hebben een incidentele karakter.

Ergon: bonus realisatie beschut werk en compensatie omzet verlies SW-bedrijven

De uitgaven zijn incidenteel van aard.

Social impact bond

Dit betreft een vergoeding aan SIB.

Eenmalige bijdrage GGD

De uitgaven zijn incidenteel van aard.

Uitbreiding ruimtelijke ordening

Dit betreft een tijdelijke uitbreiding ruimtelijke ordening.

Invoering omgevingswet

Dit betreffen kosten in verband met de invoering van de omgevingswet.

Gemeentefonds

Dit zijn de inkomsten van het gemeentefonds die betrekking hebben op de eerste en tweede tranche corona steunpakket.

Minder eigen bijdrage WMO

Minder eigen bijdrage WMO door covid-19, dit is incidenteel van karakter.

Kwijtschelding huur

Door covid-19 is er huur kwijtgescholden.

Afschrijving nieuwe investeringen 1^e jaar

Afschrijving nieuwe investeringen 1^e jaar worden aangemerkt als incidenteel.

Overzicht structurele stortingen en onttrekkingen reserves

Progr nr.	Bedragen (x € 1.000) Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020		Rekening 2020
			oorspr.	incl. wijz.	
0	Vervangingsreserve openbare verlichting	280	280	280	280
0	Vervangingsreserve openbaar groen	375	375	375	375
0	Vervangingsreserve VRI	272	272	272	272
Totaal structurele toevoegingen reserves		927	927	927	927
0	Vervangingsreserve openbare verlichting	18	46	31	32
0	Vervangingsreserve openbaar groen	63	89	84	85
0	Vervangingsreserve VRI	3	19	8	9
0	Dekkingsreserve primair onderwijs	450	450	450	450
0	Dekkingsreserve bevordering energielabel	52	52	52	52
0	Dekkingsreserve Kempen Campus	117	117	117	117
0	Dekkingsreserve uitkering HNG	252	267	267	267
0	Dekkingsreserve basis op orde	60	41	35	35
0	Dekkingsreserve tijdelijke huisvestingslocaties	*	54	310	291
Totaal structurele onttrekkingen reserves		1.015	1.135	1.355	1.339
Saldo (-/- = nadeel)		88	208	428	412

* In 2019 incidenteel meer baten dan lasten. Daarom storting in reserve van 26 ipv structurele onttrekking.

Baten en lasten per taakveld

Bedragen (x € 1.000)		Rekening		Progr
		2020		
Taakveld		Baten	Lasten	
0.1	Bestuur	577	4.480	0
0.2	Burgerzaken	576	983	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	819	761	0
0.4	Overhead	204	10.730	0
0.5	Treasury	78	103	0
0.61	OZB woningen	6.257	426	0
0.62	OZB niet-woningen	5.288	346	0
0.63	Parkeerbelasting	891		0
0.64	Belastingen overig	543	21	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	65.194	5	0
0.8	Overige baten en lasten	132	274	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		713	0
0.10	Mutaties reserves	11.344	12.895	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.660	1.527	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	65	2.390	1
1.2	Openbare orde en veiligheid	51	894	1
2.1	Verkeer en vervoer	361	4.746	2
2.2	Parkeren		1.026	2
2.5	Openbaar vervoer		7	2
3.1	Economische ontwikkeling	30	1.144	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.972	1.719	3
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	21	177	3
3.4	Economische promotie	92	98	3
4.1	Openbaar basisonderwijs		3	4
4.2	Onderwijshuisvesting	581	3.552	4
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	288	1.298	4
5.1	Sportbeleid en activering	41	438	5
5.2	Sportaccommodaties	760	2.863	5
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	183	2.444	5
5.4	Musea	33	286	5
5.5	Cultureel erfgoed		82	5
5.6	Media	42	1.052	5
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	67	3.410	5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	431	5.103	6
6.2	Wijkteams	57	3.266	6
6.3	Inkomensregelingen	13.626	14.964	6
6.4	Begeleide participatie		4.412	6
6.5	Arbeidsparticipatie	7	2.569	6
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	364	1.035	6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	65	9.782	6
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	10	4.228	6
6.81	Geëscaleerde zorg18+		132	6

