

Jaarstukken 2024







Inhoudsopgave



Inhoudsopgave	3
Algemeen	8
Leeswijzer	8
Bestuurlijk voorwoord	8
Financieel perspectief	9
1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	12
1.1 Bestuur	12
1.2 Burgerzaken	13
1.3 Veiligheid	13
1.4 Financiën	17
1.5 Verbonden partijen	19
1.6 Beleidskaders	21
1.7 Beleidsindicatoren	21
2. Openbare ruimte	22
2.1 Verkeer en vervoer	22
2.2 Openbaar groen	24
2.3 Water	27
2.4 Financiën	27
2.5 Beleidskaders	29
2.6 Beleidsindicatoren	29
3. Economie, Recreatie en Toerisme	30
3.1 Economie	30
3.2 Recreatie en toerisme	31

3.3 Bedrijfslocaties	32
3.4 Financiën	32
3.5 Verbonden partijen	34
3.6 Beleidskaders	35
3.7 Beleidsindicatoren	35
4. Onderwijs.....	36
4.1. Onderwijsbeleid	36
4.2. Onderwijshuisvesting	37
4.3 Financiën	38
4.4 Verbonden partijen	39
4.5 Beleidskaders	39
4.6 Beleidsindicatoren	39
5. Sport en Cultuur.....	40
5.1 Sport.....	40
5.2 Cultuur	42
5.3 Financiën	44
5.4 Beleidskaders	45
5.5 Beleidsindicatoren	45
6. Sociaal domein.....	46
6.1 Leefbaarheid	46
6.2 Inkomensvoorziening	53
6.3 Werk en activering	55
6.4 Jeugd	55
6.5 Maatschappelijke ondersteuning.....	65

6.6 Gezondheidszorg.....	65
6.7 Financiën	65
6.8 Verbonden partijen	69
6.9 Beleidskaders	71
6.10 Beleidsindicatoren	71
7. Milieu	72
7.1 Riolering	72
7.2 Afval	72
7.3 Milieubeheer	72
7.4 Financiën	80
7.5 Verbonden partijen	82
7.6 Beleidskaders	84
7.7 Beleidsindicatoren	84
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing.....	85
8.1 Ruimtelijke ordening	85
8.2 Bouwen en wonen	88
8.3 Financiën	91
8.4 Beleidskaders	93
8.5 Beleidsindicatoren	93
9. Algemene dekkingsmiddelen.....	94
9.1 Algemene uitkering	94
9.2 Lokale heffingen.....	94
9.3 Overige baten en lasten	94
9.4 Treasury	94

9.5 Financiën	95
10. Overhead	97
10.1 Overhead.....	97
10.2 Financiën	98
10.3 Beleidsindicatoren	99
11. Vennootschapsbelasting.....	100
11.1 Vennootschapsbelasting	100
11.2 Financiën	100
12. Onvoorzien	101
12.1 Onvoorzien	101
12.2 Financiën	101
Paragrafen	102
1. Lokale heffingen	102
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	108
3. Onderhoud kapitaalgoederen	117
4. Financiering.....	124
5. Bedrijfsvoering	128
6. Verbonden partijen	134
7. Grondbeleid	149
8. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)	161
Jaarrekening 2024.....	164
Balans	164
Overzicht van baten en lasten.....	167
Grondslagen waardering en resultaatbepaling.....	168

Grondslagen balans.....	170
Toelichting op de balans	176
EMU	203
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024	203
Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening.....	203
Mutaties onvoorzien	205
Overzicht incidentele baten en lasten	205
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves	216
Wet Normering Topinkomens (WNT)	216
Bijlage taakvelden	218
SiSa-bijlage bij de jaarrekening	223
Bijlage Verantwoording Fricatiekosten 2024	223



Algemeen

Leeswijzer

Leeswijzer

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

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

Bestuurlijk voorwoord

Voorwoord

Wij presenteren u de jaarstukken van 2024. Deze jaarstukken weerspiegelen de inspanningen, prestaties en de gezamenlijke inzet van iedereen die betrokken is bij onze gemeente. Het is een stap richting een stabiele en toekomstgerichte gemeente Land van Cuijk.

In deze jaarstukken presenteren wij een positief resultaat van € 20,6 miljoen, wat aanzienlijk hoger is dan het begrote bedrag van € 6,7 miljoen na de derde bestuursrapportage. Deze afwijking wordt veroorzaakt door verschillende factoren:

- Lagere kosten dan opbrengsten i.v.m. opvang van Oekraïners: € 4,6 miljoen
- Hogere algemene uitkering (decembercirculaire): € 2,2 miljoen
- Lagere kosten voor ICT: € 0,8 miljoen
- Lagere kosten duurzaamheidsprogramma 2024-2028 € 0,8 miljoen
- Hogere OZB-opbrengsten € 0,8 miljoen
- Lagere lasten Omgevingsdienst ODBN € 0,7 miljoen
- Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen € 0,6 miljoen

In de jaarstukken worden, in de programma's, deze afwijkingen nader toegelicht.

Daarnaast kunnen we melden dat de controle door onze accountant goed is verlopen. We hebben een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen, wat getuigt van ons zorgvuldig en transparant financieel beheer.



Financieel perspectief

Saldo jaarrekening



Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID					
1.1 BESTUUR	-5.161	-721	-5.882	-6.907	-1.025
1.2 BURGERZAKEN	-2.553	1.325	-1.228	-1.346	-119
1.3 VEILIGHEID	-9.892	-597	-10.489	-10.402	87
Totaal 1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID	-17.606	7	-17.599	-18.655	-1.057
2. OPENBARE RUIMTE					
2.1 VERKEER EN VERVOER	-13.100	1.237	-11.864	-12.089	-225
2.2 OPENBAAR GROEN	-7.057	-1.928	-8.986	-9.459	-474
2.3 WATER	-124	32	-91	-8	84
Totaal 2. OPENBARE RUIMTE	-20.281	-659	-20.941	-21.555	-615
3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME					
3.1 ECONOMIE	-3.145	-613	-3.758	-3.762	-4
3.2 Recreatie en Toerisme	-462	731	269	548	279
3.3 BEDRIJFSLOCATIES	95	58	153	50	-103
Totaal 3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME	-3.512	177	-3.336	-3.163	172
4. ONDERWIJS					
4.1 ONDERWIJSBELEID	-1.735	-1.156	-2.891	-3.027	-137
4.2 ONDERWIJSHUISVESTING	-6.498	1.636	-4.862	-5.326	-464
Totaal 4. ONDERWIJS	-8.233	480	-7.753	-8.354	-601
5. SPORT EN CULTUUR					
5.1 SPORT	-4.644	-262	-4.906	-5.161	-255
5.2 CULTUUR	-6.717	-471	-7.188	-7.300	-111
Totaal 5. SPORT EN CULTUUR	-11.361	-733	-12.095	-12.461	-366
6. SOCIAAL DOMEIN					
6.1 LEEFBAARHEID	-9.195	-4.767	-13.962	-9.289	4.674
6.2 INKOMENSVOORZIENING	-2.379	-1.592	-3.971	-4.729	-758
6.3 WERK EN ACTIVERING	-18.289	-1.539	-19.828	-19.753	75
6.4 JEUGD	-31.009	-3.518	-34.528	-34.437	91
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	-25.774	453	-25.322	-25.661	-339
6.6 GEZONDHEIDSZORG	-4.088	105	-3.983	-3.755	228
Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN	-90.735	-10.859	-101.594	-97.623	3.971
7. MILIEU					
7.1 RIOLERING	3.650	390	4.040	3.879	-160



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
7.2 AFVAL	3.606	-483	3.123	3.394	271
7.3 MILIEUBEHEER	-6.983	-18	-7.001	-5.064	1.937
Totaal 7. MILIEU	274	-112	162	2.209	2.048
8. VHROSV					
8.1 RUIMTELIJKE ORDERING	-4.191	-1.439	-5.630	-4.719	910
8.2 BOUWEN EN WONEN	-1.380	206	-1.174	-575	599
Totaal 8. VHROSV	-5.571	-1.233	-6.803	-5.295	1.509
9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
9.1 ALGEMENE UITKERING	184.286	10.688	194.974	197.250	2.276
9.2 LOKALE HEFFINGEN	25.971	-378	25.593	26.111	518
9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN	-7.887	10.066	2.179	658	-1.521
9.4 TREASURY	848	-489	359	356	-3
Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	203.218	19.887	223.105	224.375	1.270
10. OVERHEAD					
10.1 OVERHEAD	-42.444	-3.704	-46.149	-38.774	7.375
11. VENNOOTSCHAPSBELASTING					
11.1 VENNOOTSCHAPSBELASTING	0	0	0	-86	-86
12. ONVOORZIEN					
12.1 ONVOORZIEN	-549	250	-299	0	299
Saldo	3.200	3.501	6.700	20.619	13.918



1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Wij staan voor transparant en verantwoordelijk bestuur. Feedback is welkom en we leggen verantwoording af aan inwoners en stakeholders. We communiceren duidelijk over beleidsbeslissingen, geven helderheid over de besteding van publieke middelen en bevorderen een integere cultuur.

Een ander onderdeel van het programma is klantgerichte dienstverlening. Vanaf 2025 doen we dit vanuit het ver(nieuw)bouwde gemeentehuis. Door ons tevredenheidsonderzoek is vastgesteld wat beter kan. We kiezen klantgemak als leidend principe voor onze dienstverlening. Op basis hiervan ontwikkelen we klantbeloften. Met deze klantbeloften stellen we normen op voor klantgerichter werken. We gaan diensten digitaliseren, bereikbaarheid verbeteren en ondersteuning op maat bieden aan inwoners, bedrijven en instellingen. We spelen zo meer in op hun behoeften.

Kernendemocratie is ook onderdeel van dit programma. Dit is het op kern-, wijk- en buurtniveau betrekken van inwoners bij het inrichten van hun eigen leefomgeving. Vanuit alle kernen zijn we makkelijk benaderbaar en de lijntjes naar ons als gemeente zijn kort. Geen enkele kern is hetzelfde en daarom is maatwerk essentieel. We maken zoveel mogelijk keuzes samen met inwoners. Behoeften en vragen van inwoners staan hierbij centraal. Er is ruimte voor initiatieven van inwoners.

Het programma zet ook in op het waarborgen van veiligheid en leefbaarheid. Bijvoorbeeld op het voorkomen en bestrijden van criminaliteit, overlast en onveilige situaties, ondermijning, het bevorderen van sociale cohesie en het versterken van samenwerking tussen gemeente, politie en andere partners.

1.1 Bestuur

Bestuur

Tot het beleidsveld Bestuur horen de positionering en de samenwerkingen binnen de gemeente. Hoe geven we vorm aan de identiteit van onze gemeente? Wat kenmerkt ons? Hoe willen we ons opstellen? Maar ook hoe we samenwerken, binnen ons eigen bestuur en met anderen. Het gaat vooral om hoe we ons opstellen naar inwoners met onze dienstverlening én hoe we omgaan met inwonersinitiatieven.



1.2 Burgerzaken

Burgerzaken

Het beleidsveld Burgerzaken omvat de uitvoering van administratieve taken en diensten die gericht zijn op de registratie van belangrijke levensgebeurtenissen, van wieg tot en met graf, en het verstrekken van identiteitsdocumenten en verklaringen aan inwoners. Burgerzaken speelt een essentiële rol in het waarborgen van de rechten van burgers en het bieden van toegang tot belangrijke overheidsdiensten. We voorzien onze afnemers (zoals belastingdienst en pensioenfondsen) van gegevens uit de Basis Registratie Persoonsgegevens (de BRP). Daarnaast vervult Burgerzaken een belangrijke rol bij het handhaven van de integriteit van persoonsgegevens. We zijn verantwoordelijk voor het verkiezingsproces.

1.3 Veiligheid

Veiligheid

Wij willen een aantrekkelijke gemeente zijn waar inwoners, ondernemers en bezoekers zich veilig voelen om te kunnen wonen, werken, verblijven en recreëren. We willen als gemeente in staat zijn om veiligheidsproblematiek zo aan te pakken dat preventie, zorg en repressie elkaar versterken. Dit doen we met collega's, veiligheidspartners, inwoners en ondernemers. We richten ons op leefbaarheid, jeugd, ondermijning, zorg en veiligheid, maatschappelijke onrust en digitale veiligheid. Ook hebben wij een rol ten aanzien van het AZC en de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Tenslotte is er aandacht voor het opzetten en borgen van onze rampen- en crisisorganisatie.

Wat willen we bereiken?

Ondersteunende processen en dienstverlening Omgevingswet zijn op orde

Wat hebben we gedaan?

We zorgen ervoor dat de ondersteunende processen tijdig zijn ingeregeld, zoals de administratie, het applicatiebeheer en de frontoffice Vergunning, Toezicht en Handhaving

Om dit te bereiken is samenwerking van belang met andere teams, zoals Ruimtelijk Beleid, Vergunningen, Communicatie, het Klantcontactcentrum, etc.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	We registreren het aantal binnenkomende vragen van inwoners, organisaties en bedrijven. We monitoren wekelijks het aantal vergunningen en meldingen, die in behandeling zijn en/of zijn afgedaan. Tenslotte is ons streven om alle aanvragen en meldingen binnen 24 uur in te boeken in de vak-applicatie.	Het vakgebied vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) is en blijft ook de



		komende jaren sterk in ontwikkeling. De nadruk ligt op integraal, programmatisch en risicogericht werken. Onze gemeente streefde ernaar om direct vanaf 1 januari 2024 de uitgangspunten van de nieuwe Omgevingswet in de praktijk te brengen. Hiervoor zijn in 2024 processen opnieuw ingericht, vakapplicaties verbeterd, hebben we geïnvesteerd in klantinformatie, zijn er aanpassingen gedaan in onze website en is het DSO ingericht. Zo hebben we er alles aan gedaan hebben om bij te dragen aan een inzichtelijk omgevingsrecht, een centrale leefomgeving, ruimte voor lokaal maatwerk en een snellere besluitvorming. De handhavingsdoelstellingen zijn ook in 2024 vastgesteld en zijn uitgevoerd op basis van een risicoanalyse. In het jaarverslag van het Programma Uitvoering en Handhaving (PUH) wordt uitgebreider verantwoording afgelegd over de ingezette capaciteit en de bereikte resultaten in 2024.
Tijd	Geheel 2024, met de nadruk op de eerste helft van het jaar.	Geheel 2024



Wat willen we bereiken?

Veiligheid rond asielzoekerscentra. Inzet Flying Squad samen met de gemeenten Nijmegen en Venray

Wat hebben we gedaan?

Aanpak van de gemeentelijk grensoverschrijdende overlastgevende criminaliteit

De subsidie van het Ministerie van Justitie en Veiligheid is ontvangen (€ 150.000). Om het project Flying Squad in zowel 2023 als 2024 te kunnen voortzetten, zijn naast de subsidie deze middelen nodig.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Op dit moment is er nog onduidelijkheid over de nieuwe subsidieregeling. Tot op heden is gewerkt met incidentele gelden. Het ministerie wordt verzocht om deze financiering structureel te maken.	De inzet van de Flying Squad verloopt naar tevredenheid.
Tijd	De subsidie loopt door tot en met juni 2024. Daarnaast zijn extra middelen (€ 100.000) gevraagd en door het Rijk toegezegd, maar helaas nog niet ontvangen. Een subsidie voor de periode na juni 2024 wordt aangevraagd, zodra het Rijk hiervoor de regeling in orde heeft.	

De ontwikkeling van een VeiligheidsInformatieKnooppunt

De ontwikkeling van informatiegestuurd werken op het gebied van veiligheid: het ontsluiten van gemeentelijke data, het in kaart brengen en analyseren van gebeurtenissen, signalen en trends en het in beeld brengen van risico's en van ondermijnend en crimineel gedrag. Hiervoor dient software te worden aangeschaft en zal een (data-)analist worden aangesteld.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	In het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 is het plan geformuleerd om steeds meer datagedreven te gaan werken. Centraal daarbij zal ook het werken met een Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) staan. Op dit moment zitten we in de oriënterende fase hoe we dit willen gaan vormgeven.	In 2024 vond de aanbesteding en gunning van de leverancier voor het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) plaats.
Tijd	Realisatie van het VIK wordt voorzien uiterlijk 2024.	Het aanbestedingstraject is afgerond en realisatie VIK volgt.

Hackshield (cybercrime)

HackShield is een spel dat jongeren tussen de 8 en 12 jaar en hun omgeving weerbaar maakt tegen cybercriminaliteit. Ze spelen een meeslepend verhaal, leren over online veiligheid, ontdekken wat de gevaren zijn en leren hoe ze zich hier tegen kunnen wapenen. Daarbij worden ze gestimuleerd hun omgeving (o.m. ouders, grootouders) te betrekken. Met de samenwerkende gemeenten in Oost-Brabant is afgesproken dat gemeenten deze bewezen methodiek uiterlijk in het 1e kwartaal 2023 hebben uitgerold binnen hun gemeente.



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	In het eerste kwartaal van 2023 heeft de eerste lichting scholieren aan het project deelgenomen. Op 26 juni 2023 was de huldiging van de groep 'Cyber Agents'. Meer dan 150 kinderen zijn zo geïnformeerd over online veiligheid en hebben tips gekregen om zich digitaal weerbaar te maken.	In 2024 heeft het project Hackshield voor de tweede keer in onze gemeente plaatsgevonden.
Tijd	In november 2023 zal een nieuwe groep scholieren gaan deelnemen aan dit project. Deze lichting duurt tot maart 2024.	HackShield is een driejarig project. In 2024 is het voor de tweede keer gehouden.

Harmonisatie ambulant jongerenwerk (overlast/leefbaarheid)

We werken aan een eenduidige lijn, Land van Cuijk-breed, voor de inzet op gesprekken met jongeren op straat.

In de voormalige gemeenten werd verschillend omgegaan met de inzet van gesprekken met jongeren op straat. Boxmeer werkte met een commercieel bedrijf met zogenaamde straatcoaches en bij CGM werd deze inzet gedaan door jongerenwerkers van Sociom.

In Boxmeer vond de aanpak projectmatig plaats. Er was hierdoor geen sprake van structurele financiering.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Het college heeft op 13-12-2022 besloten om Ambulant jongerenwerk Sociom als pilot in 2023 in te zetten voor leefbaarheid op straat (is ingegaan op 10 januari 2023). Dit doet Sociom door het tegengaan en voorkomen van overlast en het signaleren en voorkomen van criminaliteit onder jongeren. Deze inzet vindt plaats op het gehele grondgebied van de gemeente Land van Cuijk.	We hebben een start gemaakt met de integrale aanpak van overlastgevende jeugd. Daarvoor hebben we onder andere een nieuwe overlegstructuur vastgesteld. Daarnaast is een meldroute voor scholen verspreid. We zijn de opdracht van het jongerenwerk aan het herijken. Hierin wordt ook het ambulant jongerenwerk en de samenwerking met de straatcoaches meegenomen.
Tijd	Gedurende het jaar zal meermalen een tussenevaluatie van de pilot plaatsvinden. Eind 2023 zal dan een besluit genomen kunnen worden over al dan niet continueren in 2024.	In 2024 hebben we de straatcoaches ingezet in het Land van Cuijk. De focus van deze inzet lag op de kernen Mill, Grave, Boxmeer en Cuijk.



Wat willen we bereiken?

We geven uitvoering aan de doelstellingen en prioriteiten uit de Uitvoerings- en handhavingsstrategie

Wat hebben we gedaan?

We stellen jaarlijks een uitvoeringsprogramma op en voeren deze uit.

Dit is een verplichting in het kader van het provinciale Interbestuurlijk Toezicht Omgevingsrecht.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	We monitoren de resultaten jaarlijks in een evaluatie en bieden voor 1 mei aan de gemeenteraad aan.	Jaarlijks vindt de evaluatie plaats en wordt de voortgang gerapporteerd aan de gemeenteraad
Tijd	Geheel 2024.	Geheel 2024.

1.4 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID					
1.1 BESTUUR	-5.161	-828	-5.989	-7.558	-1.569
1.2 BURGERZAKEN	-3.761	675	-3.085	-3.469	-384
1.3 VEILIGHEID	-9.907	-929	-10.835	-10.822	13
Totaal 1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID	-18.829	-1.081	-19.909	-21.849	-1.940
Baten					
1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID					
1.1 BESTUUR	0	107	107	651	545
1.2 BURGERZAKEN	1.207	650	1.857	2.122	265
1.3 VEILIGHEID	15	332	346	420	73
Totaal 1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID	1.222	1.088	2.311	3.194	883
Saldo	-17.606	7	-17.599	-18.655	-1.057

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (1)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op de programma's wordt verantwoord.		985
1.1	Onvoorzien	De post Onvoorzien is bijna niet benut en levert een voordeel op.	210	
1.1	Voorziening pensioen wethouders	Door de rente-ontwikkeling is de voorziening naar boven bijgesteld.		1.805
1.1	Kernendemocratie	Dit bedrag bestaat uit twee onderdelen: ruim 80.000 euro betreft niet aangevraagde subsidies voor Kernendemocratie, het overige deel is werkbudget voor de doorontwikkeling van Kernendemocratie.	140	



1.2	Afdracht rijksleges	Er zijn meer rijksleges ontvangen dan begroot, door de zogenaamde paspoortpiek. De rijksleges die wij ontvangen , worden afgedragen aan het Rijk. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal (zie baten)		160
1.3	Openbare orde en veiligheid	Voor enkele taken zijn de uitgaven lager dan geraamd. Onder andere lagere uitgave dan geraamd voor het VIK (veiligheidsinformatieknooppunt). Verder zijn er fluctuerende uitgaven voor bergingswerkzaamheden, diergeneeskundige hulp zwerfdieren, ophalen kadavers en zorg voor overleden personen. Deze waren lager dan geraamd.	140	
1.3	Storting algemene reserve	Voor de uitvoering van een veiligheidstaak is een subsidie van de Rijksoverheid ontvangen. De onttrekking uit de Algemene Reserve was niet noodzakelijk.	100	
1.3	Crisisbeheersing en Brandweer	In 2024 is het positieve resultaat op de jaarrekening 2023 van deze Gemeenschappelijke Regeling ontvangen.	100	
	Baten			
1.1	Regio-deal Leefbaarheid in de dorpen	Het project Leefbaarheid in de dorpen is in 2024 afgerond. Dit betrof een SISA regeling waarbij de lasten worden gedekt door baten vanuit het Rijk, Provincie en de inzet van eigen middelen. Het voordeel wordt veroorzaakt door een correctie vanuit voorgaande jaren.	495	
1.2	Leges	Door de zogenaamde paspoortpiek zijn meer reisdocumenten uitgegeven dan verwacht. Daardoor hebben we meer leges ontvangen dan begroot	100	
1.2	Rijksleges	Er zijn meer rijksleges ontvangen dan begroot, door de zogenaamde paspoortpiek. De rijksleges die wij ontvangen , worden afgedragen aan het Rijk. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal (zie lasten)	160	

1.5 Verbonden partijen

Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

In het nieuwe beleidsplan “(Ook) Ons Brabant” voor de periode 2023-2026 zijn de ambities voor de komende jaren geformuleerd en wordt voortgegaan op de ingezette weg. Bij de positionering van het BHIC tonen zich de twee gezichten: enerzijds is het BHIC een archief

dat de wettelijke taken uitvoert, anderzijds een publieksinstelling die inhoud geeft aan een maatschappelijke opgave.



Zodra de nieuwe Archiefwet in werking treedt, zal het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling treden. Naar verwachting zal deze niet eerder van kracht worden dan 1 juni 2026/1 januari 2027. De analoge rijksarchieven blijven fysiek bij het BHIC en ook het beheer ervan. Daarvoor zal een specifieke uitkering worden verstrekt. Het Rijk heeft aangegeven dat het uittreden geen negatieve budgettaire consequenties zal hebben voor de zittende partners.

Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

In 2024 heeft het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord het Beleidsplan 2024-2027 'Samenwerken aan veerkracht en veiligheid' vastgesteld. In dit beleidsplan wordt ingespeeld op een snel veranderende samenleving en (internationale) omgeving. Naast de focus op de 'traditionele' rampen en crises is er oog voor voorbereiding op het onbekende, extra aandacht voor klimaatverandering en de risico's die dat met zich meebrengt en bedreiging van vitale en digitale infrastructuur. Daarnaast wordt de komende jaren verder gewerkt aan de verbetering van landelijke samenwerking, toekomstbestendige brandweezorg en het Huisvestingsplan 2024-2027.

Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Het samenwerkingsverband heeft nadrukkelijk de doelstelling gesteld om multidisciplinaire vraagstukken en/of complexe casuïstiek op het gebied van zorg en veiligheid integraal te behandelen.

Bank Nederlandse Gemeenten

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Gedurende het begrotingsjaar 2024 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in de BNG.



Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Gedurende het begrotingsjaar 2024 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders.

1.6 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk:
<https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

1.7 Beleidsindicatoren

Openbare orde en veiligheid

Waarstaatjegemeente: Openbare orde en veiligheid

Gemeentefinanciën

Waarstaatjegemeente: Gemeentefinanciën



2. Openbare ruimte

Openbare ruimte

Dit programma gaat over het voorbereiden en uitvoeren van beleid met betrekking tot wegen, straten en pleinen, verkeer en vervoer, openbaar groen en water. Dit noemen we de openbare ruimte en is de grootste gemeenschappelijke deler in de gemeente. Het is van ons allemaal.

Als gemeente hebben we het grootste gedeelte van de openbare ruimte in eigendom. Daarmee zijn we verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van deze ruimte. Denk aan parken, speeltuinen, wegen, pleinen en natuurgebieden. We streven naar een samenleving waaraan iedereen kan deelnemen en waarbij je zo lang mogelijk zelfstandig kan wonen en verplaatsen. Hierom streven we ook naar een openbare ruimte die toegankelijk is zodat voorzieningen voor iedereen bereikbaar en bruikbaar zijn.

We zijn van plan om de manier waarop de openbare ruimte wordt ontworpen, beheerd en gebruikt te herzien en aan te passen. Veranderende behoeften, trends en waarden in de samenleving, met speciale aandacht voor duurzaamheid en het dienen van algemeen belang staan hierin centraal.

2.1 Verkeer en vervoer

Verkeer en vervoer

We zijn verantwoordelijk voor de aanleg, het beheer en onderhoud van infrastructuur. Ook realiseren we parkeervoorzieningen. Veiligheid staat bij alles voorop. Daarnaast zorgen we voor een goede bereikbaarheid en faciliteren we diverse vervoersmiddelen zoals voetganger, fiets, auto en openbaar vervoer.

Wat willen we bereiken?

Verkeersveiligheid

Wat hebben we gedaan?

Investerings in de Openbare Ruimte (2.1)

Uitvoering geven aan de diverse investeringen die opgenomen zijn onder paragraaf 2.4



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De monitoring vindt plaats binnen de reguliere P&C-cyclus. Na (her)inrichting voldoet de openbare ruimte aan de vooraf gestelde eisen.	In 2024 is een groot aantal verhardingen vervangen, waaronder fietspaden. Verder is op diverse locaties de verkeersveiligheid vergroot door het nemen van kleine fysieke maatregelen en is uitvoering gegeven aan het verder verduurzamen van de openbare verlichting. Investerings in de openbare ruimte worden veelal aan elkaar gekoppeld om zo een integrale aanpak mogelijk te maken. Een aantal projecten die daaruit voortvloeien zijn in 2024 opgestart.
Tijd	2024, doorlopend proces.	2024, doorlopend proces

Meekoppelkansen Dijkversterking CuRa 2025-2028

Inzicht in de actuele uitvoeringskosten van de betreffende meekoppelkansen. In 2023 en 2024 voert het waterschap Aa en Maas een voorbereidingstraject uit dat moet resulteren in een definitief uitvoeringsontwerp voor het dijktraject Cuijk Ravenstein. Hierin zijn ook de meekoppelkansen opgenomen. Hiermee krijgen we inzicht in de financiële haalbaarheid van de betreffende maatregelen.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De haalbaarheid van de uitvoering wordt beoordeelt aan de hand van het voorlopig en definitief uitvoeringsontwerp voor het dijktraject Cuijk.	Het waterschap heeft voor alle meekoppelkansen een voorlopig ontwerp opgesteld. De gemeente dient nu een besluit te nemen over de uitwerking van dit voorlopig ontwerp tot een definitief ontwerp.
Tijd	Q3-Q4 2024 krijgen we inzicht in de uitvoeringskosten. De uitvoering van de plannen is voorzien in de periode 2025-2027.	Besluitvorming over de nadere uitwerking van de verschillende meekoppelkansen tot een definitief ontwerp is voorzien in Q2 2025. Verwacht wordt dat de uitvoering van de plannen voor de dijkverbetering start in 2027 en loopt tot medio 2029.

WIU proces (2.1)

Realiseren van kleine verkeerskundige aanpassingen voortkomend uit het de WIU inventarisatie met wijk-en dorpsraden vanuit de gedachte kernendemocratie.