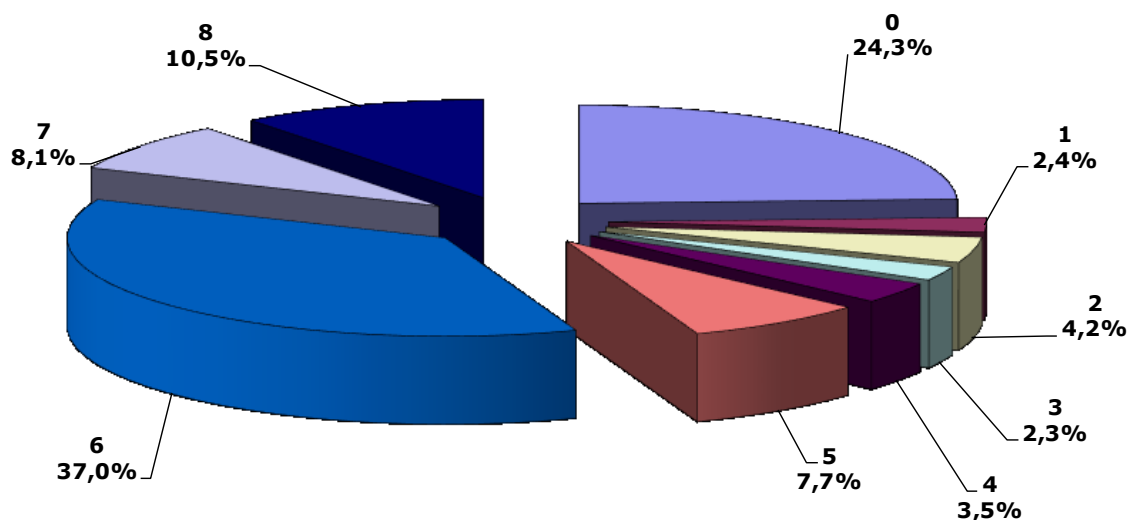
Bedragen (x € 1.000)		Rekening		Progr
		2020		
Taakveld		Baten	Lasten	
6.82	Geëscaleerde zorg 18-		5.261	6
7.1	Volksgezondheid	20	2.241	7
7.2	Riolering	3.679	3.307	7
7.3	Afval	5.058	4.259	7
7.4	Milieubeheer	75	1.061	7
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	113	171	7
8.1	Ruimtelijke ordening	39	774	8
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	14.105	12.014	8
8.3	Wonen en bouwen	1.318	1.645	8
Totaal		137.117	137.117	

OVERZICHT LASTEN

Vertaald naar de gehanteerde programma-indeling wordt het geld aan de volgende doeleinden besteed:

<i>lasten per programma</i>	<i>totalen (x€ 1.000)</i>		<i>per inwoner (x€1)</i>	<i>in %</i>
	<i>2019</i>	<i>2020</i>		
0 Bestuur en ondersteuning	29.051	33.264	731,00	24,3
1 Veiligheid	3.196	3.284	72,17	2,4
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.214	5.779	127,00	4,2
3 Economie	4.150	3.138	68,96	2,3
4 Onderwijs	4.664	4.853	106,65	3,5
5 Sport, cultuur en recreatie	10.416	10.575	232,39	7,7
6 Sociaal Domein	45.513	50.752	1.115,30	37,0
7 Volksgezondheid en milieu	10.092	11.039	242,59	8,1
8 Volksgezondheid/ruimtelijke ordening/stedelijke vernieuw	16.842	14.433	317,17	10,5
totaal	129.138	137.117	3.013,23	100