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De monitoring vindt plaats binnen de reguliere P&C-cyclus. Na (her)inrichting voldoet de openbare ruimte aan de vooraf gestelde eisen.	De uitgevoerde projecten/verzoeken vanuit de WIU voldoen aan de vooraf gestelde eisen. De uitvoering van 2024 loopt op schema. De voorbereiding voor het WIU proces 2025 is gestart.
Tijd	2024, doorlopend proces.	Doorlopend proces

2.2 Openbaar groen

Openbaar groen

Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van de aanleg en onderhoud van het openbaar groen, natuur en landschap en de sport- en speelvoorzieningen.

Wat willen we bereiken?

De openbare ruimte is schoon, heel en veilig.

Wat hebben we gedaan?

Bomenbeleid Land van Cuijk

In de nog vast te stellen Natuurvisie zullen de beleidsuitgangspunten voor bomen worden geformuleerd. Op basis daarvan zal een nieuw boombeleidsplan en verordening worden opgesteld. In 2022 is een tijdelijk afweegkader vastgesteld voor het kapbeleid in de gemeente.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	In Q1 wordt de natuurvisie ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.	De Natuurvisie is op 4 april 2024 vastgesteld. Het opstellen van bomenbeleid en -regels is in 2024 afgerond.
Tijd	Q2 2024	Conform planning gereed, vaststelling Q1 2025.

Investerings in de Openbare Ruimte (2.2)

Uitvoering geven aan de diverse investeringen die opgenomen zijn onder paragraaf 2.4



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De monitoring vindt plaats binnen de reguliere P&C-cyclus. Na (her)inrichting voldoet de openbare ruimte aan de vooraf gestelde eisen.	In 2024 zijn er groenrenovaties uitgevoerd om de kwaliteit van de beplanting op orde te houden. Verder zijn speelplekken gerenoveerd en nieuwe gerealiseerd, vaak voortvloeiend uit het WIU-proces. Dertig procent van het bomenbestand is gecontroleerd en waar nodig is er vervangen en in het kader van tegengaan van hittestress zijn nieuwe bomen geplant. Om bij te dragen aan een veilige openbare ruimte zijn een aantal bruggen vervangen. Investerings in de openbare ruimte worden veelal aan elkaar gekoppeld om zo een integrale aanpak mogelijk te maken. Een aantal projecten die daaruit voortvloeien zijn in 2024 opgestart.
Tijd	2024, doorlopend proces	2024, doorlopend proces

Opstellen visie openbare ruimte

In 2024 wordt gestart met de visie openbare ruimte. De te ontwikkelen visie openbare ruimte gaat een vertaling worden van nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, verwoord in diverse visies welke in 2023 worden vastgesteld.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De monitoring vindt plaats binnen de regulier P&C-cyclus.	In 2024 zijn we gestart met een visie en afwegingskader voor onze openbare ruimte. Deze visie en afwegingskader helpt in het maken van de beweging van 'strategische keuzes op projectniveau' naar 'de verschillende ruimtelijke opgaven (zoals wonen, mobiliteit, natuur) in samenhang af te wegen richting uitvoering'.
Tijd	2024	2024



WIU proces (2.2)

Realiseren van aanpassingen op het gebied van het openbaar groen en spelen voortkomend uit het de WIU inventarisatie met wijk-en dorpsraden vanuit de gedachte kernendemocratie.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De monitoring vindt plaats binnen de reguliere P&C-cyclus. Na (her)inrichting voldoet de openbare ruimte aan de vooraf gestelde eisen.	De uitgevoerde projecten/verzoeken vanuit de WIU voldoen aan de vooraf gestelde eisen . De uitvoering van 2024 loopt op schema. De voorbereiding voor het WIU proces 2025 is gestart.
Tijd	2024, doorlopend proces.	Doorlopend

Wat willen we bereiken?

Goed beheer en onderhoud van de kunstzinnige en religieuze objecten (in eigendom van de gemeente LvC) in de openbare ruimte.

Wat hebben we gedaan?

Beheer areaal kunstzinnige en religieuze objecten

Op dit moment zijn er geen middelen opgenomen voor het beheer en onderhoud van de kunstzinnige en religieuze objecten in onze gemeente. Incidenteel werd er door de voormalige gemeenten wel budget beschikbaar gesteld, maar nooit structureel. Voorheen werd het onderhoud vaak ad-hoc gedaan en bekostigd uit andere beheerbudgetten van Civiel of Vastgoed, waar geen rekening is gehouden met dergelijke uitgaven. Om het areaal kunstzinnige en religieuze objecten te kunnen beheren (onderhouden) dient er structureel budget vrijgemaakt te worden.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Het opgevoerde bedrag betreft een schatting, op basis van de door de voormalige gemeente Boxmeer uitgevoerde inventarisatie. Deze inventarisatie moet worden uitgebreid voor het gehele areaal om inzicht te krijgen in de actuele onderhoudsstaat van de kunstzinnige en religieuze objecten. Deze zal vervolgens worden omgezet in meerjaren onderhoudsplannen, die weer vertaald zullen worden in jaarplannen.	De geïnventariseerde objecten zijn geïnspecteerd. Er is een gespecialiseerde partij (Kunstwacht) aangetrokken om de benodigde onderhoudswerkzaamheden uit te voeren. De geraamde middelen in 2024 zijn daarvoor voldoende.
Tijd	2024	2024



2.3 Water

Water

Tot dit beleidsveld behoren de economische havens en waterwegen in het Land van Cuijk. We houden ons bezig met taken op het gebied van (beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur.

2.4 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
2. OPENBARE RUIMTE					
2.1 VERKEER EN VERVOER	-14.759	1.133	-13.626	-13.873	-248
2.2 OPENBAAR GROEN	-7.169	-1.958	-9.126	-9.716	-589
2.3 WATER	-287	112	-174	-146	28
Totaal 2. OPENBARE RUIMTE	-22.214	-713	-22.926	-23.735	-809
Baten					
2. OPENBARE RUIMTE					
2.1 VERKEER EN VERVOER	1.658	104	1.762	1.785	23
2.2 OPENBAAR GROEN	112	29	141	257	116
2.3 WATER	163	-80	83	139	56
Totaal 2. OPENBARE RUIMTE	1.933	53	1.986	2.180	194
Saldo	-20.281	-659	-20.941	-21.555	-615

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (2)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		880
2.1	Uitvoeringsplan Mobiliteit	In september 2024 is het uitvoeringsplan Mobiliteit vastgesteld. Het jaar 2024 is vooral gericht op het	170	



		samenstellen en vaststellen van het plan. De uitvoering is gestart in het 4e kwartaal 2024.		
2.2	Onderhoud natuur en landschap	Het areaal kruidenrijk gras blijkt groter, dan tijdens de aanbestedingen zijn voorzien. Tevens zijn door krapte op de markt de prijzen harder gestegen dan verwacht.		145
	Baten			
2.2	Openbaar groen	Door twee incidentele subsidies en de verantwoording van beheervergoeding Natuur en Landschap 2023 in het boekjaar 2024 vallen de opbrengsten hoger uit.	115	

2.5 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk:
<https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

2.6 Beleidsindicatoren

Mobiliteit

Waarstaatjegemeente: Mobiliteit



3. Economie, Recreatie en Toerisme

Economie, recreatie en toerisme

Dit programma gaat over het creëren van een duurzame, veilige en prettig leef- en werkomgeving. Een omgeving waar inwoners, recreanten, toeristen en werkenden toegang hebben tot goede voorzieningen, passend woningaanbod en de mogelijkheid hebben voor ontspanning en plezier. Om deze omgeving mogelijk te maken hanteren we een integrale aanpak, hebben we focus op brede welvaart en zetten we sterk in op samenwerking op elk niveau.

Belangrijk uitgangspunt daarbij is het op peil houden van het vestigingsklimaat waarin de bedrijven en instellingen werkzaam zijn. Dat betekent inzet op zaken als een goed functionerende arbeidsmarkt, passend onderwijs, goede bereikbaarheid en ruimte voor eigentijdse werklocaties.

3.1 Economie

Economie

Onze ambitie is het realiseren van een toekomstbestendige economie met sterke samenwerkingsrelaties. Het vermogen van bedrijven, kennisinstellingen, overheden en gebruikers om met elkaar samen te werken, versterkt de veerkracht van de economie en de aantrekkingskracht van ecosystemen. Voeding en gezondheid voor mens en dier staan hierbij centraal.

Wat willen we bereiken?

Het realiseren van een toekomstbestendige economie met sterke samenwerkingsrelaties, met voor de korte termijn specifieke aandacht voor talentontwikkeling en arbeidsmarkt.

Wat hebben we gedaan?

Uitvoeringsplannen Economische visie en Recreatieve en Toeristische visie

Op basis van de economische visie en de recreatieve en toeristische visie worden een uitvoeringsplannen opgesteld. Het gaat in de plannen om de maatregelen die een bijdrage leveren aan het uitvoeren van de economische visie en de recreatieve en toeristische visie.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie uitvoeringsplan	Een aantal acties en maatregelen uit het 'uitvoeringsplan op hoofdlijnen' worden op



		dit moment uitgevoerd. Denk aan opstellen koersdocument grotere centra, een havenvisie en het oprichten van een investeringsfonds. Een gedetailleerd en breed gedragen uitvoeringsplan volgt.
Tijd	2024 gereed	De verwachting is dat het uitvoeringsplan voor de economische visie medio 2025 gereed is.

3.2 Recreatie en toerisme

Recreatie en toerisme

Recreatie en toerisme is een sterke pijler die grote invloed heeft op de economische vitaliteit en leefbaarheid. Wij kiezen ervoor om de veelzijdigheid aan toeristisch-recreatieve activiteiten verder te versterken, aan te jagen en te promoten.

Wat willen we bereiken?

Uitvoering geven aan het kermisbeleid

Wat hebben we gedaan?

Kermisbeleid

Voor uitvoering Kermisbeleid is € 60.000 nodig.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Kermis in de grotere en kleinere gemeenten in Land van Cuijk	Conform het vastgestelde kermisbeleid uitgevoerd. De Kermis zijn deels aanbesteed en deels georganiseerd via dorpsraden. Aan het eind van het seizoen heeft de jaarlijkse evaluatie plaatsgevonden.
Tijd	2024	2024



Wat willen we bereiken?

Uitvoering van het beleid Harmonisatie Platforms.

Wat hebben we gedaan?

Promotie via Visit Land van Cuijk

Betreft uitvoering van beleid Harmonisatie Platforms. Promotie bijzondere clusters via Visit Land van Cuijk, geen taak platforms.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Gezamenlijk activiteitenprogramma	Visit Land van Cuijk en de platforms hebben gezamenlijk een activiteiten-programma opgesteld en uitgevoerd. Het Fietsfeest Land van Cuijk was een van de activiteiten. Visit Land van Cuijk heeft voor de promotie gezorgd.
Tijd	2024	2024

3.3 Bedrijfslocaties

Bedrijfslocaties

Tot dit beleidsveld behoren de grondexploitaties van bedrijventerreinen (zie ook paragraaf Grondbeleid) . Het betreft bedrijfslocaties zoals Mill Zuid (Mill), Uitbreiding Saxe Gotha (Boxmeer), Sterckwijck (Beugen), Bedrijvenpark de Bons (Grave), Groot Heiligenberg (Cuijk), Homburg/Beijerd ’t Riet (Cuijk), Lange Linden (Cuijk), Heeswijkse kampen (Cuijk) en Molenveld fase III (Wanroij) en tevens land- en tuinbouwgronden.

3.4 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME					
3.1 ECONOMIE	-3.347	-585	-3.932	-3.897	35
3.2 Recreatie en Toerisme	-1.436	701	-735	-773	-38
3.3 BEDRIJFSLOCATIES	-3.994	-4.147	-8.141	-7.946	195
Totaal 3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME	-8.778	-4.031	-12.809	-12.616	193
Baten					
3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME					
3.1 ECONOMIE	202	-28	174	136	-38
3.2 Recreatie en Toerisme	974	30	1.004	1.320	316
3.3 BEDRIJFSLOCATIES	4.089	4.205	8.295	7.996	-298
Totaal 3.ECONOMIE, RECREATIE EN TOERISME	5.265	4.208	9.473	9.453	-20
Saldo	-3.512	177	-3.336	-3.163	172

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (3)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		495
3.3	Grondexploitatie - bedrijventerrein	Per saldo is het effect budgettair neutraal. Per jaar worden de projecten grondexploitatie herzien bij de jaarrekening. Hieruit volgt de mutatie in de verliesvoorziening en de algemene reserve grondexploitatie (tussentijds	500	



		winstnemingen). Verwezen wordt naar de paragraaf grondbeleid.		
3.3	Gemeentelijke grondbank	Betreft het restant incidentele budget oprichting gemeentelijke grondbank. Dit bedrag wordt bij de resultaatbestemming alsnog naar 2025 gebracht.	135	
3.3	Mutatie reserve	Doordat een verkoop landbouwgrond uiteindelijk niet eind 2024 heeft plaats gevonden, heeft er ook geen storting van de opbrengsten in de algemene reserve plaats gevonden.	175	
	Baten			
3.2	Toeristenbelasting	In 2024 zijn meer aanslagen opgelegd vanwege het zowel opleggen van definitieve aanslagen 2023 als voorlopige aanslagen 2024. Deze aanslagen zijn in het vierde kwartaal 2024 opgelegd en verantwoord.	260	
3.3	Grondexploitatie - bedrijventerrein	Zie lasten.		500

3.5 Verbonden partijen

Euregio Rijn-Waal

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

In de periode 2021-2027 is in totaal 8 miljard euro (stimuleringsprogramma INTERREG) aan EU-middelen beschikbaar voor grensoverschrijdende, innovatieve en sociaal-culturele projecten in heel Europa. In 2024 zijn diverse aanvragen voor het INTERREG VI programma beoordeeld. Ook in 2025 wordt verwacht dat diverse aanvragen door de commissies kunnen worden beoordeeld. Tezamen met andere Euregio's en betrokken Duitse en Nederlandse overheden is bovendien de Grenslandagenda voor 2025 vastgesteld.

AgriFood Capital

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Voor de periode 2021-2024 is een Strategische Agenda AgriFood Capital en een strategische Samenwerkingsagenda 'Richting 2030' voor Regio Noordoost Brabant opgesteld, als basis voor de activiteiten en projecten van de samenwerking die zijn uitgevoerd.



Regionaal bedrijvenpark Laarakker

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De gemeente is sinds 31 maart 2022 de enige commandite in de RBL C.V. en de enige aandeelhouder in de beherende vennoot RBL B.V. Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan het bouwrijp maken van de laatste fase van het Bedrijvenpark (NoordWest). De verkoop van de laatste kavels is de komende jaren voorzien.

Enexis Holding N.V.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De energietransitie leidt voor Enexis tot een grote investeringsopgave en kapitaalbehoefte, die op lange termijn waarschijnlijk niet door de huidige aandeelhouders kan worden ingevuld. Enexis en haar aandeelhouders zijn in gesprek over de ontwikkelingen en mogelijke maatregelen om te zorgen dat Enexis een financieel solide basis behoudt. Ook het Rijk voert overleg met de regionale netbeheerders en hun aandeelhouders over een eventuele participatie door het Rijk. Op basis van de huidige inzichten is de prognose dat Enexis voor de middellange termijn (huidige reguleringsperiode tot 2027) aan de vastgestelde ratio's blijft voldoen. Om in de kapitaalbehoefte van Enexis te voorzien, wordt het huidige dividendbeleid geactualiseerd. Er ligt een voorstel om het dividendbeleid vanaf boekjaar 2025 aan te passen. Dit voorstel wordt behandeld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) in april 2025.

3.6 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk: <https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

3.7 Beleidsindicatoren

Economie

Waarstaatjegemeente: Economie



4. Onderwijs

Onderwijs

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

4.1. Onderwijsbeleid

Onderwijsbeleid

De beleidsproducten onderwijs en jeugd (6.4) zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden, wat betekent dat het beleid en de bijbehorende kosten met elkaar verweven zijn. Met ons beleid Kansrijk Opgroeien richten we ons op het geheel aan aspecten waar onze jeugd mee te maken heeft. Dit is opgenomen onder het programma jeugd (6.4). Specifiek voor het onderwijsbeleid zijn de aspecten leerlingenvervoer, leerplicht, inclusief onderwijs en onderwijsachterstanden.

Wat willen we bereiken?

Kwalitatief goede en toekomstbestendige onderwijshuisvesting

Wat hebben we gedaan?

Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma van het integraal huisvestingsplan (IHP)

We geven uitvoering aan het uitvoeringsprogramma 0-5 jaar van het IHP onderwijs als vastgesteld door uw raad op 8 december 2022. Hierbij wordt, afhankelijk van de fase waarin een project zich bevindt: een haalbaarheidsonderzoek opgestart, een definitief plan en kredietvraag aan uw raad voorgelegd voor besluitvorming, of gestart met de uitvoering van de bouwwerkzaamheden.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	In 2024 wordt de uitvoering van de volgende projecten opgestart: • Vervangende nieuwbouw IKC De Nienekes te Cuijk; • Vervangende nieuwbouw IKC De Sprong te Wanroij; • Uitbreiding IKC De Waai te Cuijk; • Uitbreiding en inpassing opvang IKC Weijerwereld te Boxmeer. In 2024 wordt voor enkele projecten als opgenomen in het uitvoeringsprogramma van het IHP haalbaarheidsonderzoeken afgerond, zoals	In 2024 hebben de volgende ontwikkelingen plaatsgehad: • Het project KC 't Loont te Overloon is geheel afgerond en verantwoord;. • De projecten Nienekes Cuijk, De Sprong Wanroij zijn gestart met de bouw, en het project



	de scholen voor voortgezet onderwijs. En worden op aanvraag van de schoolbesturen, van de scholen als benoemd in het uitvoeringsprogramma, haalbaarheidsonderzoeken opgestart. Tenslotte worden onderdelen van het IHP verder uitgewerkt op operationeel niveau, bijvoorbeeld de methodiek waarop bijdragen van schoolbesturen aan de vervangende nieuwbouw/levensduur verlengende renovatie worden vastgesteld.	Jenaplan KC te Boxmeer is gecontinueerd na de toekenning van de extra middelen door uw raad; • De projecten IKC De Waai te Cuijk en Weijerwereld te Boxmeer zitten nog in de ontwerpfase; • De plannen voor de scholen voor voortgezet onderwijs zijn aan uw raad in thema-avonden gepresenteerd; • Het concepthaalbaarheidsonderzoek van 't Stekske te Langenboom is ontvangen; • Uw raad is reeds via raadsinformatiebrieven op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen in het traject van de scholen te Beers en Vianen. Conclusie van schoolbestuur Optimus is thans dat beide scholen niet fysiek samengevoegd hoeven te worden. Er zal met het schoolbestuur gesproken worden over het vervolg. • Conform het bepaalde in de begroting 2024 en het Integraal huisvestingsplan onderwijs is de bijdrage van de schoolbesturen aan nieuwbouw/renovatieprojecten uitgewerkt en is hierover overeenstemming bereikt.
Tijd	In 2024 start de uitvoering van een aantal projecten, worden haalbaarheidsonderzoeken opgestart en afgerond, en wordt het IHP nader geconcretiseerd.	De stand van zaken voor de acties als opgenomen voor het jaar 2024 is hierboven onder 'kwaliteit' toegelicht.

4.2. Onderwijshuisvesting

Onderwijshuisvesting

Tot dit beleidsproduct behoort de huisvesting van het onderwijs.



4.3 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
4. ONDERWIJS					
4.1 ONDERWIJSBELEID	-4.744	-914	-5.658	-5.431	227
4.2 ONDERWIJSHUISVESTING	-7.175	-206	-7.381	-7.878	-497
Totaal 4. ONDERWIJS	-11.919	-1.121	-13.039	-13.309	-269
Baten					
4. ONDERWIJS					
4.1 ONDERWIJSBELEID	3.010	-242	2.768	2.403	-364
4.2 ONDERWIJSHUISVESTING	677	1.843	2.519	2.552	32
Totaal 4. ONDERWIJS	3.686	1.601	5.287	4.955	-332
Saldo	-8.233	480	-7.753	-8.354	-601

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (4)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		180
4.1	Onderwijs Achterstanden Beleid	Er zijn minder kinderen met VVE indicaties, en dus minder subsidie, budgettair neutraal (zie baten)	335	
4.2	Afschrijving Nienekes	De boekwaarde van de Nienekes is in 2024 in zijn geheel afgeschreven, omdat het schoolgebouw gesloopt is.		555
4.2	Tijdelijke huisvesting Nienekes	De tijdelijke huisvesting is later gerealiseerd dan was voorzien. Het overige (incidentele) budget wordt in 2025 ingezet.	135	
	Baten			
4.1	Onderwijs Achterstanden Beleid	Er zijn minder kinderen met VVE indicaties, en dus lagere		335



		verantwoording SPUK OAB, budgettair neutraal (zie lasten)		
--	--	--	--	--

4.4 Verbonden partijen

GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Toegang tot openbaar onderwijs is geborgd.

Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Uitvoering volgens vigerend beleidskader RBL BNO.

4.5 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk: <https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

4.6 Beleidsindicatoren

Onderwijs

Waarstaatjegemeente: Onderwijs



5. Sport en Cultuur

Sport en cultuur

Dit programma gaat over de manier waarop sport en cultuur bijdragen aan het welzijn, het welbevinden en de vitaliteit van de inwoners van gemeente Land van Cuijk. Ook draagt sport en cultuur bij aan een aantrekkelijk aanbod van voorzieningen. Het programma is gericht op het stimuleren van activiteiten op deze gebieden.

5.1 Sport

Sport

Tot dit beleidsveld behoren het sportbeleid en de accommodaties voor binnen – en buitensport.

Wat willen we bereiken?

De gemeente Land van Cuijk wil zorgen voor vitale inwoners en vitale gemeenschappen. Sport en bewegen zorgt voor positieve gezondheid.

Wat hebben we gedaan?

Opstellen van een sportnota

In december 2023 komt de sportnota voor besluitvorming in de gemeenteraad. In de sportnota staan een aantal peilers genoemd:

- 1. Inwoners stimuleren tot meer sporten en bewegen.
- 2. Vitale verenigingen
- 3. Sporten in de openbare ruimte/ongeorganiseerde sport
- 4. Topsport

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit		Vanuit de sportnota is het preventief aanbod en stimuleren van sport en bewegen via de inzet van beweegcoaches gecontinueerd en wordt ingezet op een afgestemd aanbod van sport- en speeltoestellen in de openbare ruimte. Daarnaast heeft



		aanvullende inzet plaatsgevonden in kwetsbare wijken en is breedtesport gefaciliteerd, bijv. via het project NEC United en via activiteiten ihkv Uniek Sporten.
Tijd	Uitvoering vindt plaats in 2024.	Op 19 november 2024 heeft het college het uitvoeringsprogramma sport 2024-2026 vastgesteld. Uw raad is hier via raadsinformatiebrief 2024-RIB-255 van op de hoogte gesteld.

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige accommodaties

Wat hebben we gedaan?

De Kwel

In juni 2023 is het raadsvoorstel beschikbaarstelling krediet t.b.v. renovatie De Kwel ter besluitvorming voorgelegd. De investering zal gedekt worden door het investeringsbedrag van € 3.478.500 te onttrekken uit de algemene reserve en te storten in de bestemmingsreserve.

De dekking uit de bestemmingsreserve afschrijving van de investering in de Kwel 2024. Jaarlijks betreft dit € 139.140 voor een periode van 25 jaar.

Een toekomstbestendige accommodatie voor zwemmen en binnensport in de kern Cuijk, conform de kaders van het accommodatiebeleid.

Gedurende 2024 heeft de reguliere dienstverlening door Sportfondsen plaatsgevonden en is het uitgewerkte definitief ontwerp voor de renovatie van sportcomplex De Kwel akkoord bevonden en de planning verstrekt aan uw raad. Door een uitgestelde gunning in verband met en overschrijding van het initiële projectkrediet hebben de werkzaamheden niet zoals gepland in de zomerperiode 2024 kunnen starten. In 2024 zijn naar aanleiding hiervan gesprekken gevoerd met eigenaar/exploitant Sportfondsen om tot een oplossing te komen. Een akkoord hierover is in januari 2025 bereikt en gecommuniceerd met uw raad.



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie van de renovatie door Sportfondsen. Na akkoord op de oplevering zal per die datum de verhoging van de exploitatiesubsidie ingaan.	De kosten voor de renovatie vallen duurder uit en Sportfondsen heeft zich tot de gemeente gewend met een beroep op de gesloten overeenkomst. Met Sportfondsen is akkoord bereikt over een aanvullende bijdrage voor de overschrijding. Het overeengekomen programma kan hiermee worden uitgevoerd.
Tijd	Inschatting is dat het eerste halfjaar 2024 benodigd is voor voorbereiding van de werkzaamheden. Verwacht wordt dat in 2024 de werkzaamheden starten en in de zomer 2025 opgeleverd worden.	Door een uitgestelde gunning hebben de werkzaamheden niet zoals gepland in de zomerperiode van 2024 kunnen starten. Verwacht wordt dat de werkzaamheden nu in de zomer 2025 worden gestart.

5.2 Cultuur

Cultuur

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

Wat willen we bereiken?

Toegankelijk houden en maken van ons cultuuraanbod en realisatie van het kunstencentrum als basisvoorziening conform de cultuurvisie 2023-2030 en uitvoering geven aan het bij de cultuurvisie 2023-2030 opgenomen uitvoeringsprogramma.

Wat hebben we gedaan?

Uitvoering geven aan de cultuurnota.

In september 2023 is de cultuurvisie ter besluitvorming voorgelegd. Om uitvoering te geven aan de plannen die voorgesteld zijn in deze cultuurvisie is extra budget benodigd. Ingezet wordt op 4 programmalijnen:

1. De jeugd onze culturele toekomst, een programma gericht op de actieve stimulering van de creatieve en culturele ontwikkeling van jongeren;



- 2. Verenigd cultuur maken. Dit programma richt zich op bevordering samenwerking tussen en ondersteuning van verenigingen;
- 3. Cultuur gepresenteerd, dat zich richt op musea, podia, beeldende kunst en culturele evenementen;
- 4. Steuntje in de rug, een programma dat een koppeling legt tussen kunst en cultuur en maatschappelijke thema's zoals armoede, kansengelijkheid, eenzaamheid en inclusie.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De voortgang wordt gemonitord via de mate van realisatie van de concrete actiepunten.	Conform het uitvoeringsplan is: • Het kunstencentrum is per 1 september 2024 officieel geopend en is men in september gestart met het lesaanbod. Op dit moment maken 625 leerlingen gebruik van het lesaanbod. • is de inzet Cultuureducatie Met Kwaliteit (CMK) gecontinueerd; • is het integraal buitenschools cultuuraanbod gestart; • zijn de nadere regels voor de harmonisatie van de subsidies zijn geïmplementeerd; • De ontwikkeling netwerkaanpak voor cultuureducatie in het onderwijs is een continu-proces waar gedurende het jaar invulling aan wordt gegeven; • Er is nog niet voorzien in de uitbreiding van de formatie cultuurcoaches noch aan het ontwikkelen van het cultuurplatform.
Tijd	De Cultuurnota bevat een uitvoeringsprogramma voor de periode 2023-2030 waarin per activiteit de uitvoeringsperiode wordt vermeld.	De stand van zaken voor de acties als opgenomen voor het jaar 2024 is hierboven onder 'kwaliteit' toegelicht.



5.3 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
5. SPORT EN CULTUUR					
5.1 SPORT	-9.125	-695	-9.820	-9.939	-118
5.2 CULTUUR	-7.675	-590	-8.266	-8.319	-53
Totaal 5. SPORT EN CULTUUR	-16.800	-1.286	-18.086	-18.258	-172
Baten					
5. SPORT EN CULTUUR					
5.1 SPORT	4.481	433	4.914	4.777	-136
5.2 CULTUUR	958	119	1.077	1.020	-58
Totaal 5. SPORT EN CULTUUR	5.439	552	5.991	5.797	-194
Saldo	-11.361	-733	-12.095	-12.461	-366

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (5)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		105
	Baten			
5.1	Groenendijkse Kampen	Het verdiepend onderzoek Groenendijkse Kampen is doorgeschoven naar 2025. De onttrekking van de reserve ten behoeve van een verdiepend		160



		onderzoek Groenendijkse Kampen is ook doorgeschoven naar 2025. De bijbehorende begrotingswijziging is per abuis op een verkeerd taakveld geraamd. . Dit betreft een foutief geraamde onttrekking die budgettair verloopt in de jaarrekening 2024.		
--	--	---	--	--

5.4 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk: <https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

5.5 Beleidsindicatoren

Sport en cultuur

Waarstaatjegemeente: Sport en cultuur



6. Sociaal domein

Sociaal domein

Dit programma gaat over de activiteiten die de gemeente Land van Cuijk onderneemt om haar inwoners in staat te stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te kunnen leven, wonen en mee te doen in de samenleving. Onze activiteiten zijn gericht op zowel individuele inwoners, als op de samenleving als geheel. Het programma omvat de preventie (leefbaarheid en jeugd), de zorg (Wmo en jeugd), en participatie (inkomensvoorziening).

6.1 Leefbaarheid

Leefbaarheid

In dit beleidsveld houden we ons bezig met burgerparticipatie, Wmo, sociaal en cultureel werk, buurt en clubhuizen, accommodaties, collectief aanvullend vervoer, mantelzorg, ouderenbeleid, jeugdbeleid, wijk- en dorpsraden, vreemdelingen- en kinderopvang.

Wat willen we bereiken?

Sterke Basis voor Volwassenen

Wat hebben we gedaan?

Fysiek gezonde leefstijl stimuleren

We geven uitvoering aan de vastgestelde nota Gezond Land van Cuijk 2022 -2026, die beschrijft welke prioriteiten de gemeente heeft op het gebied van preventie, gezondheid en een gezonde leefstijl en hoe daarop wordt ingezet. We willen inwoners bewust maken dat zij zelf invloed hebben op hun eigen gezondheid. De belangrijkste aandachtspunten hierbij zijn roken, voeding, bewegen en alcoholgebruik.

Daarnaast besteden we aandacht aan het tegengaan van eenzaamheid. Tot slot willen we er aan bijdragen dat mensen met dementie zo lang mogelijk en zo gewoon mogelijk thuis kunnen wonen.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	We werken aan de prioriteiten die zijn vastgesteld in de nota Gezond Land van Cuijk op basis van de 3 thema's; Gezonde leefstijl, Gezonde geest en Gezonde omgeving. Gezonde leefstijl: In 2025 groeien meer kinderen op in een rook-en tabakvrije omgeving.	In samenwerking met de GGD zijn diverse projecten en campagnes uitgevoerd om een gezonde leefstijl en gezonde geest te stimuleren,



	• In 2025 is het aantal rokers in de gemeente Land van Cuijk teruggedrongen. • In 2025 hebben minder inwoners overgewicht en obesitas. • In 2025 is het alcohol-en druggebruik onder jongeren (< 18 jaar) en problematisch alcoholgebruik in zijn algemeenheid teruggedrongen. Gezonde geest: • In 2025 ervaren jongeren en jongvolwassenen minder prestatiedruk in hun leven. • In 2025 is het aantal inwoners dat zich ernstig eenzaam voelt teruggedrongen. • In 2025 is er structureel aandacht voor dementie. Gezonde omgeving: • In 2025 wordt gezondheid mee gewogen bij ruimtelijke aanpassingen en inrichting van de leefomgeving.	zoals het project Gezondschap en de campagne 'Zien drinken, doet drinken'. • De ketenaanpak en valpreventie en Kind naar Gezonder Gewicht zijn verder vormgegeven. • Er is actief deelgenomen aan de projectgroepen Klimaatadaptatie en Hitte(stress). • In het kader van de Gezonde School aanpak zijn er 8 webinars verzorgd op diverse thema's, denk aan o.a. vaperen, gezonde slaap bij tieners, gehoorschade, seksualiteit. Ook is een train-de-trainer cursus gegeven over 'werken aan een veilige en seksueel integere sfeer'. In 2024 zijn 4 nieuwe Gezonde School vignetten behaald door scholen en zijn 6 eerder behaalde vignetten verlengd. De GGD is hierbij betrokken. • Samen met partners is de GGD betrokken bij het Check-it-Out, een project over middelenpreventie op het voortgezet onderwijs. De GGD is met de scholen in gesprek om dit uit te breiden naar het programma Helder op School, een bewezen
--	--	---



		effectieve interventie. • Samen met partners heeft de GGD in 2024 fittestdagen georganiseerd in Mill, Oploo, Boxmeer-Noord en Haps.
Tijd		2022-2026

Goede zorg bieden

In de uitvoering van de Wmo bieden we de ondersteuning die nodig is. De komende jaren zal de ‘doordecentralisatie beschermd wonen’ plaatsvinden. Hierbij staat de ontwikkeling van beschermd wonen naar beschermd thuis centraal. Psychisch kwetsbare inwoners komen met ondersteuning in de wijk te wonen, middenin de samenleving. We geven uitvoering aan de ‘regionale ontwikkelagenda opvang, ondersteuning en zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid’ en de ‘werkagenda voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in het Land van Cuijk’. Door een eerder uitgevoerde wijkscan weten we nog beter welke voorzieningen, gericht op participatie, zelfredzaamheid en herstel in de wijk nodig zijn. Ook is er in samenwerking met het taakgebied ‘ruimte’ aandacht voor de woonzorgaspecten als onderdeel van een nieuwe woonvisie voor Land van Cuijk. In deze visie staat o.a. hoe we omgaan met de toenemende vergrijzing, kwetsbare doelgroepen en het gebrek aan geschikte en betaalbare woonruimte voor jongeren/starters. We werken hierbij samen met woningcorporaties en zorgpartners. De visie is een belangrijke basis voor een verdere uitwerking van concrete woonvraagstukken in de kernen van het Land van Cuijk.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	• We werken aan de woonzorgaspecten als onderdeel van de vast te stellen woonvisie. • We geven verder uitvoering aan de uitkomsten van een wijkscan. • We geven lokaal en in regionaal verband verder invulling aan het vastgestelde nieuwe Wmo-beleidskader G20 een nieuwe centrumregeling en een inkoopplan.	• De woonzorgvisie is vastgesteld. Daarin is aandacht voor kwetsbare doelgroepen, zoals dak- en thuislozen. De voorbereidingen voor de uitvoering zijn gestart. De uitkomsten van de wijkscan bieden een basis om te gebruiken bij



		verdere beleidsvorming. • We hebben lokaal en in regionaal verband verder invulling gegeven aan het vastgestelde Wmo-beleidskader. Dit bestaat uit 4 onderdelen: Wmo-kader , waaronder het lokale uitvoeringsplan: de werkagenda psychische kwetsbaarheid Land van Cuijk 2024-2028 (vastgesteld voorjaar 2024).
Tijd		Doorlopend

Van genezen naar voorkomen

Dat betekent investeren in laagdrempelige voorzieningen met beschikbaarheid voor iedereen. Zo gaan we:

- De gemeenschapshuizen ook als huiskamer inzetten.
- De welzijnsvoorzieningen continueren. We doen een actief beroep op de mogelijkheden van inwoners en stimuleren het nemen van verantwoordelijkheid voor eigen welbevinden. De gemeente zal hierbij waar nodig ondersteunen en faciliteren. De gemeente blijft dit stimuleren door bijvoorbeeld het ondersteunen van door 'Welzijn op recept', de beschikbaarheid van dienstverlening en inzet op het terrein van jongerenwerk, maatschappelijk werk, mantelzorg- en vrijwilligerswerk, opbouwwerk, sociaal raadsliedenwerk en vluchtelingenwerk. De beschikbaarheid van dienstverlening blijft bestaan, alsook door subsidiëring van vrijwilligersorganisaties en maatschappelijke partners.
- Inzet op innovatie bij de combinatie van wonen, zorg en welzijn.
- Ondersteunen van talentontwikkeling, vrijwilligerswerk en mantelzorgtaken.
- Inzet gericht op groepen/wijken in plaats van individuen.
- Gemeente en zorgverleners gaan uit van de aanpak van Positieve Gezondheid.
- Het project "Sleutel tot langer thuis" dat zich richt op het langer zelfstandig thuis kunnen wonen van de doelgroep senioren. Hierbij wordt ingezet op het informele netwerk dat onder druk staat vanwege meer overbelaste mantelzorgers en de uitdagingen voor senioren om langer zelfstandig thuis te kunnen blijven wonen.



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	• We breiden naar behoefte de realisatie van huiskamers in onze gemeenschapsaccommodaties verder uit. • De inzet van welzijnsvoorzieningen en voorliggende algemene voorzieningen wordt verder gestimuleerd en gecontinueerd. • De herijking van het mantelzorgbeleid krijgt verder vorm. • Het ouderenbeleid wordt geharmoniseerd.	Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de huidige ontmoetingsactiviteiten voor senioren binnen onze gemeente. In december 2024 is deze inventarisatie uitgebreid met een uitvraag bij gemeenschapsaccommodaties naar alle huidige vormen van laagdrempelige ontmoeting als startpunt voor het toekomstige huiskamerbeleid. Momenteel lopen er meerdere initiatieven rondom 'laagdrempelig ontmoeten' die op diverse punten met elkaar samenhangen: 1. Beter zicht op voorliggende voorziening (juiste doorverwijzing) 2. Buurt- en dorpshuizen 3. Zorgcoöperaties/ Sociom 4. Inloop GGZ omvormen naar GGZ in de wijk 5. Organiseren van laagdrempelige steunpunten (IZA) 6. Het opzetten van een inloop voor verslaafden in herstel Een concreet voorbeeld van laagdrempelig ontmoeten is de pilot van Sociom in de Driewiek Boxmeer-Noord. Hier is een laagdrempelige huiskamer gecreëerd, waar inwoners met en zonder indicatie kosteloos gebruik van kunnen maken. Naast vrijwilligers is in deze huiskamer ook een professional aanwezig om indien nodig ondersteuning te bieden. Er wordt bekeken of dit breder uitgerold kan worden. Tot slot is in 2024 gestart met de evaluatie van het huidige mantelzorgbeleid. Aan de hand



		van de evaluatie, input en nieuwe inzichten wordt er een herijkt mantelzorgbeleid opgesteld, met als belangrijk onderdeel een actieplan. De uitvoering hiervan wordt voor een groot deel belegd bij het Mantelzorg- en Vrijwilligersplein van Sociom.
Tijd		2025-2027

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige accommodaties

Wat hebben we gedaan?

Realisatie van een multifunctionele accommodatie voor de gemeenschap van Holthees en Smakt conform de kaders van het accommodatiebeleid.

In Holthees is momenteel geen gemeenschapsaccommodatie. Samen met de gemeente Venray zijn gesprekken gestart om hier i.s.m. Venray alsnog in te voorzien. De raad van de voormalige gemeente Boxmeer heeft opgeroepen tot realisatie van een gemeenschapsvoorziening voor Holthees-Smakt, in het geval de reguliere horeca in de dorpen wegvalt. Dat is inmiddels het geval, uw raad is hierover per raadsinformatiebrief over geïnformeerd. De gemeenschap is in een vergevorderd stadium van planvorming en wenst de huidige voetbalaccommodatie (Blokhut) aan de Loonseweg 5a te Holthees om te vormen tot multifunctionele accommodatie.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie van de uit te breiden accommodatie te Holthees.	Uw raad heeft in de vergadering van 12 december 2024 een krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie van de uitbreiding van de Blokhut te Holthees. Samen met de verstrekte bijdrage van de gemeente Venray kan de dorpsgemeenschap de uitbreiding realiseren.
Tijd	Ontvangst uitgewerkt plan in 2023 en realisatie in 2024	De dorpsgemeenschap kan haar plan realiseren per 2025.



Realisatie van een wijkaccommodatie voor Grave West conform de kaders van het accommodatiebeleid.

Faciliteren van het voorbereidend onderzoek en toetsen van de inkomende aanvraag tot realisatie. De raad van de voormalige gemeente Grave heeft opgeroepen tot realisatie van een wijkaccommodatie voor de wijk Grave West. Hiertoe zijn initiatiefnemers reeds gevorderd om de investering te onderbouwen en een structureel sluitend exploitatieplan op te zetten.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie wijkaccommodatie Grave West	Met schoolbestuur Optimus en de stichting exploitatie De Wester is overeenstemming bereikt over de invulling van de leegstaande lokalen bij basisschool De Raamdonk.
Tijd	Ontvangst uitgewerkt plan in 2023 en realisatie in 2024	De realisatie van de wijkaccommodatie kan per zomer 2025 plaatsvinden.

Uitbreiding en verduurzaming van de bestaande MFC De Agaath met een serre gericht op een ruimte voor senioren.

MFC De Agaath heeft verzocht tot een uitbreiding van de bestaande MFC. Dit gelet op de aanvullende inpassing van de biljarters en ouderen, nu het dorpscafé in Sint Agatha is weggevallen. De vraag om uitbreiding is als noodzakelijk beoordeeld.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie uitbreiding MFC.	Inhoudelijk is de uitwerking akkoord bevonden. Initiatiefnemers werken nog aan de voorwaarden benodigd voor het verkrijgen van een omgevingsvergunning van de uitbreiding.
Tijd	Realisatie in 2024.	De problemen met de omgevingsvergunning werden niet verwacht. Hierdoor vindt realisatie niet in 2024, maar in 2025 plaats.



6.2 Inkomensvoorziening

Inkomensvoorziening

Armoedebeleid, kwijtschelding, inkomensvoorzieningen op grond van de wet Buig en fraudebestrijding.

Wat willen we bereiken?

Bestaanszekerheid: onze inwoners zijn economisch zelfstandig

Wat hebben we gedaan?

Begeleiding naar werk

Passende ondersteuning op het gebied van activatie of re-integratie. Hierbij gaan we re-integratie instrumenten inzetten zoals jobcoaching, social return en loonkostensubsidie. We blijven aangesloten bij het regionaal arbeidsmarktbeleid, waar het werkbedrijf een onderdeel van is. Hierbij willen we extra inzetten op intensivering van ons bestaande partnership met IBN door bijvoorbeeld meer mensen met loonkostensubsidie met behulp van IBN aan werk te helpen. Wanneer werk niet haalbaar blijkt, zetten we in op maatschappelijke deelname. We gaan samen met het taakgebied Economie optrekken bij het 'binnenhalen' van bedrijven en de aansluiting op de arbeidsmarkt. We willen inzetten op (zoveel mogelijk) duurzame (economische) zelfstandigheid voor alle inwoners. Dat betekent ook inwoners die niet kunnen deelnemen aan de arbeidsmarkt maar wel kunnen deelnemen aan een anderszins (persoonlijke of maatschappelijke) zingevende dagbesteding. We willen voorkomen dat mensen die vanuit de bijstand weer gaan werken een terugval in inkomen ervaren. We willen de zogenaamde 'armoedeval' voorkomen. Want werk moet lonen.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Landelijk had eind 2022 63% van de mensen met een bijstandsuitkering de uitkering langer dan drie jaar. Eind 2021 was dit nog 61%, in 2013 gold dit voor 44% van de bijstandsgerechtigden. Naarmate mensen langer een bijstandsuitkering ontvangen, zien we minder uitstroom. De verblijfsduur hangt ook samen met de nieuwe instroom in een jaar: de afname van de instroom heeft bijgedragen aan een relatieve toename van mensen die langer een bijstandsuitkering ontvangen. We investeren in de volle breedte op bestaanszekerheid waarbij meedoen naar vermogen een belangrijk speerpunt is. Voor 2024 en 2025 willen we zowel op het percentage banen met loonkostensubsidie als op het percentage parttime werk landelijk bovengemiddeld blijven presteren. Daar waar het kan, zullen we uiteraard inzetten op regulier fulltime werk.	Om het doel te bereiken meer mensen te begeleiden naar werk en activering zijn overeenkomsten gesloten met re-integratiebedrijven. Middels motivatietrajecten, trajecten arbeidsfit maken, jobcoaching, jobhunting, etc. worden mensen begeleid naar werk. In 2024 is de samenwerking in het partnership met IBN geïntensiveerd en zijn 107 kandidaten aangemeld



		voor een traject basisdienstverlening van IBN. Met IBN is een startprogramma 'Talent in beeld' afgesproken om klanten 6 weken een traject te geven dat afgesloten wordt met een eindadvies over welke vervolgactie passend is. Maatwerk van begeleiding naar regulier werk tot zingevende dagbesteding. Dit heeft in 2024 geleid tot meer inzet van loonkostensubsidies. De plaatsingen worden vooral met individuele begeleiding en ondersteuning gerealiseerd.
Tijd	We zetten de eerder ingeslagen weg (intensivering samenwerking met IBN en met taakgebied Economie) voort als het gaat om begeleiding naar werk. Door de overeenkomsten met een 8-tal organisaties voor reïntegratie kunnen we naar behoefte een divers en passend palet aan ondersteuning bieden vanuit de Participatiewet.	In 2024 hebben we extra ingezet op intensivering van ons bestaande partnership met IBN (zie RIB 2024-291).

Beleidsplan bestaanszekerheid

In april 2023 is het beleidsplan Bestaanszekerheid vastgesteld. Om alle acties die uit het beleidsplan voortvloeien te kunnen bekostigen zijn extra middelen noodzakelijk, zoals reeds aangegeven in het raadsvoorstel van april 2023.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	We toetsen de effecten van landelijke regelingen en het lokaal minimabeleid op de financiële positie van inwoners met een laag inkomen via een Minima Effect Rapportage (MER Nibud). Het onderzoek richt zich op de eerste helft van 2023 en dient als nulmeting. De effectrapportage geeft inzicht voor zes huishoudtypes en drie inkomensniveaus en wordt eind september verwacht. Deze eerste MER geeft aan hoe we zijn gestart met het actieplan bestaanszekerheid. Met deze indicator kunnen we goed aangeven welke resultaten worden behaald met de acties uit het plan. Toets van het minimabeleid door inzicht te geven in de effecten van landelijke regelingen en lokaal minimabeleid op de financiële positie van inwoners met een laag inkomen via een Minima effectrapportage (MER). Daarnaast ontwikkelen we een dashboard bestaanszekerheid.	- Sinds september 2024 is het Kindpakket uitgebreid met een smartphone en met de mogelijkheid om zowel sport- als cultuurcontributie vergoed te krijgen. - Het bereik van Stichting Leergeld is in 2024 verder toegenomen tot 607 kinderen. - Eind 2024 is de Geldwijzer uitgebracht en verstuurd naar alle huishoudens met een



	Het beleidsplan bestaanszekerheid onderscheidt 3 fases van problematiek, te weten preventie (er is nog geen problematiek), lichte problematiek en zware problematiek. Door inzet op preventie en ondersteuning bij lichte problematiek beogen we zware problematiek te voorkomen. Om het beleid te monitoren en de effecten te evalueren, ontwikkelen we een dashboard bestaanszekerheid. Dit dashboard bevat onder andere cijfers over het gebruik van minimaregelingen, het aantal kinderen dat geholpen wordt door Leergeld en het aantal mensen dat gebruik maakt van schuldhulpverlening”.	inkomen tot 120% van de bijstandsnorm die in onze systemen bekend zijn. De Geldwijzer biedt een overzicht van ondersteuningsmogelijkheden in onze gemeente en tips om beter rond te komen. • In het najaar zijn we gestart met vroegsignalering van schulden in eigen uitvoering. • In november vond een succesvolle bijeenkomst van Samen Sterker plaats over kansenongelijkheid. 20 partners (ruim 60 deelnemers) waren hierbij aanwezig.
Tijd	Voor de uitvoering van de acties bestaanszekerheid kennen we een MER nulmeting in 2023, herhaling eind 2024 (hebben de keuzes het gewenste resultaat opgeleverd). Tweede rapportage biedt basis voor debat met gemeenteraad begin 2025.	We herhalen de MER niet in 2024 zoals eerder abusievelijk gemeld maar in 2025. Zo is dat ook financieel in de begroting verwerkt.

6.3 Werk en activering

Werk en activering

Tot dit beleidsproduct behoren participatie en inburgering.

6.4 Jeugd

Jeugd

Dit beleidsproduct bestaat uit ons beleid Kansrijk Opgroeien, waarbij we ons richten op het geheel aan aspecten waar onze jeugd mee te maken heeft. Dit is ook deels opgenomen onder het programma onderwijsbeleid (4.1). Preventie en jeugdzorg maken hier nadrukkelijk onderdeel van uit.



Wat willen we bereiken?

Kansrijk opgroeien in het Land van Cuijk: een sterke basis voor de jeugd

Wat hebben we gedaan?

Educatie: stimuleren van de groei van (gelijke) kansen en talent

- Continuering kwaliteitsimpuls VVE met gezamenlijke kwaliteits- en locatieplannen VVE (kinderopvang en basisscholen samen)
- Continuering van inzet voor 100% bereik VVE, oa middels projecten 'Instapje' en 'Opstapje'
- Vergroten van de ouderbetrokkenheid met de kwaliteits- en locatieplannen
- Meer zicht op de resultaten van VVE via monitor en resultaatmetingen
- Continuering VVE voor peuters uit asielopvang. Monitoring toeleiding en bereik VVE voor nieuwkomers
- Taalstimulering thuis/school/KO
- Start uitvoering nieuw NT2 beleid/schakelklassen in PO
- Continuering huidig aanbod taalstimulering (taalhuis, voorleesexpress, uitbreiding boekstart naar meerdere VVE locaties)
- Onderzoeken naar betere randvoorwaarden en toeleiding logopedie (en fysiotherapie) met het basisonderwijs en de kinderopvang
- Inclusiever onderwijs en KO
- Monitoring en continuering Passende Kinderopvang
- Monitoren deelname capaciteitsfinanciering, mogelijke uitbreiding naar andere scholen
- Monitoren afspraken over onderwijshuisvesting en leerlingenvervoer
- Gezamenlijk (met scholen en samenwerkingsverbanden) een structuur opzetten en een inhoudelijke routekaart vormgeven voor inclusiever onderwijs
- Opzetten systeem inzet op vergroten van kansengelijkheid
- Versterken schoolgebonden en buitenschools aanbod (cultuur, sport, ouderparticipatie etc), overzicht en toeleiding. We starten dit met een pilot bij basisschool de Regenboog.
- Doorlopende ontwikkelijnen
- Overdrachtsmomenten voor KOonderwijs, onderwijs-onderwijs en onderwijs-zorg
- Evalueren inzet op (dreigende) thuiszitters VO en mogelijke uitbreiding. Evaluatie van extra inzet op ziekteverzuim PO. Deelname en monitoring project 'Wel in Ontwikkeling'.
- Aansluiting arbeidsmarkt: continuering huidig aanbod

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Betere beheersing van de Nederlandse taal. Meer kansen binnen het onderwijs (onderwijsvormen, begeleiding en aanbod), betere aansluiting op de arbeidsmarkt. Inclusiever: meer 'samen' (onderwijs, kinderopvang, vrijetijd) ongeacht verschillen.	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma door middel van: • De VVE monitor is opgezet. Bereik



		voor VVE zit op 94%. • De kwaliteit van VVE heeft met diverse trainingen en bijeenkomsten een impuls gekregen • 17 gezinnen met complexe problematiek zijn middels Opstapje laagdrempelig ondersteund op het gebied van opvoeding en taalstimulering en doorgeleid naar de peuteropvang. • Er zijn 428 boekstartkoffertjes opgehaald en op 6 VVE locaties is boekstart in de kinderopvang opgestart (totaal nu 10 locaties) • 550 ouders hebben de ouderkamers bezocht, waar ouderbetrokkenheid en kennis over opvoeding, taal en onderwijs vergroot wordt. • Inclusiever onderwijs: de gezamenlijke doelstellingen zijn geformuleerd: voor PO en VO gaat eind 2035 slechts 1% van onze leerlingenpopulatie buiten de gemeente naar een specialistische voorziening. Er is een gezamenlijk plan opgesteld hoe we toe gaan werken naar deze doelstelling.
Tijd		De projecten zijn binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd.



Preventief aanbod: laagdrempelige ondersteuning en problemen voorkomen

- Overzicht en inzicht in het huidige aanbod van opvoedondersteuning en mogelijke hiaten (non profit)
- Intensivering/uitbreiding huidig aanbod opvoedondersteuning
- Leren over opvoeden voor iedereen
- Integrale samenwerking opvoedondersteuning in Kindcentra (KO en PO)
- Continuering bestaande projecten/interventies (scheidingsloket, stevig ouderschap etc
- Continuering en versteviging inzet op (vindplaatsen) mentale gezondheid (STORM, POH GGZ, jongerenwerk en CJG op school)
- Continuering inzet op fysieke gezondheid
- Terugdringen middelengebruik
- Continuering Kansrijke Start en extra (inschattings)tijd voor verloskundigen
- Continuering en uitbreiding bestaande interventies/projecten (Nu niet zwanger, Voorzorg)

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Ouders bieden een positieve opvoeding. Betere mentale gezondheid. Betere fysieke gezondheid.	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma, door middel van: • Opvoedondersteuning is geboden middels cursussen en lezingen voor ouders (411 deelnemers), 20 webinars van de GGD en meer video hometrainingen vanuit ons CJG. • De frequentie van preventieve trainingen (oa faalangst) voor kinderen is verhoogd. • De STORM aanpak (mentale gezondheid) tegen suicide en depressie is uitgevoerd op alle VO, VSO en MBO scholen in het LVC. • In de geboortezorg gebruiken nu 8 partners de GIZ methodiek: gezamenlijk inschatten zorgbehoeften. Bij 1551 zwangere cliënten is dit



		toegepast, waarbij 164 cliënten (preventieve) ondersteuning hebben gekregen. Tegen middelengebruik is het programma Check it Out uitgevoerd in alle tweede klassen van het VO
Tijd		De projecten zijn binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd.

Specialistische jeugdhulp: deskundige, efficiënte en kwalitatieve jeugdhulp

Lokale inzet

- Onderzoek effectiviteit en kwaliteit jeugdhulp uitvoeren
- Continuering 'werken in de driehoek' (samenwerking aanbieders, ouders, CJG, andere partijen)
- Continuering poortwachter dyslexie
- Casusgerichte verbetering jongeren 18- 18+/bevorderen uitstroom zelfstandigheid 16-27
- Regionale transformatie
- Bevorderen intersectorale samenwerking en behandeling zware casuïstiek
- Verbeteren proces verblijfszorg
- Versterken aanbod gezinshuizen
- Versterken aanbod pleegzorg
- Inzet specifieke expertise en complexe casuïstiek
- Herijken zorglandschap

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Minder jeugdigen zijn afhankelijk van jeugdhulp. Jeugdzorg is deskundig, efficiënt en kwalitatief.	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma, door middel van: - Er is succesvol samengewerkt tussen de verschillende domeinen (wonen, werk, school, zorg etc) om met jongeren in verblijf die 18 jaar worden een plan op te stellen richting zelfstandigheid. - Er is een bijeenkomst voor gezinshuisouders



		georganiseerd om zo de contacten te intensiveren zodat sterker in gezet kan worden op deze hulpvorm dicht bij huis. • Het onderzoek effectiviteit en kwaliteit in de jeugdzorg is uitgevoerd. Resultaten worden in Q1 2025 bekend en gedeeld. • Er is regionale visie op kleinschalig verblijf vastgesteld en in uitvoering gebracht: we zetten in op het voorkomen van residentiële jeugdhulp, om te zorgen dat jeugdigen die jeugdhulp nodig hebben kleinschalig en zo thuis mogelijk op kunnen groeien. Enkele initiatieven zijn nu opgestart die jeugdigen in Noord Oost Brabant deze kans bieden. • Het regionale plan op het voorkomen van complexe scheidingsproblematiek bij kinderen, jeugdigen en ouders is vastgesteld. De aanpak heeft tot doel om preventie te bieden door middel van online trainingen voor kinderen en ouders, triage en inschatting van relatieconflict, integrale samenwerking en netwerkvorming en leren van elkaar door inspiratiebijeenkomsten voor medewerkers van zorg, gemeenten en lokale partners. • Het regionale beleidsprogramma jeugdhulp 2024-2028 is vastgesteld. De hoofddoelstelling van dit plan is “iedere
--	--	--



		jeugdige moet de kans krijgen om gezond en veilig op te groeien en zich te ontwikkelen tot zelfstandigheid en richt zich op de zaken waarin we regionaal moeten samenwerken op jeugdhulp. • Regionaal is het plan leren van ouders en jeugdigen vastgesteld, waarbij er meer gebruik gemaakt wordt van ervaringsdeskundigen (ouders en jeugdigen) bij de beleidsvorming en bij de inrichting van regionale werkafspraken, zodat deze beter aansluiten op hun leefwereld.
Tijd		De projecten zijn binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd.

Talentontwikkeling en opgroei-klimaat

Ontmoeting faciliteren voor jongeren en ouders; netwerkvorming en jeugdaccommodaties

- Fysieke ruimte voor jongeren en ouders
- Faciliteren en verbeteren van (de toeleiding naar) het aanbod voor jeugd in de woonkernen
- Jeugd- en gezinsparticipatie in de woonkern/maatschappij
- Start MDT
- Jongerenparticipatie in de woonkern/maatschappij

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Meer deelname aan sport- cultuur- vrijwilligerswerk en talentontwikkeling. Ouder- en jongerenparticipatie is vergroot.	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma, door middel van: • Jongerenparticipatie: er is een kidscongres gehouden over de omgevingsvisie Land van Cuijk, er zijn gastlessen op het VO gegeven door de burgemeester en er zijn workshops gehouden om mee



		te denken over het oprichten van een kinderraad/ kinderburgemeester • Aanbod voor jeugd in de woonkernen: er zijn 42 subsidies verstrekt aan jeugdverenigingen en scouting. Ook is het project NEC United afgerond en uitgebreid waarbij sport, talentontwikkeling en begeleiding bij persoonlijke doelstellingen gecombineerd worden. • Maatschappelijke Diensttijd (MDT): Het basisprogramma is ontwikkeld en een eerste groep heeft een volledig traject succesvol afgerond.
Tijd		De projecten zijn binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd.