UITGAVEN GEMEENTE IN % PER PROGRAMMA

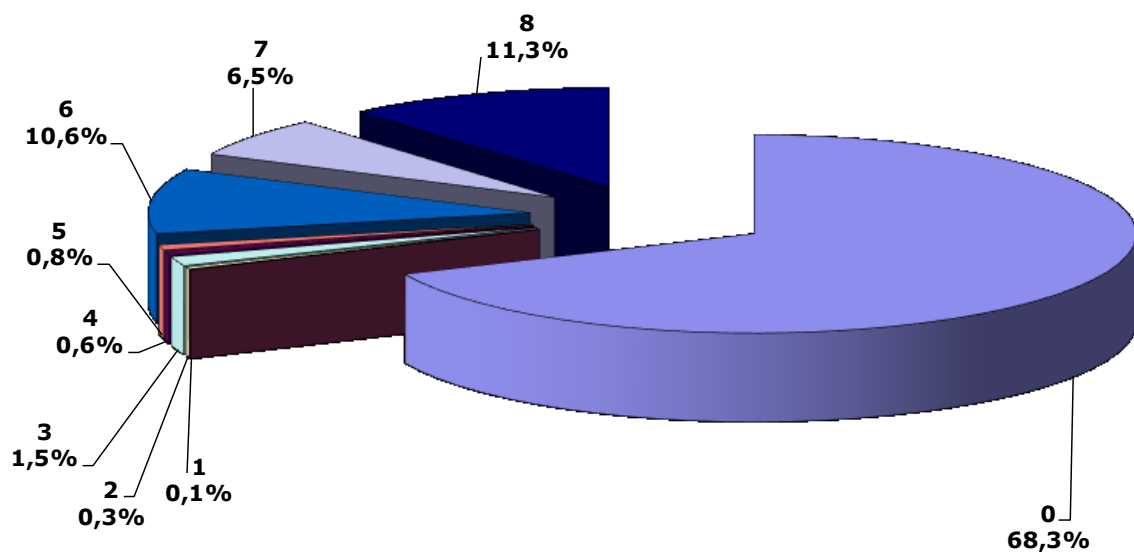


OVERZICHT BATEN

Vertaald naar de gehanteerde programma-indeling worden de volgende bedragen ontvangen:

<i>baten per programma</i>	<i>totalen (x € 1.000)</i>		<i>per inwoner (x € 1)</i>	<i>in %</i>
	<i>2019</i>	<i>2020</i>		
0 Bestuur en ondersteuning	88.563	93.563	2.056,10	68,3
1 Veiligheid	111	116	2,55	0,1
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	491	361	7,93	0,3
3 Economie	2.770	2.115	46,48	1,5
4 Onderwijs	953	869	19,10	0,6
5 Sport, cultuur en recreatie	1.652	1.126	24,74	0,8
6 Sociaal Domein	8.822	14.560	319,96	10,6
7 Volksgezondheid en milieu	8.286	8.945	196,57	6,5
8 Volksgezondheid/ruimt.ordering/stedelijke vernieuw	17.490	15.462	339,80	11,3
totaal	129.138	137.117	3.013,23	100