Veilig opgroeien: faciliteren van een veilige opgroeiomgeving

- Lokale samenwerking tussen zorg en veiligheidspartners verstevigen.
- Eerste stappen zetten in de richting van het Toekomstscenario kind en gezinsbescherming, waarbij de visie Gefaseerd Samenwerken voor Veiligheid en TOP 3 methodiek leidend zijn. Helderheid in welke vorm een zgn. veiligheidsteam bijdraagt aan deze werkwijze.
- Binnen gehele gemeente handelen in lijn met de meldcode Huiselijk Geweld en kindermishandeling.
- Veilige wijk-, school- en onlineomgeving vergroten

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Veilige thuissituatie, veilige wijk- school- en online omgeving	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma, door middel van: • Jeugdbescherming: consulenten zijn geschoold in de top 3 methodiek.



		• Veiligheid op straat: de jeugdzorg- en jeugdoverlastoverleggen zijn beter op elkaar afgestemd. Er is een meldroute ontwikkeld voor scholen. • Er heeft extra inzet plaatsgevonden op straat door zowel ambulant jongerenwerk als straatcoaches.
Tijd		De projecten zijn niet allemaal binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd. De regionale samenwerking rond Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties (ViA) is in augustus 2024 on hold gezet vanwege discussies over de inrichting van de structuur, waardoor lokale doelstellingen tussen zorg- en veiligheidspartners niet behaald konden worden. Er wordt op regionaal niveau gewerkt aan een doorstart.

Welzijn- en zorgstructuur: contextgericht, efficiënt en integraal samenwerken

- Begeleiding procesregisseurs voor samenwerking in kernteams onderwijs/kinderopvang, incl gezamenlijke deskundigheidsbevordering
- Doorlopende doorontwikkeling en monitoring CJG op scholen
- Monitoring jongerenwerk (oa op VO scholen)
- Monitoring Steunouders

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Welzijn en zorgstructuur is contextgericht, efficiënt en integraal.	De inzet is uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma, door middel van: • Er is een sterke (preventieve) zorgstructuur op gang gekomen. CJG, jongerenwerk, GGD, onderwijs en kinderopvang bemerken



		positieve effecten. • CJG op school: Op iedere school is een CJG consulent aanwezig. Uren zijn conform afspraak ingezet. Extra inzet op Merletcollege Grave en Cuijk (tijdelijk) gerealiseerd i.v.m. angsten en depressie. • Op iedere VO school is het jongerenwerk actief. Jongerenwerk heeft eenmalige financiering ontvangen om zich verder te ontwikkelen op het gebied van mentale gezondheid. • Ontwikkeling (samenwerking op) kindcentra: Projectstart met projectleider en stuurgroep vanuit opvang en onderwijs, kartrekkers binnen de organisaties geworven en eerste versterkingen van samenwerking zijn tot stand gekomen. • Steunouders: Er zijn 9 gezinnen ondersteund
--	--	--



		door 9 steunouders.
Tijd		De projecten zijn binnen het geplande tijdsraam uitgevoerd.

6.5 Maatschappelijke ondersteuning

Maatschappelijke ondersteuning

Voorzieningen en diensten, hulp en ondersteuning op maat gericht op zelfredzaamheid en participatie voor mensen met een fysieke en/of psychische kwetsbaarheid.

6.6 Gezondheidszorg

Gezondheidszorg

Met dit beleid willen we alle inwoners gelijke kansen bieden om gezond op te groeien en gezond te leven en we willen er aan bijdragen dat het voor iedereen gemakkelijker is om voor een gezonde leefstijl te kiezen. We richten ons zowel op alle inwoners als op specifieke doelgroepen, o.a. jeugd en ouderen.

We werken vanuit de gedachte van 'positieve gezondheid' met onze partners aan de beweging van curatieve zorg naar het voorkomen van zorg (preventie). Dit doen we via het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en daarnaast via het Integraal Zorgakkoord (IZA).

6.7 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
6. SOCIAAL DOMEIN					
6.1 LEEFBAARHEID	-10.337	-21.464	-31.800	-26.977	4.823
6.2 INKOMENSVORZIENING	-23.207	-3.167	-26.374	-27.297	-923
6.3 WERK EN ACTIVERING	-19.220	-1.809	-21.029	-21.123	-94
6.4 JEUGD	-32.321	-3.787	-36.109	-35.921	188
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	-28.421	270	-28.150	-28.504	-354
6.6 GEZONDHEIDSZORG	-4.088	-1.127	-5.215	-4.924	290
Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN	-117.593	-31.084	-148.676	-144.747	3.930
Baten					
6. SOCIAAL DOMEIN					
6.1 LEEFBAARHEID	1.142	16.696	17.838	17.689	-149
6.2 INKOMENSVORZIENING	20.827	1.575	22.402	22.568	166
6.3 WERK EN ACTIVERING	931	271	1.201	1.371	170
6.4 JEUGD	1.312	269	1.581	1.484	-97
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	2.647	182	2.829	2.843	15
6.6 GEZONDHEIDSZORG	0	1.231	1.231	1.170	-62
Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN	26.858	20.225	47.083	47.124	41
Saldo	-90.735	-10.859	-101.594	-97.623	3.971

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (6)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		560
6.1	Opvang Vluchtelingen Oekraïne	Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne wordt van het ministerie van Justitie en Veiligheid een subsidie ontvangen. Het saldo (verschil voordeel lasten en nadeel baten)	4.570	



		wordt opgenomen in de resultaatbestemming 2024 om in 2025 ingezet te worden voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Zie ook baten.		
6.1	Brede doeluitkering Gezond en actief leven akkoord (GALA)	In 2024 zijn er restantmiddelen van B.D.U. GALA 2023 besteed(budgettair neutraal)		230
6.1	WMO innovatie burgerinitiatieven	Een aantal uitgaven zijn niet doorgegaan of op een andere wijze gefinancierd, waardoor de totale uitgaven over 2024 lager uitvielen dan begroot	105	
6.1	Sociaal Werk en Samenkracht en Burgerparticipatie	Diverse onderdelen zijn ten laste gebracht van middelen voor de Brede Doeluitkering Sociale Basis	270	
6.1	Mantelzorg	Minder gebruik gemaakt van de mantelzorgregeling t.o.v begrote uitgaven	75	
6.2	BUIG Loonkostensubsidies	We hebben met succes meer loonkostenbanen voor onze inwoners weten te realiseren		135
6.2	BUIG levensonderhoud	Hogere uitgaven door een lichte toename van het aantal uitkeringen		250
6.2	Gemeentelijk Armoedebeleid	Hogere uitgaven door het actief inzetten op het vergroten van het bereik		125
6.2	SPUK IZA	Hogere uitgaven die t.l.v. middelen SPUK IZA kunnen worden gebracht, per saldo verloopt dit budgettair neutraal (ze baten)		90
6.3	Inburgering	Hogere lasten die ten laste van SPUK Inburgering kunnen worden gebracht dan geraamd. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal (zie baten)		150
6.3	Arbeidsparticipatie	We hebben in 2024 meer cliënten ondersteuning kunnen bieden via IBN, wat onder de lumpsum financiering valt, zodat er geen extra kosten zijn gemaakt.	90	
6.3	Schuldhelpverlening	Er is dit jaar niet gestart met een schuldenaanpak jongeren. Hiervoor is jaarlijks € 50.000 begroot. Daarnaast is het project Samen op Maat gestopt.	75	
6.4	Transformatiemiddelen Jeugd	Voorstel om deze niet-bestede middelen over te hevelen naar 2025 voor dekking van het regionale uitvoeringsprogramma Jeugd	320	
6.4	P.G.B. Jeugd	Stijging uitgaven door aanpassing tarieven		115



6.4	Jeugdvervoer	Stijging uitgaven door meer ritten en enkele incidentele dure ritten		125
6.4	Z.I.N. Jeugd	Hogere nabetalings over 2023 in 2024 dan bij jaarrekening 2023 geraamd		140
6.4	Z.I.N. Jeugd	Hogere uitgaven 2024 door met name stijging ambulante deel en uitgaven G.I.'s		320
6.4	Cliëntondersteuning	Onderdelen zijn ten laste gebracht van de middelen SPUK IZA	190	
6.5	Bijdrage centrumgemeente Oss	Door een herverdeling van de ambtelijke capaciteit vallen de kosten over 2024 lager uit dan begroot	90	
6.5	Maatwerkvoorzieningen WMO	Voordeel op Huishoudelijke hulp door gering lager cliëntenaantal dan waar rekening mee was gehouden	80	
6.6	Volksgezondheid	Diverse onderdelen zijn ten laste gebracht van de middelen voor de Brede doeluitkering Sociale Basis en SPUK IZA	140	
	Baten			
6.1	Brede doeluitkering Gezond en actief leven akkoord (GALA)	In 2024 zijn er restantmiddelen van B.D.U. GALA 2023 ontvangen (budgettair neutraal)	230	
6.1	Opvang Vluchtelingen Oekraïne	Het verantwoorde subsidie bedrag is lager, dit i.v.m. subsidie mutaties uit 2023. Het resultaat (voordeel op lasten en nadeel op baten van € 4.300.000) wordt opgenomen in de resultaatbestemming 2024 om in 2025 te worden ingezet (zie ook lasten).		270
6.2	SPUK IZA	Hogere Uitkering SPUK IZA omdat hoger uitgaven t.l.v. deze middelen kunnen worden gebracht, per saldo verloopt dit budgettair neutraal (zie ook lasten).	90	
6.2	BUIG Ontvangsten	Inkomsten zijn verhoogd doordat er meer terugvorderingen zijn vastgesteld t.o.v. begroting	100	
6.3	Inburgering	Door hogere lasten inburgering ontvangen wij een hogere SPUK Inburgering dan geraamd. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal (zie lasten)	150	



6.8 Verbonden partijen

Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en Sociaal ontwikkelbedrijven. Het Sociaal ontwikkelbedrijf IBN (waarvan het Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant 100% aandeelhouder is) moet deze herstructurering samen met de deelnemende gemeenten in de komende tijd vorm geven. Het ministerie SZW werkt hierbij nauw samen met VNG, Cedris, Divosa en met UWV en sociale partners om oplossingsrichtingen uit te werken voor een toekomstbestendige infrastructuur van Sociaal ontwikkelbedrijven. Landelijke besluitvorming over deze maatregelen en de budgettaire inpasbaarheid wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van een wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de Participatiewet de voorgenomen bezuinigingen op de Wsw voor een belangrijk deel blijven bestaan, blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regiogemeenten en het Sociaal ontwikkelbedrijf IBN. In 2025 zijn de voorbereidende gesprekken afgerond om onze visie op het Partnership met IBN richting 2035 vorm te geven.

GGD Hart voor Brabant

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Eind 2022 stelde het algemeen bestuur de beleidsvisie 2024-2027 vast. In het beleidsplan 'Wij maken samen gezond gewoon' zijn de ambities uit de beleidsvisie verder uitgewerkt. In het beleidsplan staan, op vier pijlers, de ambities voor de jaren tot en met 2027.

Deze vier pijlers zijn:

1. Voorkomen als het kan, beschermen als het moet.
2. Iedereen verschillend, allemaal gelijk.
3. Zelf, maar niet alleen.
4. Overal om ons heen, binnen en buiten.

Bij nieuwe ambities en doelen horen ook nieuwe indicatoren. In 2024 heeft de GGD bij al haar ambities indicatoren opgenomen in de begroting voor 2025. Samen met de gemeenten gaat de GGD deze indicatoren aanscherpen. De indicatoren worden in de volgende begrotingen en in de jaarstukken opgenomen. De GGD wil indicatoren die meetbaar zijn en waarmee, als dat nodig is, kan worden bijgestuurd. Zo kunnen we samen de voortgang op onze doelen monitoren en onze inzet en bijdrage verantwoorden.

In 2024 is de GGD gestart met de transitie naar een toekomstbestendige GGD om de uitdagingen op het gebied van inhoud, personeel en financiën het hoofd te bieden. Het actualiseren van het functiehuis is een belangrijk onderdeel hiervan. Met het transitieplan

wil de GGD een aantrekkelijke werkgever blijven die haar processen op orde heeft en financieel fit en gezond is. In 2026 zal de transitie zijn afgerond.



Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Vervoersontwikkeling

In Noordoost-Brabant is het regiotaxivervoer, naast een voorziening in het kader van de Wmo, ook een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer. Deze vorm van deur-tot-deur vervoer vormt daarmee een vangnet, wanneer mogelijkheden voor openbaar vervoer ontbreken. Het OV-regiotaxivervoer was in 2024 in Noordoost-Brabant ongeveer 6% van het totale regiotaxivervoer. De regio's Hart van Brabant (HVB) en Noordoost-Brabant (RNOB) hebben de ambitie uitgesproken om samen met de provincie Noord-Brabant te bouwen aan gedeelde mobiliteit in Noordoost- en Midden-Brabant. Het is de ambitie om in 2027 één slim vervoersysteem te hebben met een passend vervoersaanbod voor alle reizigers. Iedereen die zelfstandig kan reizen, kan er gebruik van maken. In dit systeem zijn openbaar vervoer, buurtbus, regiotaxi, dorpsdeelauto en andere gedeelde vervoersvormen makkelijk toegankelijk en betaalbaar. Om dit te realiseren gaan overheden hun krachten bundelen. De komende jaren zal met vervoerders en vrijwilligers worden ingezet op innovatie en experimenten met als doel regio's en belangrijke voorzieningen bereikbaar te houden, zodat mensen kunnen blijven meedoen aan de samenleving.

Organisatieontwikkeling

Regiotaxi Noordoost-Brabant was de enige regiotaxi-regio waar de provincie deelnemer is van de gemeenschappelijke regeling. De provincie is per 1-1-2025 uit de GR-KCV getreden. De uittreding heeft geen financiële gevolgen voor de GR-KCV.

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Ambulancewet van 2021 regelt dat het Ministerie van VWS inhoudelijk verantwoordelijk is voor het ambulancevervoer en dat de zorgverzekeraars verantwoordelijk zijn voor de financiering. Als rechtsvorm is de Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV) nog steeds een Gemeenschappelijke Regeling (GR). De toekomstvisie van de RAV, vastgelegd in het Meerjarenplan 2022-2025, sluit aan bij de landelijke ontwikkelingen rondom zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie. Bij alles staat de juiste zorg voor de patiënt centraal. De kwaliteit van de hulpverlening wordt continue bewaakt. Daarnaast is veel aandacht voor het werven en scholen van voldoende geschikt personeel en voor duurzame inzetbaarheid van personeel. De RAV is in 2024 gestart met een patiëntenservicebureau, waar patiënten en ketenpartners terecht kunnen voor al hun vragen. Dit wordt in de



komende jaren verder uitgebouwd. In 2024 is landelijk een verbeterde urgentie-indeling ambulancezorg vastgesteld. Deze urgentie-indeling kent zeven urgentieniveaus: drie niveaus van spoedeisende ambulancezorg (direct met grootst mogelijke spoed / met spoed / zo spoedig mogelijk), twee niveaus niet-spoedeisende ambulancezorg (hoogcomplexe zorg / midden- of laagcomplexe zorg) en twee niveaus meldkamerzorg (doorverwijzing / zelfzorgadvies). In 2024 is ook het Kwaliteitskader Ambulancezorg 2.0 vastgesteld. Dit kwaliteitskader bevat 23 signalen die grotendeels al geïmplementeerd zijn. De kwaliteitseisen zijn gebaseerd op de zeven pijlers van goede ambulancezorg: 1) bereikbaar en beschikbaar, 2) patiëntgericht, 3) veilig, 4) professioneel, 5) afgestemd met ketenpartners, 6) continu geëvalueerd en waar nodig verbeterd, 7) geleverd door organisaties die hun zaken op orde hebben. De signalen hebben betrekking op het volledige ambulancezorg proces, van het aannemen en beoordelen van de zorgvraag, beoordeling ter plaatse en de behandeling en het vervoer tot en met de overdracht aan een andere zorgverlener.

6.9 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk: <https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

6.10 Beleidsindicatoren

Werk en inkomen

Waarstaatjegemeente: Werk en inkomen

Jeugd en jeugdhulpverlening

Waarstaatjegemeente: Jeugd en jeugdhulpverlening

Gezondheid

Waarstaatjegemeente: Gezondheid



7. Milieu

Milieu

Dit programma gaat over Water en bodem sturend voor de ruimtelijke planvorming wat betekent dat we met de functie en het ruimtegebruik zo veel mogelijk aansluiten bij de natuurlijke kenmerken van het water- en bodemsysteem. Verder de inzameling van afval, het aanleggen en onderhouden van riolen, duurzaamheid, duurzame energie, klimaatbestendigheid, mobiliteit, natuur en landschap en milieubeheer.

7.1 Riolering

Riolering

Het Water- en Rioleringsprogramma geeft inzicht in de speerpunten en zorgplichten op het gebied van water en riolering voor de komende planperiode 2024-2026. Dit programma geeft een beeld van waar we staan maar meer nog waar we heen willen of moeten gaan.

7.2 Afval

Afval

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

7.3 Milieubeheer

Milieubeheer

Tot dit beleidsproduct behoren:

A) gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu en het realiseren van een duurzame leefomgeving;

B) gemeentelijke taken voor het faciliteren en stimuleren van duurzame en gezonde mobiliteit en bereikbaarheid van dorpen en voorzieningen.



Wat willen we bereiken?

A) Het voor de doelsoorten in stand houden en door ontwikkelen van de Ecologische Verbindingszones.

Wat hebben we gedaan?

Beheer EVZ

Voor het beheer van nieuw aan te leggen ecologische verbindingzones is structureel geld nodig. Met de benodigde investeringen wordt rekening gehouden met het verkrijgen van 50% subsidie.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Door het uitvoeren van inrichtingsmaatregelen een bepaalde uitgangssituatie creëren die gunstig is voor de doelsoorten. Beheer van de EVZ's verloopt via vastgestelde en vast te stellen beheerplannen, waarin kwaliteitsdoeleinden zijn opgenomen.	Voor alle nieuwe natuurontwikkelpojecten zijn beheerplannen opgesteld en daar waar de inrichting is afgerond is gestart met het beheer. Een voorbeeld is de, in 2024 opgeleverde, EVZ Graafsche Raam. Hiervan zijn delen in beheer van de gemeente gekomen. Verder is het project beheerafspraken Waterschap gestart met als doel afspraken over de ecologische verbindingzones en overige natuur te harmoniseren/actualiseren.
Tijd	Het budget voor beheer is geregeld voor de periode 2024 t/m 2030.	Het budget voor beheer is geregeld voor de periode 2024 t/m 2030.

Koppelkansen Verborgten Raamvallei

Binnen het gebiedsproces Verborgten Raamvallei zijn kansrijke meekoppelkansen aanwezig met cofinanciering van het Waterschap en de provincie op het gebied van recreatie, klimaatadaptatie en het zichtbaar maken van de cultuurhistorie. Voor het benutten van deze koppelkansen is de komende jaren structurele financiering noodzakelijk.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	In samenwerking met de samenwerkingspartners van het gebiedsproces en waterschap worden de meekoppelkansen uitgewerkt tot uitvoeringsplannen.	De eerste meekoppelkans betreft de aanleg van een fietspad langs de EVZ de Lage Raam. Uitvoering is gepland in 2026.



Tijd	Meerjarig t/m 2027.	Meerjarig t/m 2027
------	---------------------	--------------------

Natuurontwikkeling

Alleen met het beschermen, behouden en realiseren van ecologische verbindingzones (hiervoor is in de Begroting tot en met 2026 al geld opgenomen) doen we onvoldoende voor de natuur en daarmee voor een gezonde leefomgeving van onze inwoners. Daar waar zich kansen voordoen om nieuwe natuur te ontwikkelen (o.a. in samenhang met natuur inclusieve landbouw) is financiële ruimte nodig. De bestaande Reserves zijn hiervoor onvoldoende. In de Natuurvisie zal nadrukkelijk stilgestaan worden bij de kansen voor nieuwe natuur.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De kwaliteit van de investering in natuurontwikkeling wordt gemeten via de kernprestatie indicator biodiversiteit. Dit wordt uitgevoerd door Wageningen Universiteit en Research en via een nulmeting in 2023 en monitoring 2024 t/m 2030.	Er zijn eind 2024 verschillende natuurontwikkelprojecten (samen goed voor 50 hectare) in voorbereiding, hiervoor zijn middelen begroot. Het rapport Nulmeting Biodiversiteit Land van Cuijk (WUR) is begin 2024 ontvangen en de eerste monitor gegevens worden begin 2025 verwacht.
Tijd	De natuurvisie wordt vastgesteld voor de periode 2024 t/m 2030.	Uitvoering van de Natuurvisie loopt t/m 2030.

Subsidies, bijdragen en abonnementen

Budget is nodig in het kader van de harmonisatie van diverse bijdragen, subsidies en abonnementen nodig. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om het Deltaplan Biodiversiteit, Geopark Peelhorst en Maasvallei, Drinkable Rivers, Vereniging van Nederlandse Riviergemeenten maar ook om lokale 'groene' subsidies en abonnementen zoals de Nationale databank Flora en Fauna.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De harmonisatie van de subsidies, bijdragen en abonnementen levert op dat geen verschil meer bestaat in de toekenning tussen vergelijkbare organisaties en tevens gefilterd is op welke subsidies, bijdragen en toekenningen nog actueel bijdragen aan de doelen uit de natuurvisie.	De jaarlijkse bijdragen en abonnementen zijn verstrekt. Nieuw is de Regeling Subsidie Natuur en Biodiversiteit. De regeling is bedoeld voor een aantal organisaties



		binnen de gemeente die bijdragen aan de doelstellingen uit de Natuurvisie.
Tijd	De harmonisatie geldt tot en met 2030. Dan zal tegelijk met de herijking van de natuurvisie opnieuw naar de subsidies, bijdragen en abonnementen gekeken worden om af te stemmen op de vanaf 2030 geldende natuurvisie.	t/m 2030

Wat willen we bereiken?

A) In 2028 de hernieuwde UNESCO Status continueren

Wat hebben we gedaan?

UNESCO Perspectief

Beleid betreffende het Mensdeel van het UNESCO Maasheggen gebied in het perspectief welke in september 2023 in de raad komt vraagt om extra budget om de vervolg nominatie te behouden.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Uitvoering van beleid voor wat betreft het biosfeer gedeelte en het mensgedeelte.	De Stuurgroep Maasheggen Unesco stelt jaarlijks het jaarplan en het jaarverslag vast. Dit jaar hebben we het budget niet volledig kunnen besteden doordat we o.a. geen kandidaat hebben gevonden voor de publiekscommunicatie. Tevens is er vertraging ontstaan in het vervangen van informatieborden. Beide hebben bijgedragen dat het budget niet volledig is benut. Nadere info zie de links naar het vastgestelde jaarplan 2025 en het concept jaarverslag 2024. https://linkprotect.cudasvc.com/url?a=https%3a%2f%2fwww.maasheggenunesco.com%2ffiles%2fmedia%2fjaarplan-2025-maasheggen-versie-def-gecomprimeerd.pdf&c=E,1,mYdQxjd_hfwvKqxmFtjKm_35HYj9z8qlI7dXC5S_n1-7UgAZ6iaDX45-TpNmGmjd1ysKAavupU8LKqX7Eg6sUpNXKgpKv7_KzR3riHvFHnfcBMR8fh4WFJA,&typo=1&ancr_add=1 https://linkprotect.cudasvc.com/url?a=https%3a%2f%2fwww.maasheggenunesco.com%2ffiles%2fmedia%2fjaarverslag-maasheggen-unesco-2024-gecomprimeerd.pdf&c=E,1,sC52aoNicdkVmG5ICFINqL_m53_xhNwWpIU2F1DjX19eIP_Wx0cWUouv-D4O4JVvZWwGkvHjZdjPBsemstEPrQtHJ2U3cja3zuHOAbVfvb0,&typo=1&ancr_add=1
Tijd	Meerjarig	



Wat willen we bereiken?

A) Opstarten uitbreiding meetnetwerk Land van Cuijk 2. Subsidie voor verwijdering houtstookinstallatie of de aanschaf van filters

Wat hebben we gedaan?

Schone luchtakkoord

Uitvoeren uitvoeringsprogramma

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	1. Het doel is een representatief overzicht van de meetpunten in het Land van Cuijk te behalen. We meten extra op plekken waar "hotspots" zijn, zoals bv. wijken met veel houtstook, industrie of nabij intensieve verkeersstromen. 2. Starten in 2024, duur 3 jaren en jaarlijks evalueren hoeveel gebruik gemaakt wordt van de subsidie. Aanpassen indien nodig. Voldoende over communiceren in social media en lokale kranten.	In 2024 is gestart met een meetnetwerk luchtkwaliteit. Inwoners hebben zich aangemeld en hebben een apparaat ontvangen. De data wordt verzonden. Hierbij wordt samengewerkt met een bedrijf gelieerd aan de Radboud universiteit. Er is gebruik gemaakt van een subsidie van de Rijksoverheid.
Tijd	1. 2024 t/m 2030 2. 2024 t/m 2026 voor de subsidieregeling.	In 2024 is gewerkt aan het ontwikkelen van de subsidie voor te verwijderen van de houtstookinstallatie. Deze zal in Q1-2025 van start gaan.

Wat willen we bereiken?

A) Samen werken we naar een klimaatbestendig Land van Cuijk door klimaatadaptief denken en handelen in alle praktische en beleidsmatige keuzes bij de inrichting van Land van Cuijk.

Wat hebben we gedaan?

Klimaatadaptatie

Uitvoeren programma Klimaatbestendig Land van Cuijk en subsidie groene daken en groene schoolpleinen.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd door middel van een jaarverslag. Onderdeel hiervan is de verstrekte subsidies voor de groene daken en groene schoolpleinen.	Voorjaar 2024 zijn de subsidies voor groene schoolpleinen en groene daken opengesteld. In



		2024 zijn er nog geen subsidie aanvragen ingediend voor groene schoolpleinen. Er lopen wel gesprekken met schoolbesturen. De subsidie voor aanleg van groene daken is sinds de openstelling 16 keer aangevraagd (totaalbedrag van € 8.850).
Tijd	2024-2027	2024-2027

Wat willen we bereiken?

B) Faciliteren en stimuleren van duurzame en gezonde mobiliteit en bereikbaarheid van dorpen en voorzieningen.

Wat hebben we gedaan?

Aanpassen Stoofbrug Grave

Voor het aanpassen van de Stoofbrug zijn als gevolg van kostenstijgingen extra middelen nodig voor de uitvoering

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	De aanpassingen worden volgens bestek uitgevoerd, daarmee voldoet de verbinding na realisatie aan de eisen. Toezicht op uitvoering bewaakt de kwaliteit.	De aanpassingen worden volgens bestek uitgevoerd, daarmee voldoet de verbinding na realisatie aan de eisen. De kwaliteit wordt bewaakt door toezicht op de uitvoering.
Tijd	2024 - 2025 voorbereiding, 2025 - 2026 uitvoering.	De voorbereidingen voor het aanbesteding- en vergunningentraject zijn gestart.

Bereikbaarheid dorpen en voorzieningen

- Tussen dorpen en voorzieningen en dorpen onderling, zijn aanpassingen aan de bestaande infrastructuur nodig om de bereikbaarheid te verbeteren. O.a. (snel)doorfietsroutes en veilige en comfortabele fietspaden.
- Ontwikkelen en realiseren van voorzieningen, inclusief nieuwe vormen van deelvervoer en gedeeld vervoer, die de bereikbaarheid en gebruik van openbaar vervoer (OV) en aansluiting op de hoofdlijnen van het OV verbeteren.



- Als gevolg van cumulatie van mobiliteitseffecten van ruimtelijke gebiedsontwikkelingen en -projecten, bovenop de autonome groei, neemt de verkeersintensiteit op een aantal toegangswegen zodanig toe dat dit plaatselijk tot congestie leidt. Hiervoor zijn projectoverstijgende (bovenwijkse) oplossingen nodig. B.v. aanpassingen aan verbindingswegen, ontsluitingswegen, rotondes etc.. Dit zijn kostbare aanpassingen die de gemeente niet alleen kan bekostigen. In de kadernota zijn hiervoor eigen middelen gereserveerd. Dat is één van de voorwaarden om in aanmerking te kunnen komen voor cofinanciering vanuit de provincie en/of het rijk.
- Voor een optimale inzet van de gereserveerde middelen is een combinatie mogelijk met de inzet van middelen voor de modelshift/fietsagenda

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd door middel van een rapportage over de uitgevoerde acties en besteding van de middelen. Belanghebbenden hebben op meerdere momenten inbreng kunnen leveren voor het opstellen van de visie. Conform de wens van de raad worden belanghebbenden op passende wijze betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma.	Eind 2024 heeft de gemeenteraad het uitvoeringsplan mobiliteit 2024- 2040 met een geprioriteerde planning vastgesteld. De projecten die voor 2024 in de planning zijn opgenomen zijn in voorbereiding. In 2024 heeft RHDHV een onderzoek uitgevoerd naar de bereikbaarheid van kleine kernen en voorzieningen. Dit is een onderzoek dat (concreet) handelingsperspectief benoemt voor meerdere partijen en doelgroepen om de bereikbaarheid van voorzieningen en kleine kernen te verbeteren. Het doel is om in 2025 de handelingsperspectieven concreet te maken en waar mogelijk op te (laten) pakken. Dit onderzoek is in opdracht van 5 gemeenten en RNOB uitgevoerd, gemeente Land van Cuijk was daarbij zowel ambtelijk als bestuurlijk kartrekker. Opgeleverd in november 2024.
Tijd	In december 2023 stelt de gemeenteraad de mobiliteitsvisie vast, in het eerste of tweede kwartaal stelt de gemeenteraad het uitvoeringsprogramma vast. Daarna wordt het programma gefaseerd uitgevoerd, afhankelijk van de beschikbare middelen, capaciteit en urgentie. De looptijd van de visie is tot 2040.	Het uitvoeringsplan mobiliteit loopt tot 2040.



Meer ruimte voor gezonde en aantrekkelijke leef- en woonomgeving

- Bij het ontwerpen en inrichten van ruimtelijke gebiedsontwikkelingen en projecten (woningbouw, zorg, onderwijs, economie) wordt meer ruimte toebedeeld aan faciliteiten die gezonde mobiliteit en bewegen stimuleren. Langzaam verkeer voor snelverkeer, b.v. fietsstraten => meer ruimte voor groen en spelen.
- Stimuleren en faciliteren van deeltvervoer => bijvoorbeeld meer gebruik i.p.v. bezit voor 2e of 3e auto (naast stimuleren fietsgebruik voor 'korte' ritten)

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd door middel van een rapportage over de uitgevoerde acties en besteding van de middelen. Belanghebbenden hebben op meerdere momenten inbreng kunnen leveren voor het opstellen van de visie. Conform de wens van de raad worden belanghebbenden op passende wijze betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma.	Eind 2024 heeft de gemeenteraad het uitvoeringsplan mobiliteit 2024-2040 met een geprioriteerde planning vastgesteld. De projecten die voor 2024 in de planning zijn opgenomen zijn in voorbereiding.
Tijd	In december 2023 stelt de gemeenteraad de mobiliteitsvisie vast, in het eerste of tweede kwartaal stelt de gemeenteraad het uitvoeringsprogramma vast. Daarna wordt het programma gefaseerd uitgevoerd, afhankelijk van de beschikbare middelen, capaciteit en urgentie. De looptijd van de visie is tot 2040.	Het uitvoeringsplan mobiliteit loopt t/m 2040.

Modelshift en Fietsagenda

- Stimuleren en faciliteren van actieve mobiliteit, fietsen of lopen
- We haken aan bij regionale en provinciale stimuleringsprogramma's, o.a. Sjees en Smartway-Z. Deze programma's richten zich op stimulering van ander gedrag van bewoners en werknemers in de gemeente, fietsen i.p.v. autorijden. Onderdeel van deze campagnes is de benadering van werkgevers, om gezond woon-werkverkeer te faciliteren en stimuleren.
- Naast kennis en gedragscampagnes zijn er ook aanpassingen en aanvullingen nodig op de faciliteiten voor fietsers. De regionale opgave en ook voor onze gemeente is te investeren in het aanleggen van bredere en toegankelijke (door)fietspaden en het aanpassen het van bestaande fietspaden.
- Hiervoor zijn middelen gereserveerd om in aanmerking te kunnen komen cofinanciering, vanuit regio, provincie of Rijk.
- Voor een optimale inzet van de gereserveerde middelen is een combinatie mogelijk met de inzet van middelen voor de projectoverstijgende voorzieningen/ bereikbaarheid dorpen en voorzieningen

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
--	----------------	------------------



Kwaliteit	Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd door middel van een rapportage over de uitgevoerde acties en besteding van de middelen. Belanghebbenden hebben op meerdere momenten inbreng kunnen leveren voor het opstellen van de visie. Conform de wens van de raad worden belanghebbenden op passende wijze betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma.	Eind 2024 heeft de gemeenteraad het uitvoeringsplan mobiliteit 2024-2040 met een geprioriteerde planning vastgesteld. De projecten die voor 2024 in de planning zijn opgenomen zijn in voorbereiding.
Tijd	In december 2023 stelt de gemeenteraad de mobiliteitsvisie vast, in het eerste of tweede kwartaal stelt de gemeenteraad het uitvoeringsprogramma vast. Daarna wordt het programma gefaseerd uitgevoerd, afhankelijk van de beschikbare middelen, capaciteit en urgentie. De looptijd van de visie is tot 2040.	Het uitvoeringsplan mobiliteit loopt t/m 2040.

7.4 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
7. MILIEU					
7.1 RIOLERING	-7.247	-279	-7.526	-7.116	410
7.2 AFVAL	-10.091	-752	-10.844	-10.817	26
7.3 MILIEUBEHEER	-10.059	1.105	-8.954	-7.606	1.349
Totaal 7. MILIEU	-27.398	74	-27.324	-25.539	1.785
Baten					
7. MILIEU					
7.1 RIOLERING	10.897	669	11.566	10.995	-570
7.2 AFVAL	13.697	269	13.967	14.211	244
7.3 MILIEUBEHEER	3.077	-1.123	1.953	2.542	589
Totaal 7. MILIEU	27.671	-186	27.486	27.748	263
Saldo	274	-112	162	2.209	2.048

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (7)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
-------------	-----------	-------------	----------	--------



	Lasten			
7.1	Voorziening riolering	Riolering gaat uit van maximaal 100% kostendekkendheid, wat wil zeggen dat de uitgaven m.b.t. riolering worden gedekt door de baten uit rioolheffingen. Tekorten en overschotten worden gecompenseerd door de voorziening "riolering", zodat de exploitatie per saldo budgettair neutraal verloopt. In het kader van deze kostendekkendheid is een bedrag gedoteerd aan de voorziening van € 50.000, waar € 1.229.000 was begroot. Per saldo een verschil van € 1.179.000. Dit had gesaldeerd kunnen worden met de aanwending (zie baten). De lasten zijn in meerdere programma's verantwoord. In dit programma riool zijn de lasten € 769.000 hoger dan begroot vanwege inhaalslag inspecties en onderhoud 2023. Per saldo geeft dit in dit programma een voordeel van € 410.000. Een totaaloverzicht van de kostendekkendheid is opgenomen in paragraaf 1 lokale heffingen.	410	
7.3	Omgevingsdienst ODBN	Het werkprogramma 2024 is niet geheel uitgevoerd, als gevolg van o.a. personele krapte. Daarnaast hebben we in 2024 een terugbetaling ontvangen op basis van de jaarrekening ODBN 2023.	720	
7.3	Duurzaamheidsprogramma 2024 - 2028	Het duurzaamheidsprogramma (vastgesteld in 2024) focust op het aanbrengen van samenhang tussen visie, strategie en uitvoeringsprojecten. Waarbij de meerwaarde zit in een integrale aanpak. De start is in 2024 gemaakt, nog niet alle budgetten zijn benut, omdat we nog in de onderzoeksfase zitten.	760	
7.3	Programma klimaatbestendig LvC t/m 2027	Dit programma, in 2023 vastgesteld, zet zich in om klimaatbestendigheid vanzelfsprekend onderdeel te laten worden van visies, beleid en projecten. In 2024 zijn nog niet alle geplande projecten gestart.	120	
7.3	Regionale Energietransitie Noord Oost Brabant (RES NOB)	De gemeente LvC is penvoerder voor de RES NOB, er zijn meer lasten dan geraamd, waar (meer) baten tegenover staan. Voor de gemeente is de exploitatie van RES NOB budgettair neutraal.		190



7.3	Subsidie Klimaat- energiebeleid (CDOKE gelden)	Het 'voordeel' op deze subsidie staat tegenover personele kosten van medewerkers (voor dit beleid) die vast in dienst zijn bij de gemeente LVC.	180	
7.3	Begraafplaatsen	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord. Daarnaast zijn de onderhoudskosten iets hoger uitgevallen.		140
	Baten			
7.1	Voorziening riolering	Zie lasten. Daarnaast was een aanwending voorziening begroot van € 726.000. Dit had gesaldeerd kunnen worden met de storting. Daarnaast vallen de rioolheffingen € 158.000 hoger uit.		570
7.2	Heffingen en overige opbrengsten afval	De opbrengsten uit zwerfafvalvergoeding, bijdrage gemeente Boekel en milieustraat zijn hoger dan voorzien. Daarnaast vallen de opbrengsten uit afvalstoffenheffingen lager uit door correctie onterechte aanslagen recreatieparken en lager aantal adresaansluitingen.	245	
7.3	Penvoerder Regionale Energietransitie	Er zijn subsidies ontvangen voor de RES NOB in het 4e kwartaal 2024, die niet zijn geraamd. De middelen worden opgenomen in de exploitatie 2025 (via resultaatsbestemming bij de jaarrekening). De gepresenteerde voor- en nadelen hebben geen effect op de exploitatie van de gemeente Land van Cuijk.	590	

7.5 Verbonden partijen

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Het werkveld van het ODBN kenmerkt zich door veranderingen, die de afgelopen jaren alleen maar in omvang en frequentie zijn toegenomen. Jurisprudentie, beleidswijzigingen en uitstel van wetgeving maken het voor de ODBN lastig om exact te bepalen welke inzet er nodig is.

De Omgevingswet is per 1-1-2024 in werking getreden. Het zorgt ervoor dat alle processen zijn geactualiseerd en dat nieuwe producten hun intrede hebben gedaan. Dit vergde soms

meer inzet dan vooraf gedacht. Zo kost het behandelen van een Informatieplicht meer tijd dan vooraf begroot.



Het aantreden van een nieuw kabinet heeft vooralsnog geen perspectief geboden op noodzakelijke beleidskeuzes. Complexe maatschappelijke dossiers op het gebied van natuurbescherming, stikstof, energie, water en bodem hadden in 2024 een grote invloed op het werk van de omgevingsdienst. Besluiten die met een nieuwe passende beoordeling tot stand zijn gekomen, zijn vernietigd door de Raad van State. Hierdoor zijn procedures van agrarische vergunningaanvragen wederom tot stilstand gekomen en is er een grote voorraad agrarische vergunningaanvragen ontstaan, die de ODBN niet volledig kan afhandelen.

De opgaven zijn groot, maar de realisatie blijft ook achter door het ontbreken van voldoende menskracht. Hoewel de arbeidsmarkt nog steeds erg krap is, hebben de wervingsinspanningen van de ODBN geleid tot aanwas van nieuwe medewerkers. Deze vaak junior medewerkers hebben intensieve begeleiding nodig, wat ten koste gaat van het aantal declarabele uren. Dit heeft er bij de gemeente Land van Cuijk toe geleid dat we € 720.000 terug hebben ontvangen daar waar het de uitvoering van het werkprogramma 2024 betreft.

Op het gebied van financiën is het voor de ODBN lastig om een goede voorspelling te doen voor 2025. De hoge inflatie en de hogere loonkosten als gevolg van een nieuwe cao betekenen hogere kosten. Deze zijn nauwelijks beïnvloedbaar. De ODBN heeft de afgelopen jaren de kostenstijging weten te beperken tot de gevolgen van autonome ontwikkelingen. Ook heeft de ODBN kritisch gekeken naar het werkprogramma en dit terug gebracht naar een realistisch niveau. De insteek is om de komende jaren de kostenstijging te blijven beperken tot autonome ontwikkelingen, mede op basis van een oproep aan alle directies van de Gemeenschappelijke Regelingen van de wethouders van Financiën van gemeenten uit Brabant Noord.

Daarnaast blijft de ODBN werken aan efficiëntere en effectievere methoden. De inzet van informatiegestuurd werken (IGW) en de robotisering van administratieve processen gaan daarbij helpen.

In 2024 hebben alle deelnemers binnen de Gemeenschappelijke Regeling ODBN (GR ODBN) de geactualiseerde versie van de GR ODBN vastgesteld. Tenslotte heeft de ODBN samen met de deelnemende gemeenten grote stappen gezet bij de totstandkoming van een Uitvoerings- en handhavingsstrategie (U&HS). Dit leidt ertoe dat er voor 2025 een betere prioritering plaats kan vinden op vergunning- en handhavingsthema's die de meeste aandacht verdienen.



7.6 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk:
<https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

7.7 Beleidsindicatoren

Energietransitie

Waarstaatjegemeente: Energietransitie

Duurzame leefomgeving

Waarstaatjegemeente: Duurzame leefomgeving



8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Dit programma gaat over de ruimtelijke beleidsontwikkeling in alle faciliteiten. Ook volkshuisvesting en wonen hoort hierbij. Concrete voorbeelden hiervan zijn de omgevingsvisie en ruimtelijke plannen. De omgevingswet is 1 januari 2024 in werking getreden. Eind 2025 stellen we onze omgevingsvisie vast. Ook zijn we bezig met het komen tot één omgevingsplan voor de gemeente Land van Cuijk. Bij het toestandkomen van de Omgevingsvisie dienen alle sectorale visies als bouwsteen en worden vraagstukken integraal benaderd. Het oplossen van het woningtekort heeft prioriteit, daar zetten we vol op in. Daarnaast maken ook grondexploitatie, vergunningverlening, Transitie Landelijk Gebied én toezicht en handhaving (VTH) onderdeel uit van dit programma.

8.1 Ruimtelijke ordening

Ruimtelijke ordening

Tot dit beleidsveld horen ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen en faciliterend grondbeleid. We richten ons op het afstemmen van ruimtelijke ontwikkelingen op de unieke kwaliteiten van het gebied. Ook het toevoegen van ruimtelijke kwaliteit en het ontwikkelen van kaders is daarbij belangrijk. We maken de omslag naar het werken onder de omgevingswet.

Wat willen we bereiken?

Opgave Werken aan een vitaal landelijk gebied

Wat hebben we gedaan?

Transitie van het landelijk gebied

De transitie van het landelijk gebied is één van de prioritaire opgaven voor de gemeente. In 2023 wordt een visie vitaal landelijk gebied Land van Cuijk opgesteld. De provincie werkt op dit moment de doelen uit het Nationaal Programma Landelijk gebied (NPLG) uit in een Brabants Programma Landelijk Gebied (BPLG). Voor de realisatie van doelstelling uit de visie en het richtinggevend beleidskader van rijk en provincie is aanvullend budget nodig. Om richting te kunnen geven aan de gewenste ontwikkelingen in het landelijk gebied is het van belang om te weten waar we nu staan. Hiervoor is al veel data aanwezig, die openbaar en vrij toegankelijk is. Andere data moeten we mogelijk zelf verzamelen. Voor een compleet beeld van de huidige staat van de natuur, de kwaliteit van onze lucht en bodem en het aantal bedrijven, dieren en verwachte ontwikkelingen in de landbouw, is het van belang om



al deze data goed te duiden en te analyseren. De expertise hiervoor hebben we op dit moment niet zelf in huis.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Programma's zijn vastgesteld door het college. Een basis dataset (inclusief een voorstel voor onderhoud en beheer).	Een 60% versie van de Visie Vitaal Landelijk Gebied, het Perspectief Landbouw en bijbehorend programma zijn door college openbaar gemaakt. Er heeft een symposium plaatsgevonden, waar meerdere experts hebben gereflecteerd op de voorgestelde richting. Ruim vierhonderd belanghebbenden hebben bijgedragen aan dit symposium. De aanwezige data binnen Land van Cuijk is geïnventariseerd. Er is een bureau ingeschakeld om tot een prototype te komen. Verschillende datasets worden met elkaar in verband gebracht en daar waar mogelijk gekoppeld aan gegevens die op landelijk en provinciaal niveau beschikbaar zijn.
Tijd	De programma's zijn halverwege 2024 opgesteld. Dataset eind 2024.	Conceptversies zijn beschikbaar gesteld september 2024. Definitieve versie van de visie(s) worden begin 2025 vastgesteld Prototype data is halverwege 2025 gereed



Wat willen we bereiken?

Transitie Landbouw

Wat hebben we gedaan?

Ambities en uitvoeringskracht van de gemeente bepalen en hier vervolgens invulling aan geven.

Transitie van de landbouw is een van de pijlers van de Opgave "Werken aan een Vitaal Landelijk Gebied".

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	1. Opstellen programma voor de landbouw. 2. Uitvoering geven aan programmadoelen.	1. De concepten van het Perspectief landbouw en de Visie landelijk Gebied zijn door ons college vastgesteld. In de bijlage bij het concept-Perspectief landbouw is de projectenlijst uitvoering perspectief landbouw opgenomen. Dit vormt de basis voor het Uitvoeringsplan landbouw. 2. Na de vaststelling van het Uitvoeringsplan start formeel de uitvoering. Praktisch gezien lopen er nu reeds diverse uitvoeringstrajecten die aansluiten bij de formeel nog vast te stellen programmadoelen.
Tijd	1. 1e kwartaal 2024 2. 2024 e.v.	1. 1e / 2e kwartaal 2025 2. 2024 e.v.



8.2 Bouwen en wonen

Bouwen en wonen

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

Wat willen we bereiken?

Eigendommen verduurzamen

Wat hebben we gedaan?

Verduurzamen gemeentelijk vastgoed bouwkundig

Deze routekaart moet, door te investeren in verduurzaming van ons maatschappelijk vastgoed, leiden tot een verduurzaamde vastgoedportefeuille. We willen dit versneld gaan doen en in 2030 ons eigen vastgoed klaar hebben voor de toekomst. Dit betreft de investeringen op bouwkundig vlak.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Er wordt gewerkt aan een routekaart, om te komen tot een goede prioritering van te verduurzamen maatschappelijk vastgoed. Deze routekaart wordt vervolgens vertaald in een uitvoeringsplanning.	In het verlengde van de vaststelling van het uitvoeringsplan is voor drie accommodaties een pilot opgestart, voor deze accommodaties zal binnenkort de aannemingsovereenkomst gesloten worden zodat de uitvoering kan starten in Q2 2025. Aanbesteding voor de overige accommodaties is verschoven naar 2025, dit om de ervaringen vanuit de pilot mee te laten wegen in de inkoopstrategie.
Tijd	2024-2030	2024-2030

Verduurzamen gemeentelijk vastgoed installaties

De routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed (wordt later dit jaar aan u gepresenteerd) moet, door extra te investeren in verduurzaming van ons maatschappelijk vastgoed, leiden tot een verduurzaamde vastgoedportefeuille. Dit willen we versneld richting 2030 gaan doen. Dit betreft de investeringen voor verduurzaming in installaties.



	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Er wordt gewerkt aan een routekaart, om te komen tot een goede prioritering van te verduurzamen maatschappelijk vastgoed. Deze routekaart wordt vervolgens vertaald in een uitvoeringsplanning.	In het verlengde van de vaststelling van het uitvoeringsplan is voor drie accommodaties een pilot opgestart, voor deze accommodaties zal binnenkort de aannemingsovereenkomst gesloten worden zodat de uitvoering kan starten in Q2 2025. Aanbesteding voor de overige accommodaties is verschoven naar 2025, dit om de ervaringen vanuit de pilot mee te laten wegen in de inkoopstrategie.
Tijd	2024-2030	2024-2030

Wat willen we bereiken?

Goed onderhouden van het gemeentelijk (maatschappelijk) vastgoed. Enerzijds om maatschappelijke meerwaarde te creëren (tevreden gebruikers en huurders), anderzijds om kapitaalvernietiging te voorkomen en om duurzaam te kunnen investeren in de toekomst

Wat hebben we gedaan?

Beheerplan Vastgoed

Om de waarde van het gemeentelijk vastgoed te behouden voor de toekomst en het gebruik te kunnen garanderen/continueren (maatschappelijke meerwaarde) is het van belang het vastgoed goed en duurzaam te onderhouden en te beheren. Zonder goed beheer en onderhoud van ons vastgoed is het bovendien onverantwoord om te investeren in extra duurzaamheidsmaatregelen. Met dit beheerplan wordt de kwaliteit van de gemeentelijke gebouwen bewaakt en worden de kosten die nodig zijn om het gemeentelijk vastgoed in conditie te houden inzichtelijk gemaakt.

Er dient jaarlijks rekening gehouden te worden met € 1.000.000 aan investeringen (o.a. vervanging van daken). Bij nieuwe noodzakelijke investeringen worden eventuele verduurzamingsmaatregelen altijd meegenomen.

Er dient rekening gehouden te worden met een bedrag van € 3.100.000 in de begroting van 2024 en verder. In de voormalige gemeenten was er niet altijd even voldoende inzicht in de onderhoudsstaat van het vastgoed, vandaar dat er momenteel 'slechts' € 1.900.000 beschikbaar is. Dit is te weinig om het huidige vastgoed goed te kunnen beheren en onderhouden, dit maakt dat er jaarlijks € 1.200.000 extra gereserveerd moet worden.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
--	----------------	------------------



Kwaliteit	De meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's), worden vertaald naar jaarplannen. Met deze jaarplannen wordt inzichtelijk wat er komend jaar bij welke panden moet gebeuren.	De eerste tranche aan MJOP's is geactualiseerd (34 stuks). De onderhoudswerkzaamheden zijn zoveel mogelijk binnen de vooraf opgestelde planning uitgevoerd, e.e.a. in goede afstemming met de beheerders van het vastgoed. De uitvoering past binnen de middelen zoals geraamd in de begroting 2024.
Tijd	De jaarplanning gaat over het jaar 2024.	2024

Wat willen we bereiken?

Vitale woningmarkt en kansen voor iedereen

Wat hebben we gedaan?

Vitale woningmarkt en kansen voor iedereen!

We gaan op basis van de woonvisie (die we opstellen met input van inwoners en overige stakeholders) een goed werkende en adaptieve instrumenten-koffer ontwikkelen met ruimte voor bijzondere woonvormen (waaronder meer-generatiewoningen) en beleidskaders die kansen biedt om betaalbaarder te kunnen wonen. Overwogen wordt een huisvestingsverordening te introduceren. Deze kan regels stellen voor huur- en koopwoningen in geval van onttrekking, samenvoeging en splitsing van woonruimten en bij omzetting van zelfstandige naar onzelfstandige woonruimten. Ook gaan we kijken naar instrumenten die de betaalbaarheid van woningen vergroot. Denk aan het stimuleren van fabrieksbouw (prefab), maar ook aan het realiseren van kleinere eenheden die ook voor de starters van morgen beschikbaar en betaalbaar zijn. Verder zetten we in op levensloopbestendigheid en iedere woning die we toevoegen dient in de basis geschikt te zijn voor meerdere generaties. Tot slot willen we sturen op de realisatie van woningen en niet op het hebben van zoveel mogelijk plannen. We willen dus dat (harde) plancapaciteit wordt benut en na verlening van de vergunning er snel wordt aangevangen met de bouw. Als dat niet zo is, willen we als gemeente kunnen ingrijpen.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Realisatie uitvoeringsprogramma woonvisie.	Uitvoeringsplan van de vastgestelde Woon(zorg)visie is in wording. Het college heeft vooruitlopend op het uitvoeringsplan in oktober 2024 de beleidsregel bijwoning



		met zelfstandige voorzieningen vastgesteld
Tijd	2024 tot en met 2027	De uitvoering van veel acties is gepland in de periode t/m 2027.

8.3 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
8. VHROSV					
8.1 RUIMTELIJKE ORDENING	-4.885	-3.861	-8.746	-7.369	1.376
8.2 BOUWEN EN WONEN	-9.549	-19.620	-29.169	-31.921	-2.752
Totaal 8. VHROSV	-14.435	-23.480	-37.915	-39.291	-1.376
Baten					
8. VHROSV					
8.1 RUIMTELIJKE ORDENING	694	2.422	3.116	2.650	-466
8.2 BOUWEN EN WONEN	8.169	19.826	27.995	31.346	3.351
Totaal 8. VHROSV	8.864	22.248	31.111	33.996	2.885
Saldo	-5.571	-1.233	-6.803	-5.295	1.509

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (8)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		675



8.1	Faciliterend grondbeleid	De gemeente faciliteert particuliere ontwikkelingen. Deze kosten (inzet personeel begeleiden plannen en aanleg openbare ruimte) verhaalt de gemeente op de eigenaren (zie ook baten).		260
8.1	Vitaal landelijk gebied	In 2024 was het uitvoeringsplan nog niet gereed. Derhalve zijn er nog projecten uitgevoerd. De uitvoering hiervan begint in 2025.	300	
8.1	Projecten Uitvoeringsplan voormalig SA	De projecten uitvoeringsplan voormalig Sint Anthonis zijn opgenomen in diverse uitvoeringsplannen Land van Cuijk, o.a. uitvoeringsplan landelijk gebied.	500	
8.1	Gebiedsprocessen	De uitgaven voor de ontwikkeling van gebiedsprocessen worden direct ten laste gebracht van de voorziening Ruimtelijke Kwaliteit. In de exploitatie was hiervoor nog een raming opgenomen (zie ook baten).	640	
8.1	Ruimtelijke ontwikkeling	De adviezen rond ruimtelijke plannen zijn onderdeel geworden van projecten.	200	
8.1	Opstellen visies en beleid	Lagere lasten voor het opstellen van de woonvisie, de huisvestingsverordening en de visie natuur .	300	
8.1	Subsidie aanpak isolatie en energie-armoede	Rekening werd gehouden met de hogere uitgaven in 2024. Dit leidt tot een voordeel in 2024. Per saldo is een subsidie budgettair neutraal. Gedurende de looptijd wordt niet meer dan de ontvangen subsidie uitgegeven, in enig jaar kan er echter een verschil ontstaan. Zie ook baten.	200	
8.2	Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen	Per saldo is het effect budgettair neutraal. Per jaar worden de projecten grondexploitaties herzien bij de jaarrekening. Hieruit volgt de mutatie in de verliesvoorziening en de algemene reserve grondexploitatie (tussentijds winstnemingen). Verwezen wordt naar de paragraaf grondbeleid.		2.650
	Baten			
8.1	Faciliterend grondbeleid	De gemeente faciliteert particuliere ontwikkelingen. Deze kosten (inzet personeel begeleiden plannen en aanleg openbare ruimte) verhaalt de gemeente op de eigenaren (zie ook lasten).	260	
8.1	Gebiedsprocessen	De inkomsten uit een subsidie (regiodeal) voor de ontwikkeling van		640



		gebiedsprocessen is in 2023 al ontvangen. In de exploitatie was hiervoor nog een raming opgenomen.		
8.1	Subsidie aanpak isolatie en energiearmoede	Zie lasten, idem.		200
8.2	Omgevingsvergunningen	Hogere opbrengst leges uit verleende omgevings-vergunningen en overige opbrengsten, doordat er een aantal grote vergunningen zijn verstrekt.	630	
8.2	Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen	Zie lasten.	2.650	

8.4 Beleidskaders

Regelgeving, beleidsstukken en verordeningen

Hierbij verwijzen wij naar de website van de gemeente Land van Cuijk:
<https://www.gemeentelandvancuijk.nl/verordeningen>

8.5 Beleidsindicatoren

Bouwen en wonen

Waarstaatjegemeente: Bouwen en wonen



9. Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

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

9.1 Algemene uitkering

Algemene uitkering

Een van de uitkeringen die gemeenten, via het Gemeentefonds, van het Rijk ontvangen. Deze middelen kunnen, met inachtneming van wet- en regelgeving, worden uitgegeven wettelijke taken of aan eigen (ontwikkeld) beleid.

9.2 Lokale heffingen

Lokale heffingen

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

9.3 Overige baten en lasten

Overige baten en lasten

Baten en lasten die niet direct toe te rekenen zijn aan één van de (beleids)programma's.

9.4 Treasury

Treasury

Treasury activiteiten hebben met name betrekking op verstrekken of aantrekken van leningen (financieringsbehoefte). In het door de raad vastgesteld treasurystatuut staan de spelregels hoe we hier mee om dienen te gaan.



9.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
9.1 ALGEMENE UITKERING	-40	40	0	0	0
9.2 LOKALE HEFFINGEN	-1.335	186	-1.149	-1.479	-330
9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN	-9.819	1.094	-8.726	-9.853	-1.127
9.4 TREASURY	-3.647	920	-2.727	-2.759	-32
Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	-14.842	2.240	-12.602	-14.090	-1.489
Baten					
9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
9.1 ALGEMENE UITKERING	184.326	10.648	194.974	197.250	2.276
9.2 LOKALE HEFFINGEN	27.306	-564	26.742	27.590	848
9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.933	8.972	10.905	10.510	-394
9.4 TREASURY	4.495	-1.409	3.086	3.115	28
Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	218.060	17.647	235.707	238.465	2.759
Saldo	203.218	19.887	223.105	224.375	1.270

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (9)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.		280
9.2	OZB	Er zijn meer bezwaar- en beroepsschriften binnengekomen in		355



		2024 dan verwacht wat resulteert in een stijging van de afhandelingskosten.		
9.3	Stelpost algemene uitkering	In de meicirculaire 2024 hebben we middelen ontvangen voor aanpak armoede en schulden. Deze middelen hebben we op een stelpost geplaatst. Deze middelen zijn in 2024 gedeeltelijk ingezet voor personele inzet ten behoeve van vroegsignalering.	130	
9.3	Mutatie reserves	De toevoeging aan de algemene reserve voor verkoop van gronden zijn per abuis als negatieve baten begroot, maar op de juiste wijze als een last geboekt.		1.050
	Baten			
9.1	Algemene uitkering	Bij de decembercirculaire 2024 hebben we via het gemeentefonds extra gelden ontvangen. De decembercirculaire wordt te laat ontvangen om de begroting 2024 nog te kunnen bijstellen. U bent over de decembercirculaire geïnformeerd via een raadsinformatiebrief (2025-RIB-32).	2.275	
9.2	OZB	Er zijn meer opbrengsten gerealiseerd dan geraamd in de begroting omdat de gemiddelde ontwikkeling van de WOZ-waarde hoger uitviel dan waarmee bij de berekening van de tarieven OZB rekening is gehouden.	790	
9.3	Mutaties reserves	Er is minder onttrokken aan de algemene reserve ten behoeve van incidentele lasten		450



10. Overhead

10.1 Overhead

Overhead

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

Wat willen we bereiken?