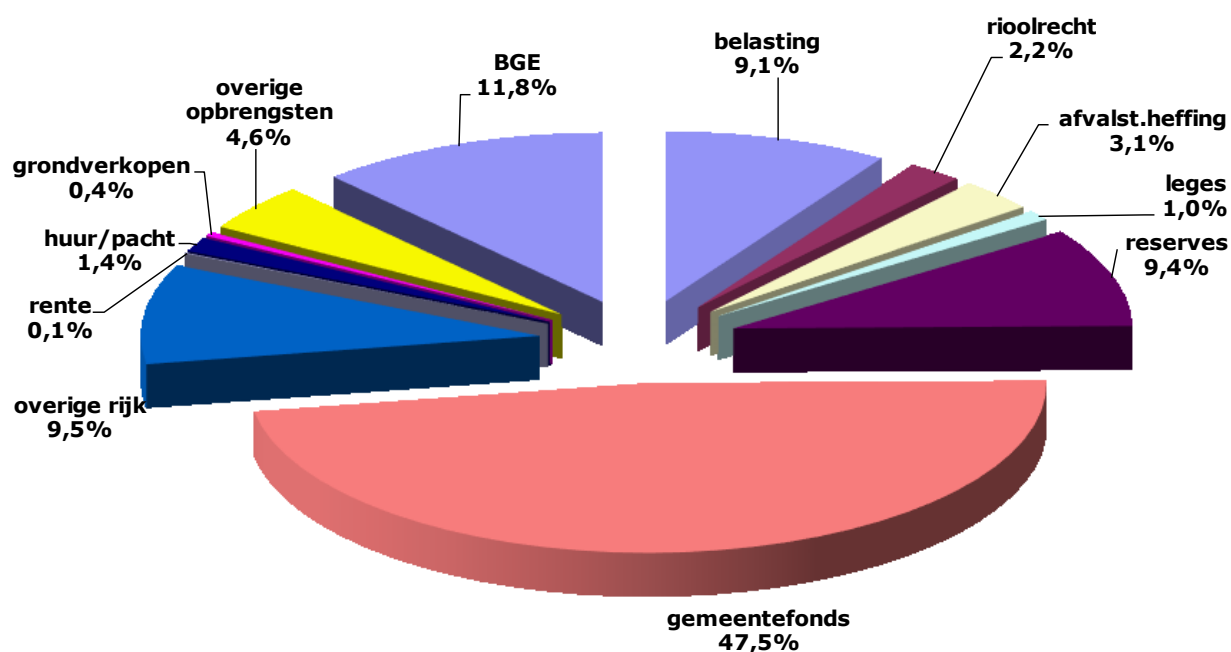
INKOMSTEN GEMEENTE IN % PER PROGRAMMA



SPECIFICATIE BATEN

categorie baten	totalen (x € 1.000)		per inwoner (x € 1)	in %
	2019	2020		
Belastingen	10.882	12.420	272,94	9,1
Rioolrechten	2.867	2.998	65,89	2,2
Afvalstoffenheffing	3.625	4.259	93,59	3,1
Leges omgevingsvergunningen bouw	2.489	1.343	29,51	1,0
Onttrekkingen aan reserves (excl.bouwgrondexploitatie)	12.431	12.944	284,44	9,3
Gemeentefondsuitkering	60.908	65.194	1.432,68	47,5
Overige inkomensoverdrachten Rijk	7.636	13.049	286,77	9,5
Rente	86	78	1,71	0,1
Huur en pacht	2.975	1.893	41,60	1,4
Grondverkopen	1.011	555	12,19	0,4
Overige opbrengsten en inkomensoverdrachten	6.962	6.248	137,30	4,6
Bouwgrondexploitatie (incl.onttrekkingen aan reserves)	17.266	16.136	354,61	11,8
totaal	129.138	137.117	3.013,23	100

SPECIFICATIE INKOMSTEN (in %)



**SINGLE INFORMATION
SINGLE AUDIT
(SISA)**

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 28 januari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 175.500	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
			1 RRE	€ 73.096	Nee	€ 102.404		
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 RRE	€ 73.096	Door Corona zijn er beperkende maatregelen van kracht die de uitvoering bemoeilijken.	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 271.567	€ 0	€ 26.922	€ 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 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		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
IenW	E32B	Incidentele specifieke uitkering Smartwazy	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T-1) aan projectkosten voor het totale project	Besteding (jaar T) aan projectkosten voor het totale project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: E32B/01	Aard controle R Indicator: E32B/02	Aard controle R Indicator: E32B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E32B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E32B/05	
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00182874	€ 0	€ 0	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020	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	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
		1.1 Participatiewet (PW)		1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		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			1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			€ 6.595.898	€ 65.157	€ 477.735	€ 285	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)		1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)	
			€ 51.075	€ 34.544	€ 0	€ 379.965	€ 5.137	Ja

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 28 januari 2021								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) 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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 48.842	€ 0	€ 8.898	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07								
Ja								
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.577.959	€ 162.833	€ 10.453	€ 0	€ 83
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 653.479	€ 59.286	€ 19.932	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 504.989	€ 24.937	€ 1.816	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	799	45	€ 0	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	183	8		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	314	16		Ja	
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)				
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16				
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)								
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)								
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)								
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 240.039	€ 63.183				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
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 SPUK Sport 2020	€ 300.179	€ 225.642	€ 77.580	€ 0				
Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)						
Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11						
1 SPUK Sport 2020	€ 303.222	125,05%						
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	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)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
Gerealiseerd			Gerealiseerd			Gerealiseerd		
€ 11.640			€ 15.770			€ 15.770		
						Nee		

Berekening kostendekkendheid legesheffing

(bedragen x € 1.000,-)

titel I	
hoofdstuk 1 - burgerlijke stand	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	33
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	33
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	5
- btw	3
totale kosten	41
opbrengst heffingen	84
dekkingspercentage	204,32%
hoofdstuk 2 - reisdocumenten	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	117
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	117
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	38
- btw	3
totale kosten	158
opbrengst heffingen	127
dekkingspercentage	80,67%
hoofdstuk 3 - rijbewijzen	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	124
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	124
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	33
- btw	6
totale kosten	163
opbrengst heffingen	205
dekkingspercentage	125,69%
hoofdstuk 4 - verstrekkingen GBA persoonsgegevens	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	9
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	9
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	5
- btw	0
totale kosten	14
opbrengst heffingen	19
dekkingspercentage	132,51%

hoofdstuk 5 - verstrekkingen kiezersregister	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 6 - verstrekkingen wet bescherming persoonsgeg.	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 7 - bestuursstukken	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 8 - vastgoedinformatie	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 9 - overige publiekszaken	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	18
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	18
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	4
- btw	0
totale kosten	22
opbrengst heffingen	17
dekkingspercentage	76,64%
hoofdstuk 10 - gemeentearchief	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
opbrengst heffingen	3
dekkingspercentage	-
hoofdstuk 11 - huisvestingswet	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 12 - leegstandswet	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 13 - gemeentegarantie	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 14 - winkeltijdenwet	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 15 - kansspelen	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	1
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	1
- btw	0
totale kosten	2
opbrengst heffingen	0
dekkingspercentage	0,00%
hoofdstuk 16 - kinderopvang	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	