Een oplossing die voldoet aan de huidige eisen en wensen van de gebruikers (intern en extern) voor telefonische dienstverlening. Een oplossing die efficiënt en betrouwbaar functioneert om de gewenste communicatie te vergemakkelijken.

Wat hebben we gedaan?

Telefooncentrale

De huidige telefooncentrale is een voortzetting van één van de bestaande centrales van de voormalige gemeenten. Deze moet contractueel opnieuw worden aanbesteed in 2024. Hierdoor wordt de telefonische dienstverlening verder verbeterd.

	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
Kwaliteit	Een technische bereikbaarheid van 100%.	We zitten in de afrondende fase opstellen programma van eisen met de externe partij. Intern hebben de teams met de meeste inkomende telefoontjes hun input gegeven
Tijd	Start aanbesteding 2024, oplevering in 2025.	De verwachting is in februari 2025 de aanbesteding te publiceren op Tendersnet.



10.2 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
10. OVERHEAD					
10.1 OVERHEAD	-43.282	-4.272	-47.554	-41.260	6.294
Baten					
10. OVERHEAD					
10.1 OVERHEAD	838	567	1.405	2.487	1.081
Saldo	-42.444	-3.704	-46.149	-38.774	7.375

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (10)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
Alle beleidsvelden	Personeelslasten en inhuur	Op dit programma ontstaat een verschil doordat de inhuurkosten zijn begroot op programma 10 Overhead en conform het BBV rechtstreeks op het programma wordt verantwoord.	5.630	
10.1	HRM	Er heeft een actualisatie van de personele voorzieningen plaatsgevonden (voormalig personeel, RVU en verlofsparen). Door een toename van participanten aan deze personele regelingen is er een nadeel ontstaan. Dit nadeel is opgevangen vanuit een bijdrage vanuit de frictiebegroting. Zie 10.1 Baten Overhead.- HRM.		585



10.1	HRM	Er is een voordeel ontstaan op de zakelijke reis- en verblijfkosten, omdat er minder gebruik is gemaakt van zakelijke dienstreizen. Daarnaast is in de begroting 2024 rekening gehouden met kosten van het bedrijfsvervoersplan ad €350.000. Hier hebben geen uitgaven op plaatsgevonden.	555	
10.1	ICT	Door uitstel van investeringen in hardware en software met het oog op de verhuizing naar het vernieuwde gemeentehuis ("Samen onder één dak") is een behoorlijk bedrag in het budget 2024 niet uitgegeven.	795	
10.1	Woo	De kosten die voor de Wet WOO gemaakt zijn o.a. aanschaf en het leggen van koppeling E-data zijn betaald uit het incidentele budget Wet WOO. Op de structurele post Wet WOO hebben daardoor geen uitgaven plaatsgevonden.	115	
	Baten			
10.1	HRM	Toename aan kosten personele regelingen worden grotendeels betaald vanuit de frictiebegroting.	585	
10.1	ICT	De gemeente heeft hardware applicaties aangeschaft die via de lease-constructie hadden moeten lopen. Dit is in samenspraak met de lease-maatschappij eenmalig verrekend.	300	

10.3 Beleidsindicatoren

Overhead

De volgende vijf indicatoren hebben betrekking op elementen van de overhead:

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Formatie in FTE	677	664	744
Bezetting in FTE	652	670	701
Apparaatskosten in €	39.936	42.664	39.474
* Externe inhuur in €	12.662	5.177	11.378
Overheadkosten in €	39.936	42.664	39.474



11. Vennootschapsbelasting

11.1 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 is de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen ingevoerd. De gemeente Land van Cuijk doet de aangifte voor alle activiteiten waar de gemeente Land van Cuijk optreedt als ondernemer en het winsttoogmerk hanteert. De belangrijkste activiteiten zijn grondexploitaties en grondverkoop, opbrengsten buitenreclame en verkoop van reststromen afval.

11.2 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
11. VENNOOTSCHAPSBELASTING					
11.1 VENNOOTSCHAPSBELASTING	0	0	0	-86	-86
Saldo	0	0	0	-86	-86

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (11)

Er zijn geen afwijkingen > € 100.000.



12. Onvoorzien

12.1 Onvoorzien

Onvoorzien

In het programma onvoorzien nemen wij een bedrag op voor casussen die op voorhand niet verwacht worden. De criteria hiervoor zijn onontkoombaar, onuitstelbaar en er zijn geen middelen opgenomen in de begroting.

12.2 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
12. ONVOORZIEN					
12.1 ONVOORZIEN	-549	250	-299	0	299
Saldo	-549	250	-299	0	299

Toelichting "Wat heeft het gekost?" (12)

Bedragen x € 1.000

Beleidsveld	Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Lasten			
12.1	Onvoorzien	In 2024 is er geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien.	300	



Paragrafen

1. Lokale heffingen

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn in artikel 10 een aantal eisen opgenomen waaraan deze paragraaf moet voldoen. Al deze eisen zijn in deze paragraaf opgenomen. Die eisen hebben tot doel meer transparantie in het besluitvormingsproces te bieden en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden. Een ander doel is een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten met andere gemeenten. Verder kan hiermee een versterkt inzicht in de financiële positie van de gemeenten worden bereikt.

Geraamde opbrengsten

In onderstaand overzicht zijn de geraamde opbrengsten 2024 van alle (niet gebonden) lokale heffingen. Ongebonden lokale heffingen, zoals de onroerende zaakbelastingen (OZB) en parkeerbelasting, rekenen we tot de algemene dekkingsmiddelen, omdat zij geen betrekking hebben op lasten van specifieke gemeentelijke dienstverlening in een inhoudelijk begrotingsprogramma.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Baten					
9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
9.2 LOKALE HEFFINGEN	27.196	-564	26.632	27.455	823

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

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

Overzicht op hoofdlijnen diverse heffingen

In deze paragraaf is inzichtelijk gemaakt, bij de berekening van tarieven van deze heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt geborgd dat de geraamde baten de ter zake



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

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

Onroerende-zaakbelastingen

Onroerende-zaakbelastingen worden geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen en van gebruikers van niet-woningen. De eigenaar/gebruiker op 1 januari van enig jaar is belastingplichtig voor het gehele jaar. Grondslag is de waarde van de onroerende zaak die is vastgesteld met een WOZ-beschikking. Voor het belastingjaar 2024 geldt de waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2023.

Voor 2024 is een OZB opbrengststijging opgenomen van 7.5%. Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de nieuwe WOZ-waarden. Uitgangspunt hierbij is: stijgt de waarde, dan daalt het tarief, waarna de geraamde opbrengst gelijk blijft.

Rioolheffing

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

- Rioolheffing is een bestemmingsheffing.
- Met de rioolheffing kan de gemeente naast de zorg voor het riool tevens voorzieningen bekostigen op de zorg voor het hemelwater en grondwater.
- De lopende gemeentelijke rioleringsplannen zijn geactualiseerd en vervangen door een Water en rioleringsprogramma 2024-2026. Dit vormt de basis voor het tarief die opgenomen zijn in de programmabegroting 2024-2027.
- Via storting en aanwending van de gevormde voorziening kunnen de tarieven gelijkmatig worden ingezet.
- Het Water en rioleringsprogramma 2024-2026 is budgettair verwerkt in de taakvelden in de programmabegroting 2024.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de rioolheffing.
- De BTW en de overheadkosten zijn extra comptabel toegerekend.



- De raming van de baten zijn tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2024.
- In 2024 bedraagt de kostendekkendheid op basis van de huidige tarieven 100% .

Hieronder volgt nog een overzicht ten aanzien van de berekening van de kostendekkendheid rioolheffing 2024.

Bedragen x €1.000

Overzicht in de begroting		
Kosten taakveld (directe kosten + toerekenbare indirecte kosten +/- overhead +/- BTW)	8.571	
Inkomsten taakveld excl. heffingen (baatbelasting + huurinkomsten)	-133	
Netto kosten taakveld		8.437
Toe te rekenen kosten:		
Overhead (conform financiële verordening LvC 2023 Art. 17 lid 3)	1.534	
BTW	898	
		2.432
Totale kosten		10.870
Opbrengst heffingen + aanwending voorziening		-10.870
Dekking		100%

Reinigingsheffingen

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

- Reinigingsheffingen omvatten de afvalstoffenheffing en de reinigingsrechten.
- De afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen.
- Reinigingsrechten worden in rekening gebracht voor het op verzoek van belanghebbende ophalen van bedrijfsafval wat naar aard en omvang gelijkwaardig is aan huishoudelijke afvalstoffen.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht.
- De raming van de baten is tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2024.
- De tarieven zijn voor 2024 verhoogd met inflatiecorrectie. De kostendekkendheid bedraagt 96%.

Hieronder volgt nog een overzicht ten aanzien van de berekening van de kostendekkendheid reinigingsheffingen 2024.

Bedragen x €1.000



Overzicht in de begroting		
Kosten taakveld (directe kosten + toerekenbare indirecte kosten -/- overhead -/- BTW)	10.669	
Inkomsten taakveld excl. Heffingen (Opbrengsten afvalfonds)	-2.783	
Netto kosten taakveld		7.886
Toe te rekenen kosten:		
Overhead (conform financiële verordening LvC 2023 Art. 17 lid 3)	576	
BTW	2.273	
		2.849
Totale kosten		10.735
Opbrengst heffingen		-10.323
		412
Dekking		96%

Graf- en begrafenisrechten / lijkbezorgingsrechten

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

- De rechten worden geheven voor diensten die verband houden met het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen.
- Bij het streven naar een verbetering van de kostendekking wordt permanent beoordeeld of de tarieven in de pas blijven lopen met de regionale tarieven.
- Het aantal begravingen neemt af ten opzichte van het aantal crematies.
- Verhoging van de tarieven kan leiden tot nog minder begravingen.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de graf- en begrafenisrechten.
- De raming van de baten is tot stand gekomen door historische opbrengsten, de ontwikkeling van de aantallen en de tarieven.

Hieronder volgt nog een overzicht ten aanzien van de berekening van de kostendekkendheid graf- en begrafenisrechten 2024.

Bedragen x €1.000

Overzicht in de begroting		
Kosten taakveld (directe kosten + toerekenbare indirecte kosten -/- overhead -/- BTW)	841	



Netto kosten taakveld		841
Toe te rekenen kosten:		
Overhead (conform financiële verordening LVC 2023 Art. 17 lid 3)	305	
		305
Totale kosten		1.146
Opbrengst grafrechten		-319
		827
Dekking		28%

Leges

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

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

In deze paragraaf moet op grond van het BBV een overzicht van baten en lasten (2024) worden opgenomen per hoofdstuk van de tarieventabel. Ook dient voor zover mogelijk de kostendekking per hoofdstuk worden gepresenteerd. Zoals bekend beoordeelt de belastingrechter uitsluitend de kostendekking op het niveau van de totale legesopbrengsten (toets artikel 229b Gemeentewet).

Lokale lastendruk

Hieronder volgt een overzicht van de gemiddelde lokale lastendruk in 2024 voor iedere eigenaar / bewoner en huurder van een gemiddelde woning in de gemeente Land van Cuijk onderscheiden naar een meerpersoons- of eenpersoonshuishouden. Deze lasten bestaan uit de onroerendezaakbelastingen, de rioolheffingen en de afvalstoffenheffing. De bedragen zijn naar beneden afgerond op hele euro's.

Berekening belastingdruk per huishouden in euro's (afhankelijk van definitieve besluitvorming)	2023	2024	Vershil 2023 met 2024
<i>Eigenaar/bewoner (gemiddeld) Meerpersoonshuishouden</i>	€	€	€
Onroerende-zaakbelasting (OZB)	357	383	26
Afvalstoffenheffing	214	223	9
Rioolheffing eigenaar	117	124	7
Rioolheffing gebruiker	125	132	7
Totaal	813	862	49
Ontwikkeling gemiddelde woonlasten t.o.v. 2023			6%
<i>Eigenaar/bewoner (gemiddeld) Eenpersoonshuishouden</i>	€	€	€
Onroerende-zaakbelasting (OZB)	357	383	26
Afvalstoffenheffing	214	223	9
Rioolheffing eigenaar	117	124	7
Rioolheffing gebruiker	65	69	4
Totaal	753	799	46
Ontwikkeling gemiddelde woonlasten t.o.v. 2023			6,1%
<i>Huurder (gemiddeld) Meerpersoonshuishouden</i>	€	€	€
Afvalstoffenheffing	214	223	9
Rioolheffing gebruiker	125	132	7
Totaal	339	355	16
Ontwikkeling gemiddelde woonlasten			4,7%
<i>Huurder (gemiddeld) Eenpersoonshuishouden</i>	€	€	€
Afvalstoffenheffing	214	223	9
Rioolheffing gebruiker	65	69	4
Totaal	279	292	13
Ontwikkeling gemiddelde woonlasten			4,6%

De gemeente Land van Cuijk staat momenteel (2024) op de ranglijst van de gemiddelde woonlasten op plaats 137 van de 345 gemeenten waarbij nummer 1 de goedkoopste is.

Kwijtscheldingsbeleid



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

Het aanvragen van kwijtschelding is in veel gevallen eenvoudig. Dat kan desgewenst digitaal via het belastingloket van de gemeente met DigiD. Men hoeft dan geen uitgebreid inlichtingenformulier in te vullen en minder verplichte bijlagen mee te sturen. Voor de burger betekent dit dat zij veel minder gegevens hoeven te verstrekken.

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

Actuele ontwikkelingen

Bijstelling hoogte proceskostenvergoeding WOZ

Door de toenemende druk van no-cure-no-paybureaus op de uitvoering van de Wet WOZ trad op 1 januari 2024 de Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ en bpm in werking. Met deze wet is onder meer de proceskostenvergoeding op basis van het Besluit proceskosten bestuursrecht (Bpb) voor WOZ-bezwaarzaken verlaagd tot 25%, in de wet uitgedrukt als factor van 0,25. De Hoge Raad heeft echter op 12 juli 2024 bepaald dat het lage tarief voor de proceskostenvergoeding in belasting- en premiezaken in bezwaar buiten toepassing moet blijven. Enkel het tarief voor overige zaken, dat nu dubbel zo hoog is, blijft dan over. De verlaging van de proceskostenvergoeding in WOZ-bezwaarzaken werd hierdoor zo goed als volledig ongedaan gemaakt. Gelukkig is dit gerepareerd door de nota van wijziging op het wetsvoorstel Belastingplan 2025 die regelt dat de factor met ingang van 1 januari 2025 wordt verlaagd naar 0,125. Dit zorgt ervoor dat de proceskostenvergoeding die in de bezwaarfase kan worden toegekend in lijn blijft met hetgeen de wetgever bij de invoering van de Wet herwaardering voor ogen stond.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

Het weerstandsvermogen van de gemeente geeft een indicatie van de mate waarin de gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in



gevaar komt (de financiële weerbaarheid), de mogelijkheid voor de gemeente om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat het bestaande beleid daarvoor hoeft te worden aangepast en geeft de robuustheid van de financiële positie van de gemeente aan. Het is niet mogelijk beleid te ontwikkelen en uit te voeren zonder dat daar (financiële) risico's bij ontstaan. Van belang is een goed systeem van risicomanagement zodat bewust en gecalculeerd met risico's kan worden omgegaan en zo nodig maatregelen getroffen kunnen worden om het risico te beheersen.

In de nota Risicomanagement Land van Cuijk wordt uiteengezet hoe het risicomanagement binnen de gemeente Land van Cuijk wordt vormgegeven en welke verplichte onderdelen in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' worden opgenomen. De nota Risicomanagement is in het najaar 2023 vastgesteld. De risico-inventarisatie inclusief score is echter nog niet afgerond. Voor inventarisatie van de risico's in het jaarverslag 2024 is aangesloten bij de risico's uit de begroting 2024 (meest voorkomende risico's 2018-2021 door de VNG aangevuld met lokale 'aandacht' dossiers).

2. Weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Dit is wenselijk, omdat je een risico met structurele gevolgen niet wilt dekken met incidentele middelen en anderzijds voor een incidenteel risico geen structurele maatregelen wilt nemen.

Conform de Nota Risicomanagement Land van Cuijk worden de volgende onderdelen tot de weerstandscapaciteit gerekend:

a. Begrotingsruimte (structureel)

De meerjarenbegroting van de gemeente moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Als de begroting en meerjarenraming sluit met een positief saldo, is er sprake van begrotingsruimte. Vanwege de ingreep van het kabinet in het gemeentefonds vanaf 2026 adviseert de VNG voor 2026 en 2027 een realistische begroting in beeld te brengen met waarschijnlijk duidelijke tekorten. De gemeente Land van Cuijk heeft dit advies opgevolgd, waardoor de meerjarige begrotingsruimte nihil is.

b. Onbenutte belastingcapaciteit (structureel)

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die nog aanwezig is tussen de huidige opbrengst en de maximaal toegestane belastingopbrengst. Hierbij kijkt de gemeente Land van Cuijk alleen naar de OZB. De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief om tot een artikel 12 gemeente gerekend te worden. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor het jaar 2024 is vastgesteld op 0,1614. Het gewogen gemiddelde percentage 2024 voor de gemeente Land van Cuijk bedraagt 0,1433. Derhalve bedraagt de ruimte 0,018% van de totale waarde woningen+ waarde niet-woningen gebruikers+ waarde niet-woningen eigenaren is € 3.454.000

c. Resultaat jaarrekening 2024 (incidenteel) bedraagt € 20.619.000

d. Algemene reserve

De Algemene reserve is onderdeel van het eigen vermogen en is gevormd uit overschotten uit de exploitatie en is in principe vrij aanwendbaar. In de op 6 april 2023 vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen Land van Cuijk wordt het doel van de algemene reserve als volgt omschreven: de reserve vormt een algemene buffer c.q. weerstandsvermogen. De Algemene reserve bedraagt per 31-12-2024 € 94.227.000

e. Stille reserves

Stille reserves zijn onderdeel van het eigen vermogen, welke niet in de balans tot uitdrukking komen. Het gaat hierbij om bezittingen die geen boekwaarde hebben maar wel een marktwaarde. Het Gemeentelijk Toezicht Kader 2020 geeft kaders voor de toerekening van stille reserves voor de weerstandscapaciteit. Conform de Nota Risicomanagement Land van Cuijk worden alleen de (verpachte) landbouwgrond toegerekend tot de weerstandscapaciteit met een onderscheid tussen lang en korte verpachting. Deze gronden zijn duidelijk geregistreerd, goed verhandelbaar, zijn goed te waarderen en tasten het functioneren van de gemeente bij verkoop niet aan.

Op basis van cijfers van de ASR bedraagt de gemiddelde agrarische grondprijs in onze regio op € 8,3 per m². Voor lange verpachting wordt uitgegaan van waarde van 60% van deze grondprijs en voor korte verpachting een waarde van 70%. In 2024 bedroeg het areaal 1.233 hectare lange verpachting en 394 hectare korte verpachting. De waarde van de stille reserve wordt hiermee bepaald op € 84.295.000.

Hiermee komt de structurele weerstandscapaciteit 2024 op € 3.454.000 en de incidentele weerstandscapaciteit 2024 op € 199.140.000, in totaal € 202.595.000. Dit is € 53,5 miljoen meer dan verwacht bij de begroting 2024. Dit komt met name door het positieve jaarresultaat van 2023 en 2024.

3. Risico's

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, is naast de weerstandscapaciteit ook inzicht nodig in de omvang van de risico's waarmee in de begroting geen rekening is gehouden en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten.

1. Grondbeleid en ruimtelijke ontwikkelingen

Achter het vaak genoemde risico van grondexploitatietekorten gaan meerdere maatschappelijke uitdagingen schuil. In de eerste plaats de krapte op de woningmarkt en de landelijke gestuurde bouwopgave. Ook zaken zoals de Omgevingswet, de verduurzamingsopdracht en de stikstofproblematiek raken het gemeentelijk grondbeleid. Grondbeleid – zoals vastgelegd in de nota Grondbeleid Land van Cuijk – is geen doel op zich maar een middel. Het is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te realiseren.



De gemeente dient een passend financieel weerstandsvermogen op te bouwen voor de risico's van grondexploitaties. Risico's door het effect van vertraging van de opbrengsten, het effect van een lagere indexering van de opbrengsten, het effect van stijging van de rente.

Een mogelijke methode van risicoberekening is de hantering IFLO-norm van het ministerie van Binnenlandse Zaken. Deze norm is een snelle en eenvoudige manier om het minimaal noodzakelijke weerstandscapaciteit te bepalen. De norm bestaat uit 2 elementen:

- 10% van de boekwaarden van de exploitaties;
- 10% van de nog te maken kosten in deze exploitaties.

2. De digitalisering en informatieveiligheid

De toenemende digitalisering biedt zowel kansen als bedreigingen. Kansen zijn dat een gemeente de dienstverlening en de taken efficiënter en gebruiksvriendelijker kan vervullen. De bedreigingen komen neer op het kunnen weerstaan van cybercriminaliteit, geen goede gegevensbescherming en/of langdurige uitval van systemen.

Een cybercrisis is iedere (opzettelijke) verstoring, uitval of misbruik van een gedigitaliseerd proces, (informatie-) systeem of informatiedienst die de maatschappelijke continuïteit, openbare orde en veiligheid bedreigt of verstoort.

Mogelijke (financiële) risico's

Bij ransomware: wel of niet betalen van het losgeld (kan onder andere effect en effectduur beïnvloeden);

Inhuur: inschakelen forensische experts en digitale experts van buiten;

Vrijgeven systeem: duur van monitoring van het systeem na (mogelijke) infectie ten opzichte van het vrijgeven van het systeem;

Herstel systemen: kosten tot herstel getroffen systemen;

Uitschakeling (nog niet getroffen) systemen: uitschakelen van systemen en/of applicaties waardoor bepaalde bedrijfsprocessen stilvallen met als doel isolatie, maar met als gevolg onduidelijke keteneffecten;

Voortgang dienstverlening: dienstverlening valt stil vanuit getroffen en nog niet getroffen systemen.

Datalek van privacygevoelige informatie.

Iedere gemeente behoort te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Overheid (BIO). Dit is het minimumniveau van maatregelen dat dient te zijn geïmplementeerd.

De onzekerheid op de mogelijke financiële impact van inbreuken op de integriteit, vertrouwelijkheid en beschikbaarheid van gegevens is in het algemeen, dus niet voor een specifiek geval, bijzonder groot. Daarom wordt dit risico voorlopig opgenomen voor 10% van de ICT-kosten 2024 in het weerstandsvermogen.

3. Energie- en andere transities

Gemeenten hebben een cruciale rol in de energietransitie. De energietransitie en de klimaatdoelen kennen meerdere stippen aan de horizon, zoals een halvering van de



broeikasgassen (2030) of van het aardgas af (2050). Het rijk heeft voor deze transitie geen expliciete taakstelling opgelegd, maar heeft gekozen voor een meerjarige programmatische aanpak met landsdekkende integrale regionale energie strategieën (RES). De besluitvorming over deze strategieën vindt plaats via het Omgevingsbeleid van rijk, provincies en gemeenten.

De gemeente Land van Cuijk heeft binnen de RES Noordoost Brabant een opgave afgesproken om vóór 2030 een vastgestelde hoeveelheid duurzame elektriciteit opwek gerealiseerd te hebben. Daarnaast heeft de raad de ambitie om in 2045 een klimaatneutraal Land van Cuijk te zijn. Riskante innovaties, dure pilots en oplopende prijzen voor fossiele bronnen en investeringen in duurzaamheid zijn voorbeelden van gebeurtenissen waar deze transitie voorlopig nog mee te maken zal krijgen. Dit risico wordt voorlopig opgenomen voor 10% van de energietransitiekosten 2024 in het weerstandsvermogen.

4. Gemeenschappelijke regelingen (verbonden partijen)

Elke gemeente heeft te maken met gemeenschappelijke regelingen. De invloed die een gemeente erop kan uitoefenen verschilt per partij.

Cao en prijsontwikkelingen werken over het algemeen door in de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Conform artikel 15 BBV dient in de paragraaf verbonden partijen de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente opgenomen te worden. In dit artikel wordt ook een relatie gelegd met artikel 11 BBV (Weerstandsvermogen).

5. Het sociaal domein

Het sociaal domein omvat het geheel aan ondersteunende sociale voorzieningen voor de lokale samenleving. De gemeente voert uit wat in onder meer de Jeugdwet (JW), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en de Participatiewet (PW) wordt voorgeschreven. Voor het sociaal domein gelden binnen deze beleidskaders onzekerheden aan zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. Het betreffen open eind regelingen waarbij de uitgaven niet altijd beheersbaar zijn. Naast risico in de ontwikkeling van het aantal zorgvoorzieningen geldt ook hier het inflatie-risico. Binnen de Participatie geldt daarnaast dat de uitgaven conjunctuurgevoelig zijn. Tenslotte geldt dat de middelen die het Rijk beschikbaar stelt aan de gemeenten voor deze taken ter discussie staan en dat zorgt voor onzekerheden aan de inkomstenkant.

Als risico houden we rekening met een financieel risico van 2% op prijs en 2% op volume aan van de werkelijke kosten 2024.

6. Grote (infrastructurele) projecten

Een project betekent per definitie risico-gestuurd werken, gefaseerd, met tussentijdse mijlpalen en een duidelijk eindresultaat. De meeste grote projecten zijn complex qua uiteenlopende belangen, tijdsduur en technologische zekerheid. De huidige cumulatie van ontwikkelingen maakt dat de gemeente bij met name de uitvoering van projecten te maken heeft met schaarste aan personeel, schaarste aan materialen, schaarste aan energiebronnen en -dragers en beperkingen als gevolg van de milieu- en stikstofproblematiek. Hierdoor kunnen projecten veel duurder worden en kan de uitvoering vertraging oplopen.



7. Rentestijging

De gemeente trekt langlopende leningen aan om in de eigen financieringsbehoefte te voorzien. De jaarlijkse kosten van de financieringsbehoefte (rentelasten) worden bepaald door de omvang van de bestaande leningenportefeuille, de financieringsbehoefte als gevolg van voorgenomen investeringen en de van toepassing zijnde rentetarieven. De oplopende rente zorgt er momenteel voor dat geld lenen duurder wordt, terwijl tegelijkertijd de inflatie historisch hoog is en investeringen meer kosten. **In 2024 zijn geen nieuwe langlopende geldleningen door de gemeente aangetrokken.**

8. Gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds kende de afgelopen jaren veel fluctuaties. De verschillende crisis situaties hebben effect gehad op de rijksuitgaven. De “trap op-trap af” systematiek in de algemene uitkering werkt deze fluctuaties in de hand, terwijl gemeenten behoefte hadden aan stabiliteit. De discussie rondom de herverdeling heeft ook onrust veroorzaakt. Dit heeft geleid tot het inbouwen van meer stabiliteit in de algemene uitkering van de komende jaren. De “trap op-trap af” systematiek is losgelaten en gemeenten hebben meer duidelijkheid over herverdelingseffecten.

De belangrijkste wijzigingen in de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk zijn het vervroegen van de nieuwe financieringssystematiek van 2027 naar 2024 en het schrappen van de opschalingskorting vanaf 2026. Het kabinet vraagt hiervoor wel een prijs. In 2025 wordt het gemeentefonds eenmalig € 675 miljoen lager vastgesteld. Vanaf 2026 stijgt het structureel met € 750 miljoen oplopend tot ongeveer € 1 miljard in 2029. Door negatieve compensatie van de oude accrestranches en lagere compensaties blijft het resterende financieel ravijn vanaf 2026 structureel € 2,5 miljard.

9. Arbeidsmarkt/Organisatie

Eén van de belangrijkste uitdagingen binnen de gemeente Land van Cuijk is het vasthouden van de balans tussen de ambities van het bestuur, de financiële middelen en de capaciteit in de organisatie (zowel kwalitatief als kwantitatief).

De arbeidsmarkt is zeer krap, nieuw personeel werven blijft de komende periode moeilijk. Deze krapte zal waarschijnlijk voorlopig aanhouden. Dat noopt ons anders te kijken naar de arbeidsmarkt en het werven van nieuwe medewerkers. Een andere uitdaging is de stijging van het langdurig ziekteverzuim.

Deze ontwikkelingen brengen het risico met zich mee dat de voorgenomen ambities niet of niet met hetzelfde tempo kunnen worden gerealiseerd. Inhuur van personeel kost aanzienlijk meer dan eigen personeel. Dit risico wordt ingeschat op 10% van de salariskosten personeel 2024.

10. Schadestaatsprocedure faillissement scheepswerf

De schadeclaim inzake de scheepswerf kan (potentieel) een financieel risico voor de gemeente opleveren. Hoe groot dit risico is, is helaas onduidelijk. De gemeente heeft eind 2024 een dagvaarding ontvangen van (de advocaat van) de curator van de de failliete scheepswerf. De scheepswerf is al in 2011 failliet gegaan. Met het uitbrengen van de dagvaarding is de zogenaamde schadestaatprocedure bij de Rechtbank Oost-Brabant gestart. In de schadestaatprocedure moet de rechter de

omvang/hoogte van de schade van de scheepswerf vaststellen. De advocaat die namens de gemeente optreedt, heeft verweer gevoerd tegen de dagvaarding en bovendien een tegenvordering ingesteld (conclusie van antwoord en tevens incidentele vordering). (De advocaat van) de curator is nu door de rechtbank in de gelegenheid gesteld om hierop te reageren eveneens met een conclusie van antwoord. Uiteindelijk zal de rechtbank vonnis wijzen. De procedurele ontwikkelingen worden verder afgewacht en kunnen nog wel enige tijd in beslag nemen.

11. Garantstellingen

De gemeente heeft zich in het verleden garant gesteld voor een aantal geldleningen. De meeste garantstellingen zijn overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en het Waarborgfonds Eigen Woningen. Bij problemen worden deze fondsen als eerste aangesproken. Onze gemeentelijke verantwoordelijkheid betreft de zogenaamde achtervang. Hierbij is het risico aanzienlijk gereduceerd. Op dit moment bedraagt het saldo van de gegarandeerde leningen circa € 248.420.000 . Hiervan is het overgrote gedeelte overgegaan naar de waarborgfondsen sociale woningbouw € 247.000.000. De overige verstrekte gegarandeerde geldleningen bedragen € 1.420.000.

12. Klimaatrisico's

Bij natuurrampen en/of extreem weer kunnen in de openbare ruimte grote schades ontstaan door wateroverlast, storm, droogte en brand die niet door de verzekering worden gedekt. Waar we de laatste jaren daarnaast steeds meer mee te maken krijgen is aantasting door of bestrijding van onze beplanting tegen overlast of schade door insecten en ziekte.

13. Mogelijke nabetalingsclaim

Bij de rechtbank Oost-Brabant loopt momenteel een gerechtelijke procedure tussen de gemeente Land van Cuijk en een private partij inzake de nabetalingsclaim.

Bovenstaande risico's leiden tot een totaal financieel risico van € 26.823.000. Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van € 24.140.000.

4. Ratio weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt landelijk uitgedrukt in een verhoudingsgetal, de weerstandsratio. De ratio wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit (het totaal aan verwachte risico's).

De weerstandsratio Land van Cuijk jaarrekening 2024: $202.595.000 / 24.140.000 = 8,4$

Onderstaande waarderingstabel is opgenomen in de Nota Risicomanagement Land van Cuijk:

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
-------------------	--------------------------	-----------



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

Als beleidsregel is in de Nota Risicomanagement opgenomen: de ratio van het weerstandsvermogen dient minimaal uit te komen op het waarderingscijfer B (ruim voldoende) volgens de waarderingstabel. Indien de ratio lager uitvalt dan B, wordt er een plan aan de raad voorgelegd om de beschikbare weerstandscapaciteit te vergroten en/of de benodigde weerstandscapaciteit te verlagen.

Conclusie: de ratio weerstandsvermogen van de gemeente Land van Cuijk 2024 jaarrekening is uitstekend.

5. Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis-set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de jaarrekening. Het betreft de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote en deze gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte
- Grondexploitatie
- Belastingcapaciteit

Doel van deze kengetallen is om u op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Kengetallen	Jaarverslag 2023	Begroting 2024	Jaarverslag 2024
Netto schuldquote	37%	83%	35%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32%	79%	29%
Solvabiliteitsratio	45%	30%	48%
Structurele exploitatieruimte	5%	1%	6%
Grondexploitatie	7%	11%	5%
Belastingcapaciteit	86%	93%	87%

De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) is lager dan begroot doordat er minder schulden zijn dan begroot.

De solvabiliteit is positiever dan begroot. Dat wordt veroorzaakt doordat het eigen vermogen hoger is dan werd begroot en de schulden lager zijn dan begroot. De stijging van het eigen vermogen wordt veroorzaakt door positieve rekeningresultaten van de jaren 2023 en 2024.

Het % 'structurele exploitatieruimte' is hoger dan begroot, dit komt door meer opbrengsten dan begroot.

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt tussen de 0% en 100%. Matig is tot 130% en daarna is dit slechter.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage hoe beter. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten.

Grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB). Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Hoe lager dit percentage hoe beter. De belastingdruk binnen de gemeente Land van Cuijk ligt onder het landelijke gemiddelde.

Positie gemeente Land van Cuijk

In de Nota Risicomanagement Land van Cuijk is een methode vastgesteld om de kengetallen in samenhang te beoordelen. Op deze wijze kan een totaal oordeel worden gegeven over de financiële positie van de gemeente Land van Cuijk in vergelijking met voorgaande jaren en andere gemeenten.

Kengetal	Jaarverslag 2024	Score	Toelichting
----------	---------------------	-------	-------------



Netto gecorrigeerde schuldquote	29%	30	Meerjarig laat dit kengetal een licht dalende trend zien. De score 2024 is conform de streefwaarde "minst risicovol". Ten opzichte van de begroting 2024 is dit kengetal in de jaarrekening beduidend lager.
Solvabiliteitsratio	48%	27	Meerjarig laat dit kengetal een licht stijgende trend zien. De score 2024 is conform de streefwaarde "neutraal". Ten opzichte van de begroting 2024 is dit kengetal in de jaarrekening beduidend hoger.
Grondexploitatie	5%	15	Ten opzichte van de score van 2023 laat dit cijfer ongeveer een gelijke waarde zien. De score 2024 betreft "minst risicovol".
Structurele exploitatieruimte	6%	10	De score 2024 van "minst risicovol" is vergelijkbaar met het cijfer van 2023. Het cijfer is beter dan in de begroting 2024.
Belastingcapaciteit	87%	5	Ten opzichte van 2023 laat dit kengetal een vergelijkbare waarde zien. De score 2024 is conform de streefwaarde "minst risicovol".
Totaalcijfer		87	De laatst bekende landelijke score betreft de score over de jaarrekening 2023. Deze bedroeg gemiddeld 84 punten. Voor gemeenten in de grootteklasse 50.000-100.000 bedroeg de gemiddelde score in 2023 86 punten. De gemeente Land van Cuijk scoort in 2024 ten opzichte van deze gemiddelden in 2023 licht hoger, namelijk 87. De streefwaarde van 78 punten uit de Nota Risicomanagement Land van Cuijk is ruimschoots gehaald.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de begroting/jaarrekening. Lasten van onderhoud komen op diverse programma's voor. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting/jaarrekening gemoeid. Het beleid over deze kapitaalgoederen is verwerkt in beheerplannen die voor verschillende kapitaalgoederen worden opgesteld.

Het betreft onderhoud van kapitaalgoederen voor:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Groen
- Bomen
- Bos- en natuurterreinen
- Speelvoorzieningen
- Riolering
- Gebouwen
- Civiele objecten

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader, het uit het beleid voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting/jaarrekening. In de diverse tabellen staat een * bij exploitatie, dit betekent dat de kapitaallasten ten laste van de exploitatie komen.



De volgende beheerplannen zijn in 2023 door de raad vastgesteld in het kader van integraal beheer openbare ruimte (IBOR).

Beheerplan	Datum vaststelling	Cyclus	Jaar herziening
Beheerplan wegen	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan openbare verlichting	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan groen	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan bomen	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan bos- en natuurterreinen	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan speelvoorzieningen	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan civieltechnische objecten	sep-23	5 jaar	2028
Beheerplan vastgoed	dec-23	5 jaar	2028
Water- en rioleringsprogramma (Wrp)	dec-23	3 jaar	2026

Openbare ruimte

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

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

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

De kwaliteit van de openbare ruimte, en daarmee ook het beheer, is van groot belang voor de lokale economie en de leefbaarheid in de kernen. Deze kwaliteit willen we minimaal vasthouden, waar mogelijk naar een hoger niveau tillen en aan laten sluiten bij het veranderend gebruik. In 2023 heeft harmonisatie van de diverse beheer -en beleidsplannen plaatsgevonden. Alle afzonderlijke beheerplannen zijn middels het integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR) door de gemeenteraad vastgesteld en geven de uitvoeringskaders voor alle onderdelen in de openbare ruimte voor de komende jaren mee.

Wegen



In 2023 is het beheerplan wegen, als onderdeel van het integrale beheerplan (IBOR), vastgesteld. Het kwaliteitsniveau waar volgens gewerkt wordt betreft niveau B, met uitzondering van de centrumgebieden, waar A-niveau geldend is.

Op basis van de gehouden globale visuele inspectie, als nulmeting, is het beheerplan opgesteld en vastgesteld.

We richten ons verder op een integrale aanpak om zoveel mogelijk werk met werk te kunnen maken. Denk daarbij aan combinatie met rioleringswerkzaamheden, verbeteren bereikbaarheid en verkeersveiligheid, werkzaamheden nutsbedrijven en woningbouwprojecten.

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan wegen	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud verharding (groot onderhoud)	2.512	2.736	Exploitatie
Onderhoud verharding (klein onderhoud)	336	380	Exploitatie
Onderhoud belijning en markeringen	175	95	Exploitatie
Onderhoud onverharde wegen	125	76	Exploitatie
Onderhoud wegbermen	162	235	Exploitatie
Vervanging verhardingen	1.913	0	Exploitatie*
Onderhoud verharding (levensduurverlengend)	1.300	1.300	Exploitatie*
Verstevigen wegbermen	475	0	Exploitatie*

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	1.200	960	Exploitatie*

In 2024 zijn de nodige opgaven in de openbare ruimte vanuit de verschillende programma's op elkaar afgestemd en is de voorbereiding van een aantal integrale projecten gestart. Verdere uitwerking en uitvoering zal in 2025 plaats vinden.

Verder is voor de gehele gemeente de staat van de wegbermen in beeld gebracht en is er een uitvoeringsprogramma opgesteld. Uitvoering vanaf 2025.

Openbare verlichting

In 2023 is het beheerplan openbare verlichting, als onderdeel van het integrale beheerplan (IBOR), vastgesteld.



Het beheerplan voorziet de komende jaren in onderhoud aan de bestaande openbare verlichting, maar zeker ook in het verder verduurzamen van de verlichting door de verouderde armaturen te vervangen door LED-verlichting. Daarnaast wordt de verlichting in de nachtelijke uren gedimd volgens een vastgesteld dimregime.

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan openbare verlichting	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud openbare verlichting	301	351	Exploitatie
Vervanging openbare verlichting	710	651	Exploitatie*

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	142	142	Exploitatie*

Groen

Het openbaar groen wordt, volgens de beleidsuitgangspunten van het integraal beheer openbare ruimte (IBOR) op beeldkwaliteit onderhouden. Hiervoor geldt kwaliteitsniveau B, met uitzondering van de centrumgebieden (A). Het openbaar groen draagt bij aan een prettige leefomgeving en draagt bij aan klimaatadaptatie. Bij vervanging of reconstructie van groen wordt gezocht naar een integrale aanpak met andere beheeropgaven.

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan groen	Budget	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud openbaar groen	3.657	3.600	Exploitatie
Vervanging groen	575	384	Exploitatie*

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	121	121	Exploitatie*

Bomen

De gemeente Land van Cuijk heeft een groot areaal aan bomen. Het betreft zo'n 90.000 stuks. Bomen dragen bij aan het tegengaan van hittestress door het bieden van natuurlijke

verkoeling. Verder dragen bomen bij aan leefgenot voor mens en dier. Het beheer van de bomen vindt plaats op basis van periodieke inspecties, waarbij veiligheid een leidend uitgangspunt is. Bij vervanging van bomen wordt vooral gezocht naar een integrale aanpak met andere beheeronderdelen.

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan bomen	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud bomen	1.361	1.371	Exploitatie
Vervanging bomen	1.111	618	Exploitatie*

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	350	131	Exploitatie*

Bos- en natuurterreinen

De gemeente Land van Cuijk heeft een groene uitstraling en derhalve ook een grote omvang aan bos -en natuurterreinen in beheer. Voor bos -en natuurterreinen geldt dat er geen specifiek beheerniveau is vastgesteld. Het beheer sluit aan op de index "natuur en landschap" van de provincie. Voor terreinen die hieraan voldoen geldt instandhoudingsbeheer, voor de terreinen die hier nog niet aan voldoen geldt ontwikkelingsbeheer. Onderstaand een overzicht van het areaal aan bos -en natuuronderdelen:

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan bos- en natuurterreinen	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud bos- en natuurterreinen	485	466	Exploitatie

Speelvoorzieningen

De gemeentelijke speelvoorzieningen dragen bij aan tal van thema's als ontmoeten in de buitenruimte en natuurlijk het bewegen. De insteek is dat speelvoorzieningen uitdagend zijn, ruimte bieden voor samenspelen, maar ook voor vrij spel en dat het bijdraagt aan vergroenen en landschapsverbetering om zo onder andere ook bij te dragen aan een



klimaatadaptieve leefomgeving. Voor speelvoorzieningen geldt dat er functioneel beheer plaats vindt: de veiligheid en de technische kwaliteit is van primair belang.

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan speelvoorzieningen	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud speelvoorzieningen	228	222	Exploitatie
Vervanging speelvoorzieningen	700	359	Exploitatie*

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	303	299	Exploitatie*

In 2024 is een start gemaakt met het uitvoeringsprogramma vervangingen, hierbij werken we samen met inwoners, hierdoor zal een groot aantal objecten welke in 2024 zijn opgestart in 2025 worden afgerond.

Riolering

De voormalige, afzonderlijke gemeenten kenden ieder hun eigen vGRP, maar vanuit het samenwerkingsverband Land van Cuijk is het beleid op dit vlak al grotendeels geharmoniseerd en in 2023 formeel bekrachtigd met het vaststellen van het "programma water en riolering 2024-2026". De specifieke aandachtspunten in de planperiode zijn:

- Data verder op orde krijgen zodat er goede "wateroverlast berekeningen" kunnen worden gemaakt;
- Onderzoek naar H2S-gassen;
- Klimaatbestendigheid vergroten binnen de gemeente, o.a. met de projectgroep Klimaatbestendig Land van Cuijk.

Vanuit het ministerie is in 2022 aangegeven dat bij toekomstige ruimtelijke ontwikkelingen "water en bodem sturend" moeten zijn. Dit zal de komende jaren ook de nodige opgaven met zich meebrengen in het kader van omgaan met hemelwater en klimaatadaptieve keuzes.

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Uitvoeringsprogramma water en riolering 2024-2026	12.157	1.522	Rioolheffing
Tegengaan hittestress	735	75	Rioolheffing

Bedragen x €1.000



Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	2.979	928	Exploitatie*

De vervangingsinvesteringen zijn onderdeel van integrale opgaven in de openbare ruimte. In 2024 is een goede stap gezet in het verder op orde brengen van de data. Deze data geven een beeld van de opgaven de komende jaren en de daarbij bijbehorende investeringen in integrale projecten. In 2024 zijn een aantal projecten in voorbereiding opgestart.

Gebouwen

In 2024 is de uniformering van de beheerprogramma's van het gemeentelijk vastgoed (waaronder maatschappelijke accommodaties) grotendeels afgerond. Zo is de actualisatie van het meerjarig onderhoudsprogramma (MJOP) van de gemeentelijke vastgoedobjecten nagenoeg afgerond en wordt deze in een normale cyclus van actualisatie van eens in de 5 jaar gecontinueerd.

In 2024 is het merendeel van het onderhoud uitgevoerd op basis van voorziene werkzaamheden vanuit het MJOP.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Beheerplan vastgoed 2024 (MJOP)	3.100	3.460	Exploitatie
Renovatie vastgoed 2024	1.000	971	Exploitatie*

Civiele objecten

De voormalige, afzonderlijke gemeenten kenden ieder hun eigen beheer- en inspectieplan civiele objecten. In 2022 is gestart met de inventarisatie en inspectie op veiligheid van de diverse civiele objecten. Bijvoorbeeld bruggen en viaducten. In 2023 is in het kader van integraal beheer openbare ruimte (IBOR) ook het achterliggende beheerplan "civieltechnische kunstwerken" vastgesteld. Voor de civieltechnische kunstwerken geldt dat het er functioneel beheer plaats vindt: de veiligheid en de technische kwaliteit is van primair belang.

Financiële consequenties beleidskader

Bedragen x €1.000

Omschrijving beheerplan civieltechnische kunstwerken	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	227	264	Exploitatie
Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	176	176	Voorziening



Vervanging civieltechnische kunstwerken	687	174	Exploitatie*
---	-----	-----	--------------

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Dekking uit
Vervangingsinvesteringen uit eerdere jaren	478	309	Exploitatie*

De voorbereiding voor de vervanging van een aantal bruggen is gestart in 2024 en verdere uitvoering en afronding vindt plaats in 2025.

4. Financiering

Algemeen

Deze paragraaf vloeit voort uit bepalingen van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet beoogt het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van decentrale overheden en het beheersen van financiële risico's. Voor de gemeente Land van Cuijk is deze regelgeving vertaald in een 'treasurystatuut gemeente Land van Cuijk 2022' dat door de gemeenteraad is vastgesteld op 3 januari 2022.

Treasuryfunctie

In het treasurystatuut worden allereerst het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd. Deze worden vervolgens geconcretiseerd voor verschillende deelgebieden van treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering en kasbeheer. Daarna worden de organisatorische randvoorwaarden van de treasuryfunctie weergegeven. Daarbij ligt het accent op de helderheid betreffende de verdeling van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Tot slot worden de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te maken en te houden.

De treasuryfunctie van onze gemeente dient tot:

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



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

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) geeft een aantal verplichte elementen aan die het risico beperken. In het door de raad vastgestelde Treasurystatuut wordt aangegeven hoe de gemeente Land van Cuijk deze wet in de praktijk toepast. Het doel van dit statuut is, naast het beperken van deze risico's, het verhogen van een slagvaardig beleid bij het aantrekken respectievelijk het uitzetten van gelden. Een belangrijke eis uit de Wet FIDO is dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en dat het beheer prudent (voorzichtig) dient te zijn. De gemeente Land van Cuijk heeft geen beleggingen die niet in het verlengde van de publieke taak liggen.

Renterisico

Bij de inwerkingtreding van de Wet FIDO is het begrip 'renterisiconorm' ingevoerd. De renterisiconorm beoogt een zodanige opbouw van de leningenportefeuille, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen wordt beperkt. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen.

Koers- en valutarisico

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

De koersrisico's van de gemeente zijn zeer beperkt omdat uitsluitend middelen worden uitgezet bij de schatkist of bij andere overheden. Dit gebeurt in vastrentende waarden. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd. Op de einddatum is dus geen sprake van koersrisico's. Onze gemeente heeft deze uitzettingen niet, waardoor koersrisico's niet aan de orde zijn.

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

Kredietrisico

De gemeente gaat leningen aan, zet middelen uit en verleent garanties uitsluitend ten behoeve van de publieke taak. Uitzettingen geschieden uitsluitend aan tegenpartijen die aan de in het treasurystatuut genoemde eisen voor kredietwaardigheid voldoen. Daardoor worden kredietrisico's beperkt.

Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico's doen zich bijvoorbeeld voor wanneer de gemeente gelden voor een bepaalde periode heeft uitgezet en gedurende de looptijd van de uitzetting blijkt dat de gelden (onverwacht) nodig zijn voor het doen van een investering. Dit kan tot gevolg hebben dat de gemeente (tijdelijk) een lening moet aantrekken of tussentijds een uitzetting moet verkopen. In beide gevallen kan dit negatieve financiële gevolgen hebben. Door een

(meerjarige) liquiditeitenplanning ontstaat inzicht in de behoefte aan liquide middelen dan wel in het overschot aan liquide middelen. In 2024 hebben zich geen liquiditeitsrisico's voorgedaan.



Kasgeldlimiet

Om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken is in de Wet FIDO de kasgeldlimiet opgenomen. Dit houdt in dat de gemeente haar financieringsbehoefte voor een beperkt bedrag met kort geld (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten bij aanvang van het jaar. In 2024 zijn er geen kasgeldleningen aangetrokken waardoor de limiet voor ons niet van toepassing is geweest.

Renterisiconorm

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

De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Uit de berekening van de huidige renterisiconorm, zoals hieronder weergegeven, blijkt dat voor het jaar 2024 de renterisiconorm niet is overschreden.

Bedragen x €1.000

Renterisiconorm 2024		
Stap	Variabelen renterisico(norm)	2024
1	Renteherzieningen	
2	Aflossingen	12.076
3	Renterisico (1 + 2)	12.076
4	Renterisiconorm	59.327
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	47.251
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	n.v.t.
Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	296.637

4b	Percentage regeling	20%
$4 = 4a \times 4b / 100$	Renterisiconorm	59.327



Schatkistbankieren

Op basis van de Wet Verplicht schatkistbankieren zijn decentrale overheden (o.a. gemeenten) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist bij het Ministerie van Financiën aan te houden. Dit houdt in dat geld en vermogen niet bij banken en instellingen buiten de schatkist mogen worden gehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. Dit verplicht schatkistbankieren is ingesteld om de overheidsschuld terug te dringen.

Om het dagelijks kasbeheer te vereenvoudigen, is er een drempelbedrag dat buiten de rijksschatkist mag worden gehouden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting, Voor 2024 is dit drempelbedrag voor onze gemeente € 5.933.000.

Met onze huisbankier de BNG is de afspraak gemaakt dat dagelijks banksaldi boven een bedrag van € 250.000 worden overgeboekt naar de schatkist zodat wij in ruime mate voldoen aan de Wet Verplicht schatkistbankieren.

Financiering

Het financieringsbeleid is er op gericht om zo lang mogelijk de uitgaven met “kort geld” te financieren en pas vaste leningen aan te trekken wanneer dat noodzakelijk is. Wij streven ernaar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's te beheersen.

De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt van kortlopende en langlopende financieringsmiddelen zijn ook medebepalend voor het moment waarop een lening wordt aangetrokken. In 2024 hebben wij geen langlopende- en kortlopende geldleningen afgesloten .

Rentetoerekening

De commissie BBV heeft in 2023 een rentenotitie uitgebracht waarin men adviseert om het renteschema uit deze notitie op te nemen in de financieringsparagraaf. In onderstaand overzicht wordt hierdoor o.a. inzicht gegeven in de rentelasten en het renteresultaat.

Bedragen x €1.000



Rente-omslagberekening: Rekening 2024	Bedrag
Externe rentelasten	
-korte financiering	
-lange financiering	2.549
-rentebaten	-1.223
<i>Totaal door te rekenen externe rente</i>	1.326
Rente grondexploitatie	-134
Rente projectfinanciering	0
<i>Toe te rekenen externe rente</i>	-134
Saldo door te rekenen externe rente	1.192
Rente voorzieningen	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.192
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	1.560
Rente resultaat	368

5. Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf geven we inzicht in het beleid rondom onze bedrijfsvoering. Dit omvat onder andere personeel, IT (informatisering en automatisering), communicatie, organisatie, financieel beheer en beleid (zoals administratieve organisatie, treasury, planning & control en interne controle), en facilitaire dienstverlening. Een goed functionerende bedrijfsvoering is essentieel voor de kwaliteit van onze dienstverlening.

Ook in 2024 hebben we verdere kaders vastgesteld om de organisatie wendbaar, innovatief en betrouwbaar te maken. Hierbij staan de behoeften van de kernen centraal en zetten we in op goede samenwerking.

Personeel

Door ontwikkelen van de organisatie;

De medewerker als drijvende kracht voor de (door)ontwikkeling van de organisatie, is het uitgangspunt van onze beleidsvisie "het Land van Cuijk ontwikkelt door ". In 2024 is door HRM gewerkt met een uitvoeringsagenda waar de diverse thema's aan bod kwamen zoals: goed leiderschap, personeelsbeheer, leren en ontwikkelen, duurzame inzetbaarheid en vitaliteit.



Strategische personeelsplanning/ formatie-uitbreiding

Op basis van het project strategische personeelsplanning (SPP) is de capaciteitsbehoefte (kwantitatief en kwalitatief) vastgesteld. Op basis van de uitkomsten van SPP is er een gefaseerde formatie-uitbreiding doorgevoerd van totaal 72,34 fte (inclusief uitbreiding 'investerings' en uitbreiding vanuit de kadernota). Deze uitbreiding is noodzakelijk om alle wettelijke taken en ambities naar behoren te kunnen uitvoeren. Dit is mede door de verschuiving en toename van Rijkstaken en opgaven naar de gemeente.

Wervingsacties

De invulling van de vacatures hangt natuurlijk samen met de beschikbaarheid van gekwalificeerde mensen op de arbeidsmarkt. Neemt niet weg dat wij het goed doen als werkgever. Door een sterk werkgeversmerk leverde de wervingsacties voor vacatures voldoende respons op.

Breed opleidingsaanbod

In 2024 is er goed ingezet op doorstroom van personeel. Zo zijn er 59 medewerkers doorgestroomd naar een andere functie binnen de organisatie, dit zijn er 20 meer dan in 2023. Er is ingezet op een verdere professionalisering van onze ontwikkel- en opleidingsaanbod aan medewerkers. Zo is er een breed opleidingsaanbod in onze (digitale) leeromgeving 'Leerland van Cuijk'. Organisatieontwikkeling blijft een belangrijk speerpunt. Daarbij is er dit jaar aandacht besteed aan de uitwerking van de organisatiestructuur en het opgave- en activiteitgericht werken.

Dienstverlening en huisvesting

Het nieuwe gemeentehuis is op 19 december 2024 volgens planning en binnen budget bouwkundig opgeleverd. In het eerste kwartaal van 2025 zal het worden ingericht en verder gebruiksklaar worden gemaakt. De ingebruikname staat gepland op maandag 7 april 2025.

Informatiebeveiliging en privacy

De gemeente beschikt over waardevolle en privacygevoelige gegevens. Het is van belang dat die gegevens goed worden beschermd. We vergroten onze grip hierop door te werken met een Control Framework (CFW). We hebben in 2024 de focus van de teams verlegd naar de belangrijkste applicaties. Daarnaast blijven we jaarlijks toetsen via ENSIA. Beide toetsingsmethoden laten zien hoe de stand van zaken is en waar verbetering nodig is.

Een aantal processen is getoetst via Data Protection Impact Assessments (DPIA's), voor meerdere overlegtafels en samenwerkingen is met het opstellen privacy protocollen gestart en er worden regelmatig verwerkersovereenkomsten afgesloten met leveranciers. Dit zijn

allemaal documenten die inzicht geven in de verwerking van persoonsgegevens binnen een proces en welke maatregelen zijn getroffen voor een veilige werkwijze.



Bewustwording is een doorlopend punt van aandacht, omdat veel staat of valt met zorgvuldig en bewust werken. Door middel van een verplichte e-learning voor alle medewerkers en het voortzetten van een roadshow langs alle teams over informatiebeveiliging en privacy is hier ook in 2024 aandacht aan besteed.

Inkoop

De gemeente Land van Cuijk werkt voor wat betreft inkoop en aanbesteden volgens de Aanbestedingswet 2012 die is ingaan op 1 juli 2016. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Land van Cuijk (vastgesteld in uw raad van 29 september 2022) is dan ook een uittreksel van voornoemde wetgeving. Wel is er in het eigen beleid extra aandacht voor specifieke items waar rekening mee gehouden dient te worden. Denk hierbij aan het kansen bieden aan de lokale en regionale economie. Tevens is er aandacht voor social return, duurzaamheid en circulariteit. Deze laatste drie onderwerpen worden door de desbetreffende teams nader uitgewerkt in beleidsplannen. Zodra deze zijn vastgesteld maken deze plannen integraal onderdeel uit van het inkoopproces.

Interne controle

Het doel van interne controle is om de getrouwheid van de informatieverstrekking en de financiële rechtmatigheid te waarborgen. Dit wordt bereikt door het tijdig opsporen en corrigeren van onvolkomenheden in de uitvoering. Het interne controleplan 2024 beschrijft het beleid ten aanzien van de interne controle. Het plan vormt de basis voor de toets op rechtmatigheid en wordt jaarlijks geactualiseerd. In het jaar 2024 is door uw raad het normenkader 2024 en het controleprotocol, beide onderdeel van het controleplan 2024, vastgesteld.

ICT

In 2024 zijn binnen ICT de processen geprofessionaliseerd om de interne dienstverlening te verbeteren. Denk hierbij bijvoorbeeld aan incident- & change management. Daarnaast zijn er ten behoeve van het ingebruikname van het nieuwe kantoor in Boxmeer diverse (grote) projecten uitgevoerd. De nieuwe hardware voor kantoor- & thuiswerkplekken zijn uitgeleverd zodat er wordt ondersteunt in activiteitgericht werken. Ook wordt er een nieuw datacenter, netwerk infrastructuur en wifi in Boxmeer opgeleverd.