hoofdstuk 17 - telecommunicatie	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	41
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	41
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	15
- btw	1
totale kosten	57
opbrengst heffingen	39
dekkingspercentage	68,15%
hoofdstuk 18 - verkeer en vervoer	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
opbrengst heffingen	11
dekkingspercentage	-
hoofdstuk 19 - diverse (niet in titel I genoemd)	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	19
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	-8
netto kosten taakveld	27
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	9
- btw	1
totale kosten	37
opbrengst heffingen	13
dekkingspercentage	34,68%
dekkingspercentage titel I	106,97%

titel II	
hoofdstuk 1 - begripsomschrijving	
hoofdstuk 2 - vooroverleg	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	422
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	422
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	156
- btw	32
totale kosten	610
opbrengst heffingen	-26
dekkingspercentage	-4,21%
hoofdstuk 3 - omgevingsvergunningen	
hoofdstuk 3.1 - bouwactiviteiten	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	407
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	407
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	97
- btw	89
totale kosten	593
opbrengst heffingen	1.288
dekkingspercentage	217,51%
hoofdstuk 3.2 - aanlegactiviteiten	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	1
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	1
opbrengst heffingen	3
dekkingspercentage	294,40%
hoofdstuk 3.3 - planologisch strijdig gebruik	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	46
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	46
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	18
- btw	1
totale kosten	65
opbrengst heffingen	101
dekkingspercentage	155,69%

hoofdstuk 3.4	
vervallen	
hoofdstuk 3.5 - gebruik bouwwerken in relatie tot brandveiligheid	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	1
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	1
opbrengst heffingen	8
dekkingspercentage	604,65%
hoofdstuk 3.6 - monumenten of beschermde stads- of dorpsgezichten	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	
netto kosten taakveld	1
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	1
opbrengst heffingen	0
dekkingspercentage	13,32%
hoofdstuk 3.7 - sloopactiviteiten niet zijnde monumenten	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.8 - aanleggen of veranderen van een weg	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.9 - uitrit/inrit	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.10 - kappen	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	1
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	1
opbrengst heffingen	1
dekkingspercentage	50,03%
hoofdstuk 3.11	
vervallen	
hoofdstuk 3.12 - natuurbeschermingswet 1998	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.13 - flora- en faunawet	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.14	
vervallen	
hoofdstuk 3.15 - omgevingsvergunning in twee fasen	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.16	
vervallen	

hoofdstuk 3.17 - advies	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 3.18 - verklaring van geen bedenkingen	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 4 - vermindering	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	0
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	0
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	0
opbrengst heffingen	-51
dekkingspercentage	0,00%
hoofdstuk 5 - teruggaaf	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	0
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	0
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	0
opbrengst heffingen	-6
dekkingspercentage	0,00%
hoofdstuk 6 - intrekken omgevingsvergunning	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 7 - wijziging omgevingsvergunning agv wijziging project	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 8 - bestemmingswijziging zonder activiteit	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	0
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	0
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	0
- btw	0
totale kosten	1
opbrengst heffingen	0
dekkingspercentage	0,00%
hoofdstuk 9 - sloopmelding	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 10 - in titel II niet benoemde beschikkingen	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
dekkingspercentage titel II	103,56%

titel III	
hoofdstuk 1 - horeca	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	4
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0
netto kosten taakveld	4
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	2
- btw	0
totale kosten	6
opbrengst heffingen	4
dekkingspercentage	73,43%
hoofdstuk 2 - organiseren evenementen of markten	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	36
inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	
netto kosten taakveld	36
toe te rekenen kosten:	
- overhead inclusief (omslag)rente	18
- btw	1
totale kosten	55
opbrengst heffingen	1
dekkingspercentage	1,28%
hoofdstuk 3 - prostitutiebedrijven	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 4 - splistingsvergunning woonruimte	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 5 - leefmilieuverordening	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 6 - brandbeveiligingsverordening	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
hoofdstuk 7 - in deze titel niet benoemde vergunningen, ontheffingen of andere beschikkingen	
voor dit hoofdstuk zijn geen kosten gerealiseerd	
dekkingspercentage titel III	8,33%

totaal legesverordening	
kosten taakveld(en) inclusief (omslag)rente	1.829
inkomsten taakveld(en)	1.852
dekkingspercentage totaal legesverordening	101,30%