Informatiebeheer



Toegankelijke en betrouwbare overheidsarchieven zijn essentieel voor een goed bestuur, alsmede voor de controle op het bestuur en de verantwoording naar de samenleving. Het is daarom binnen informatiebeheer een continu proces om de grip op de te beheren (digitale) overheidsinformatie te verbeteren. In 2024 hebben we hiervoor onder meer ingezet op de gebruiksvriendelijkheid van het zaakstelsel, het optimaliseren van trainingen en handleidingen voor medewerkers en het proactief verstrekken van informatietips via Intranet. Ook heeft er een optimalisatieslag plaatsgevonden op het uitvoeringsplan kwaliteitsborging waardoor het beheer op de kwaliteit van de opgeslagen archiefwaardige informatie in het zaakstelsel op een efficiëntere manier plaats kan vinden.

Speerpunt vanuit het toezicht door de provincie Noord-Brabant is om overzicht te krijgen op de organisatie brede informatieopslag. De inventarisatieronde is in 2024 afgerond waarbij samen met de beheerders van alle applicaties informatieplannen zijn ingevuld. Het beheer hiervan krijgt in 2025 een vervolg, waarbij met name gekeken wordt bij welke applicaties verbeterlagen nodig zijn voor het beheren van de opgeslagen informatie.

Voor de analoge archieven zijn twee archiefblokken gereed om begin 2025 overgebracht te worden naar de archiefbewaarpplaats (BHIC). Verder zijn we in 2024 gestart met de voorbereidingen van de verhuizing van de analoge archieven naar Grave en/of Boxmeer

Informatieadvies

In 2024 heeft het team Informatieadvies op drie onderdelen aan de informatievoorziening (IV) van de gemeente land van Cuijk gewerkt.

Op het gebied van gegevensmanagement is de wet basisregistratie ondergrond geïmplementeerd (Bro). De Bro draagt bij aan de hoogwaardige informatievoorziening die nodig is voor het uitvoeren van de Omgevingswet. Ook de andere basisregistraties zoals de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) zijn zoals in voorgaande jaren tijdig geactualiseerd door de gegevensbeheerders. De mutatiesignaleringen zijn vlotter verwerkt doordat met behulp van AI meer informatie op de luchtfoto's kon worden weergegeven. Het nut van de registraties is dat data beschikbaar komt om gericht maatschappelijke vraagstukken op te pakken.

Op het gebied van informatieadvies hebben de adviseurs in samenwerking met de teams gekeken naar de beste software ondersteuning (applicaties) voor hun werkzaamheden. Nieuwe applicaties zijn aangeschaft, bestaande zijn vernieuwd door vereiste en gewenste updates. Er is een informatiebeleidsplan (strategie IV) opgesteld dat in de loop van 2025 in gaat om de informatievoorziening toekomstbestendig te maken en te houden. Projectmatig werken is opgestart.

Op het gebied van datagedreven werken zijn vele informatieproducten opgeleverd, veelal in de vorm van dashboards voor de verschillende domeinen, zowel voor beleidsmedewerkers

als voor het management. Doel van de producten varieert van verantwoording afleggen en inzicht verschaffen tot bijsturen.



Financiën

In 2024 hebben we de P&C documenten verder doorontwikkeld op basis van de wensen van de Raad. We constateren daarbij wel een verschuiving van de wensen en scope op de P&C software, zoals we dit bij de aanbesteding hebben uitgevraagd. Voor de komende jaren ligt dan ook de focus op om dit verder door te ontwikkelen met de juiste P&C software.

In het kader van processen richten we onze aandacht ook meer op de toekomst. Denk hierbij aan robotisering, automatisering en digitalisering, dit ten behoeve van onze interne en externe dienstverlening.

Fraude en onregelmatigheden

Om fraude en onregelmatigheden te voorkomen beschikt de gemeente over frauderisicobeleid met bijbehorende frauderisicoanalyse. Het frauderisicobeleid is gericht op het vastleggen van overkoepelend beleid en de belangrijkste uitgangspunten bij het voorkomen en bestrijden van misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude van gemeentelijke regelingen en eigendommen. Het beleid biedt een kader voor controle en sancties en benoemt risicogebieden en de bijbehorende maatregelen.

Jaarlijks wordt de frauderisicoanalyse geactualiseerd om potentiële risicogebieden te identificeren. Deze analyse vormt de basis voor het ontwikkelen van aanvullend beleid en/of het implementeren van aanvullende beheersmaatregelen om de gemeente beter te beschermen tegen fraude en onregelmatigheden.

In het jaar 2024 zijn er geen onvolkomenheden aangetroffen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Rechtmatigheid betekent dat alles wat een gemeente doet, volgens de wet en regelgeving gebeurt. Dit geldt voor allerlei activiteiten van de gemeente, zoals aanbestedingen, arbeidsomstandigheden, subsidieverstreking en informatieverstreking. In de jaarrekening hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. In de financiële verordening heeft de gemeenteraad met het college van burgemeester en wethouders afgesproken dat begrotingsonrechtmatigheden vanaf € 200.000 (rapportagegrens) in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht. Naast deze toelichting gaan wij in op de bevindingen van het voorwaarden criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium. De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de



Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van onze gemeente. Daarnaast geldt het door de gemeenteraad op 28 september 2023 vastgesteld normenkader en het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatie, investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand komen. De onder- en overschrijding op baten en onderschrijdingen op lasten in de programmarekening zijn tot stand gekomen in de periode tussen de laatste tussentijdse rapportage en de jaarrekening. In lijn met artikel 6 van de financiële verordening zijn deze daardoor rechtmatig.

Bij onze controles voor het begrotingscriterium hebben wij onrechtmatigheden geconstateerd die uitkomen boven de verantwoordingsgrens. Er is geen sprake van onacceptabele begrotingsonrechtmatigheden boven de rapportagegrens.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Bij onze controles voor het voorwaarden criterium hebben wij onrechtmatigheden geconstateerd die uitkomen boven de verantwoording- en rapportagegrens.

Bedragen x €1.000

Bevinding	Bedrag	Toelichting	Maatregel
Aanbesteding Energie	€ 277	Door een spoedaansluiting, noodzakelijk voor opvang Oekraïners, is een aanvullend contract energie afgesloten naast het lopende energie contract (zelfde aanbieder). Omdat dit contract op korte termijn moest worden afgesloten was het niet mogelijk aan te sluiten bij het lopende contract of om de geldende aanbestedingsregels te volgen. Hierdoor is dit deel van het contract niet rechtmatig afgesloten. Er is hier sprake van een reeds bestaande onrechtmatigheid welke tot eind 2025 zal voortduren doordat het contract op dat moment afloopt. Overigens is het afzonderlijke contract goedkoper dan het afgesloten raamcontract hierdoor is er minder uitgegeven dan dat we bij het lopende raamcontract zouden zijn aangesloten.	In het vervolg, eventueel met terugwerkende kracht, aansluiten op bestaande contracten of een aanbestedingsprocedure volgen.
Aanbesteding Gebouwenbeheer	€ 408	In de oorspronkelijke overeenkomst was de mogelijkheid opgenomen tot verlenging onder	In 2025 wordt de openbare aanbestedingsprocedure opgestart.



		voorwaarden. Deze voorwaarden zijn niet ingevuld. De overeenkomst had hierdoor opnieuw openbaar aanbesteed moeten worden. Totdat de openbare aanbesteding heeft plaatsgevonden is er sprake van onrechtmatigheid.	
Aanbesteding beveiligingsdiensten	€ 228	Het contract is verlengd zonder opnieuw aan te besteden. Het contract is inmiddels beëindigd.	
Aanbesteding beheer, locatiemanagement en beveiliging	€ 4.082	De oorspronkelijk verstrekte opdracht inzake beheer, locatiemanagement en beveiliging is onder dwingende spoed verstrekt (2022). De opdracht heeft een vervolg gekregen op grond van vrijwillige transparantie op Europees niveau (april 2023). Op de aankondiging van de opdracht onder vrijwillige transparantie conform gestelde termijnen zijn geen reacties geweest. De richtlijnen NBA in het kader van dwingende spoed bij opdrachten in het kader van Opvang Oekraïense vluchtelingen zijn in 2024 verder duidelijk geworden in de regelgeving. De verlenging van deze opdracht had hierdoor onder Europese aanbesteding moeten plaatsvinden. Er is feitelijk adequaat en te goeder trouw gehandeld in het gehele proces. Totdat de openbare aanbesteding heeft plaatsgevonden zal er sprake zijn van onrechtmatigheid.	De opdracht op grond openbare aanbesteding gunnen. De procedure in 2025 uitzetten.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheids gelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Bij onze controles voor het M&O criterium hebben wij geen onrechtmatigheden geconstateerd die uitkomen boven de verantwoording- en rapportagegrens, waaronder fraude door medewerkers van de gemeente Land van Cuijk.

6. Verbonden partijen

Algemeen

Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke dito risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarstukken aandacht wordt besteed aan derde rechtspersonen, waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. Het is niet de bedoeling te rapporteren over alle partijen waarmee de gemeente op enigerlei wijze verbonden is. Het criterium is daarom gelegd bij die partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang



(artikel 1 lid d BBV) wordt verstaan: zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Met een financieel belang (artikel 1 lid c BBV) wordt bedoeld: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Overzicht verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regeling	Programma	Gemeenschappelijke regeling	Vennootschappen en coöperaties	Stichtingen en verenigingen
Euregio Rijn-Waal	3	X		
Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)	7	X		
Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur	6	X		
Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)	1	X		
GGD Hart voor Brabant	6	X		
Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)	1	X		
Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost	6	X		
GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs	4	X		
Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant	4	X		
Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord	6	X		
Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost	1			X
Bank Nederlandse gemeenten	1		X	
Brabant Water	1		X	
Regio Noord-Oost Brabant	3			X
Agrifood Capital	3			X
Regionaal Bedrijvenpark Laarakker	3		X	
Enexis Holding N.V.	3		X	
Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV	3		X	
CSV Amsterdam BV	3		X	

Bijzondere ontwikkelingen

Centrumregelingen

De gemeente Land van Cuijk neemt deel aan twee centrumregelingen, te weten Centrumregeling WMO Brabant Noordoost en centrumregeling Jeugdhulp Noordoost-Brabant. De Wet gemeenschappelijke regelingen kent vijf (publiekrechtelijke)



samenwerkingsverbanden: Openbaar lichaam, Bedrijfsvoeringsorganisatie, Gemeenschappelijk orgaan, Centrumregeling en Regeling zonder meer. Bij een centrumregeling worden bestuursbevoegdheden van het ene gemeentebestuur gemandateerd aan en uitgeoefend door het gemeentebestuur van een andere gemeente. Een centrumregeling vereist geen nieuwe organisatie; er is anders dan bij het openbaar lichaam, de bedrijfsvoeringsorganisatie en het gemeenschappelijk orgaan geen sprake van verzelfstandiging. Er is ook geen sprake van een eigen rechtspersoonlijkheid. Derhalve vallen de centrumregelingen niet onder de verbonden partijen.

Euregio Rijn-Waal

Algemene informatie			
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme		
URL:	https://www.euregio.org/		
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur Euregioraad door Marieke Moorman, Maarten Jilisen, Marcel van den Elzen en Jochem Jacobs.			
Openbaar belang			
De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ongeveer 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. In het werkgebied van de Euregio Rijn-Waal bestaan veel mogelijkheden voor een sterke economische en maatschappelijke ontwikkeling. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten.			
De belangrijkste risico's			
Niet van toepassing			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	18.625	24.498	19.300

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Algemene informatie	
Programma:	7. Milieu
URL:	https://www.odbn.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	David Sölez
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door David Sölez.	
Openbaar belang	



De omgevingsdienst voert voor de deelnemende gemeenten en de provincie taken uit op het gebied van omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een schone, leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.

De belangrijkste risico's

Iedere organisatie loopt natuurlijk risico's. De omgevingsdienst streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. Aan het begin van 2021 is een nieuwe actualisatie van het risicoprofiel van de omgevingsdienst uitgevoerd. Hierbij zijn alle financiële risico's meegenomen die, na het nemen van beheersmaatregelen, nog steeds een mogelijke financiële impact hebben die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden. Eventuele risico's die afgedekt zijn door middel van een verzekering, een getroffen voorziening of een specifiek aangewezen bestemmingsreserve, zijn buiten beschouwing gelaten. Bij het bepalen van de impact van het risico is rekening gehouden met de kans van optreden van het risico. De impact van het risico wordt daardoor bepaald door de ingeschatte financiële jaaromvang te vermenigvuldigen met de kans van optreden. Daar waar een risico mogelijk een meerjarig effect heeft, is uitgegaan van het principe dat de financiële impact in één jaar vermenigvuldigd is met twee, vanuit het principe dat twee jaar doorgaans voldoende is om maatregelen te nemen om de financiële impact van het risico te beperken of te verwerken in de begroting. Per risico zijn de genomen beheersmaatregelen opgenomen en is inzicht gegeven in de financiële omvang, kans van optreden en impact van het risico. In de begroting 2023 is als nieuw risico aangedragen *Prijsstijgingen als gevolg van onrust in de wereld*. Toegenomen risico's zijn: externe ontwikkelingen als gevolg van politieke besluitvorming, juridische uitspraken en maatschappelijke veranderingen, niet realiseren opdrachtvolume en onevenredige stijgende inhuur tarieven.

Financieel belang	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	3.816.849	3.725.015	3.821.618
Eigen vermogen per 1-1	9.040.000	8.010.000	9.262.000
Eigen vermogen per 31-12	9.262.000	7.936.000	8.903.000
Vreemd vermogen per 1-1	10.920.000	10.885.000	12.329.000
Vreemd vermogen per 31-12	12.329.000	10.847.000	13.553.000
Resultaat	992.000	35.000	959.000

Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur

Algemene informatie	
Programma:	6. Sociaal domein
URL:	https://www.wvs-nb.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Willy Hendriks - van Haren
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang	
Gemeenten zijn (indirect) eigenaar/aandeelhouder van IBN. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap. Sinds 2019 is er een nieuwe governance structuur operationeel. Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Willy Hendriks - van Haren.	
Openbaar belang	
Het Werkvoorzieningsschap is opdrachtgever voor IBN als uitvoeringsorganisatie van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Het Werkvoorzieningsschap is namens elf gemeenten enig aandeelhouder en eigenaar van IBN.	
De belangrijkste risico's	
Risico's die voortvloeien uit de materiële uitvoering van de Wsw zijn voor rekening van IBN Holding BV. Voor het Werkvoorzieningsschap resten er geen risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.	



Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	24.248	24.710	24.710
Eigen vermogen per 1-1	28.788.000	27.004.000	28.554.000
Eigen vermogen per 31-12	28.554.000	27.004.000	26.988.000
Vreemd vermogen per 1-1	1.054.000	2.837.000	179.000
Vreemd vermogen per 31-12	179.000	2.837.000	2.065.000
Resultaat	-938.000	0	-976.000

Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Algemene informatie			
Programma:	1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid		
URL:	https://www.bhic.nl		
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
De gemeente Land van Cuijk is niet vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur.			
Openbaar belang			
Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren voor het Rijk, de aangesloten gemeenten, de aangesloten waterschappen en de provincie van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles volgens de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis.			
De belangrijkste risico's			
Uitgangspunt blijft dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgettair neutraal wordt gerealiseerd. Belangrijkste risico's zijn gerelateerd aan de bijdragen van de participanten en prijsstijgingen.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	354.200	398.100	398.100
Eigen vermogen per 31-12	1.621.476	1.253.000	1.635.732
Vreemd vermogen per 31-12	5.052.853		5.973.838

GGD Hart voor Brabant

Algemene informatie	
Programma:	6. Sociaal domein
URL:	https://www.ggdhvb.nl



Verantwoordelijk bestuurder:	Willy Hendriks - van Haren		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman en Willy Hendriks - van Haren.			
Openbaar belang			
De GGD geeft uitvoering aan de wet Publieke Gezondheid. De GGD doet dit in opdracht van de binnen de regio Oost-Brabant vallende 19 gemeenten. Het doel van de GGD is om mensen gezonde kansen te bieden om alles uit hun leven te halen. Het beleid van de GGD richt zich op de publieke en preventieve gezondheid; de taken die de overheid op zich neemt om de gezondheid van iedereen te bewaken, beschermen en bevorderen, zonder dat mensen daar altijd om vragen. Daarbij hebben ze extra aandacht voor mensen die meer hulp nodig hebben, bijvoorbeeld omdat ze kwetsbaar zijn of zorg mijden. Samenwerking staat daarbij centraal. De GGD wil haar kennis actief verbinden aan partijen in het sociaal- en veiligheidsdomein en het openbaar bestuur. De financiële voordelen, kwaliteit zorg/dienstverlening en het brede pakket aan diensten zijn argumenten voor gemeenten om deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling. Taken GGD: • Jeugdgezondheid; • Gezondheidsbescherming; • Gezondheidsbevordering en leefstijl; • Monitoren, signaleren en advies; • Toezicht houden; • Publieke gezondheid bij rampen en crisis; • Openbare geestelijke gezondheidszorg.			
De belangrijkste risico's			
• Het werk staat nog steeds onder druk door de coronacrisis en door nieuwe ontwikkelingen, zoals de oorlog in Oekraïne en de vluchtelingen uit dat land. • Door schaarste op de arbeidsmarkt vertrekken medewerkers en zijn vacatures moeilijk in te vullen. Dit kan leiden tot achterstanden in het primaire proces.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	3.884	4.254	4.501
Eigen vermogen per 1-1	7.376.000	4.418.000	4.024.000
Eigen vermogen per 31-12	4.024.000	6.519.000	7.400.000
Vreemd vermogen per 1-1	10.854.000	10.000.000	6.768.000

Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

Algemene informatie	
Programma:	1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
URL:	https://www.vrbn.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman.	
Openbaar belang	



De Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crisis met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen.			
De belangrijkste risico's			
De Veiligheidsregio wordt geconfronteerd met forse prijsstijgingen op drie onderdelen, namelijk huisvesting, energie en personeelslasten. Zij wordt hiervoor gecompenseerd via de indexering van de gemeentelijke bijdrage.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	5.790.765	6.600.300	6.575.000
Eigen vermogen per 1-1	15.924.000	14.941.000	17.628.000
Eigen vermogen per 31-12	17.628.000	17.191.000	21.599.000
Vreemd vermogen per 1-1	44.540.000	47.110.000	66.847.000
Vreemd vermogen per 31-12	66.847.000	58.200.000	66.725.000

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

Algemene informatie			
Programma:		6. Sociaal domein	
URL:		https://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:		Willy Hendriks - van Haren	
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Willy Hendriks - van Haren.			
Openbaar belang			
De regeling heeft ten doel het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een stelsel van kwalitatief hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer.			
Dit samenwerkingsverband is opgericht om een geïntegreerd en algemeen toegankelijk vervoerssysteem te ontwikkelen op grond van de Wmo, waardoor mensen zich lokaal kunnen verplaatsen. De doelgroep van deze regeling zijn mensen met een beperking die geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en andere inwoners van Land van Cuijk.			
De belangrijkste risico's			
Belangrijkste risico's betreffen:			
1. Stijging vervoersvolume als gevolg van demografische en maatschappelijke ontwikkelingen; 2. Onzekerheden beheersbaarheid van vervoer (aanbesteding, voldoende personeel etc.); 3. Effecten NEA-indexering (o.a. stijgende energieprijzen, stijgende lonen etc.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	129.793	88.200	134.893
Eigen vermogen per 31-12	839.000	563.000	946.000
Vreemd vermogen per 31-12	355.000	300.000	349.000



GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

Algemene informatie			
Programma:	4. Onderwijs		
Verantwoordelijk bestuurder:	Joost Hendriks		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
De gemeente Land van Cuijk is centrumgemeente. Daarnaast is de wethouder onderwijs uit elke betrokken gemeente vertegenwoordigd in het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs dat jaarlijks advies uitbrengt aan de centrumgemeente over de uitvoering van de toezichthoudende taken.			
Openbaar belang			
Het bestuur van het openbaar onderwijs is ondergebracht bij deze stichting. De gemeente heeft op grond van artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs een toezichthoudende taak ten aanzien van het openbaar onderwijs. Het toezicht beperkt zich tot de in de wet genoemde taken.			
De belangrijkste risico's			
Niet van toepassing.			
Financieel belang			
Voor de uitvoering van de toezichthoudende taken en het secretariaat van het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs door de centrumgemeente verstrekt elke deelnemende gemeente een gelijke bijdrage.			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	812	812	812

Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

Algemene informatie			
Programma:		4. Onderwijs	
URL:		https://www.rblbno.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:		Joost Hendriks	
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Joost Hendriks.			
Openbaar belang			
Het Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) voert voor de regio de Leerplichtwet en de RMC-wet uit. Het bureau ziet erop toe dat kinderen tussen de 5 en 18 jaar onderwijs volgen en dat kinderen tussen de 16 en 23 jaar een startkwalificatie halen. Een startkwalificatie is een MBO-diploma op minimaal MBO-niveau 2.			
De belangrijkste risico's			
Deze gemeenschappelijke regeling kent een beperkte risicoparaagraaf. Indien de gemeente haar bijdrage aan het RBL drastisch terugbrengt, kan de dekking van de RBL-begroting in geding komen. Leerplicht is echter een wettelijke taak, waardoor bezuinigen op de bijdrage aan RBL feitelijk geen optie is.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	216.000	227.000	227.000



Eigen vermogen per 1-1	592.000	592.000	583.000
Eigen vermogen per 31-12	583.000	592.000	583.000
Vreemd vermogen per 1-1			

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Algemene informatie			
Programma:	6. Sociaal Domein		
URL:	https://www.ravbrabantmwn.nl		
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman.			
Openbaar belang			
Het openbaar lichaam heeft ten doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Bij de RAV staat de patiënt centraal. Kwaliteit van zorg en patiëntveiligheid staan hoog in het vaandel.			
De RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:			
- Het instellen en in stand houden van een Regionale Ambulancevoorziening. - Het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg. - Het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan. - Het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.			
De doelstelling van de RAV Brabant Midden-West-Noord is het leveren van kwalitatief hoogwaardige ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de budgettaire kaders wordt gerealiseerd.			
De belangrijkste risico's			
Het grote knelpunt in de paraatheidsuitbreiding is nog steeds personeel. Het is al jaren erg lastig om voldoende geschikt personeel te werven en het personeelstekort in de acute zorg zal de komende jaren alleen nog maar toenemen. De RAV Brabant MWN heeft de laatste jaren veel aandacht besteed aan het bevorderen van de instroom van nieuwe medewerkers, duurzame inzetbaarheid van het zittende personeel en efficiëntere capaciteitsplanning.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van gemeente	0	0	0
Eigen vermogen per 1-1	14.293.000	14.369.000	15.119.000
Eigen vermogen per 31-12	15.119.000	14.369.000	15.980.000
Vreemd vermogen per 1-1	29.564.000	28.702.000	27.545.000
Vreemd vermogen per 31-12	27.545.000	33.917.000	26.188.000
Resultaat	900.000	0	995.000

Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost



Algemene informatie			
Programma:		1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	
URL:		https://www.veiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/zvhbno	
Verantwoordelijk bestuurder:		Marieke Moorman	
Soort verbonden partij:		Vereniging	
Openbaar belang			
Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost is dé plek waar veiligheid, zorg en lokaal bestuur samenkomen voor de integrale aanpak van complexe problematiek. Het is een netwerksamenwerking tussen partners uit de zorg- en strafrechtketen en gemeentelijke partners. Alle partners kunnen complexe casuïstiek waarvoor inzet van de zorg-, straf- en bestuurlijke keten nodig is, aanmelden bij het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis geeft advies over de aanpak, biedt expertise op het verbinden van partijen op het snijvlak van zorg en veiligheid en voert waar nodig procesregie. De hoofdtaken van het Veiligheidshuis zijn: 1. Procesregie op keten overstijgende, complexe casuïstiek (probleemgestuurd en oplossingsgericht). 2. Adviseren van ketenpartners en gemeenten over de aanpak van (complexe) casuïstiek. 3. Signaleren van (overstijgende) knel- en verbeterpunten, gericht op optimalisatie van keten- en netwerksamenwerking.			
De belangrijkste risico's			
Indexering en reguliere loonontwikkelingen kunnen tot gevolg hebben dat de gemeentelijke toeneemt. Risico's liggen daarnaast in een stijging van de case-load of een uitbreiding van de werkzaamheden.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage van de gemeente	91.900	106.000	106.000

Bank Nederlandse gemeenten

Algemene informatie	
Programma:	1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
URL:	https://www.bng.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Soort verbonden partij:	NV
Bestuurlijk belang	
De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG Bank. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.	
Openbaar belang	
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.	
Toelichting. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de staat, alsmede het door de statuten beperkte werkteurien van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.	



De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50).		
De belangrijkste risico's		
Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.		
Financieel belang		
De gemeente heeft 88.463 aandelen van € 2,50. Er wordt jaarlijks achteraf dividend uitgekeerd.		
Over 2024 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van EUR 294 miljoen (2023: EUR 254 miljoen). De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2025 kan de bank daarom niet maken.		
Over 2023 bedroeg de winstuitkering €2,16 per aandeel (ontvangen in 2024). Het voorstel voor de dividenduitkering over 2024 bedraagt €2,51 per aandeel.		
	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024
Winst	254 miljoen	294 miljoen
Eigen vermogen per 1-1	4.615.000.000	4.721.000.000
Eigen vermogen per 31-12	4.721.000.000	4.777.000.000
Vreemd vermogen per 1-1	107.459.000.000	110.819.000.000
Vreemd vermogen per 31-12	110.819.000.000	123.614.000.000

Brabant Water

Algemene informatie		
Programma:	1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	
URL:	https://www.brabantwater.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen	
Soort verbonden partij:	NV	
Bestuurlijk belang		
De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Brabant Water. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.		
Openbaar belang		
Het voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater binnen het distributiegebied op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde manier tegen een zo laag mogelijke prijs. De uitvoering van de wettelijke taak op het gebied van de openbare drinkwatervoorziening.		
De belangrijkste risico's		
Niet van toepassing.		
Financieel belang		
De gemeente is aandeelhouder (82.628 aandelen). Er wordt geen dividend uitgekeerd. Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 17 juni 2022 is het Dividendbeleid 2022-2026 vastgesteld. Dit houdt in dat vanaf het boekjaar 2022 dividend wordt uitgekeerd mits na uitkering van het dividend de solvabiliteit bestendig gehandhaafd blijft boven de streefwaarde van 50% én de indicatieve credit rating minimaal op het niveau van A bestendig gehandhaafd blijft. Het uit te keren dividend zal maximaal 35% van de netto winst bedragen.		
	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023
Eigen vermogen 31 december	€ 690 miljoen	€ 699 miljoen
Vreemd vermogen 31 december	€ 576 miljoen	€ 619 miljoen
Resultaat	€ 5,3 miljoen	€ 9,2 miljoen



Regio Noord-Oost Brabant

Algemene informatie	
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme
URL:	https://www.rnob.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman
Soort verbonden partij:	Convenant tussen 11 gemeenten en 2 waterschappen
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in het Dagelijks Bestuur door Maarten Jilissen.	
Openbaar belang	
RNOB is een samenwerking van en door 11 gemeenten en 2 waterschappen in de regio Noordoost-Brabant. Gezamenlijk worden de maatschappelijke en economische uitdagingen opgepakt die we alleen door samenwerking voor elkaar krijgen. Zo wordt slagvaardig gewerkt aan een regio waar het goed leven, wonen en werken.	
De belangrijkste risico's	
Geen.	
Financieel belang	
Op basis van de afspraken in het Samenwerkingsconvenant storten de gemeenten en waterschappen uit de regio een financiële bijdrage op de Regiorekening. Voor gemeenten is dit jaarlijks € 3 per inwoner. De bijdrage van de waterschappen voor de Regiorekening is 6,5% van de totale bijdrage van alle gemeenten. Daarnaast is er een jaarlijkse bijdrage van de gemeenten uit de arbeidsmarktregio Noordoost-Brabant. Deze bedraagt € 1 per inwoner voor het programma arbeidsmarkt. De middelen worden vervolgens op grond van het bestuursconvenant 2021-2024 verdeeld over de organisaties RNOB (€ 1,56 per inwoner), Agrifood Capital (€ 1,44 per inwoner) en Noordoost Brabant werkt (€ 1 per inwoner).	

Agrifood Capital

Algemene informatie	
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme
URL:	https://www.agrifoodcapital.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilissen
Soort verbonden partij:	Stichting
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in de Bestuurlijke Coördinatiegroep door Marieke Moorman. Vertegenwoordigd in de Klankbordgroep door Jochem Jacobs en Bregje van Lieshout.	
Openbaar belang	
De Stichting heeft als doel het versterken van het unieke economische ecosysteem van AgriFood Capital ter bevordering van de (inter)nationale competitiviteit in de regio Noordoost-Brabant en daarmee ook in Nederland. De vertegenwoordigers met een verbinding naar de overheid informeren en raadplegen de bestuurlijke regiegroep (BRG) regio Noordoost-Brabant (RNOB) over de activiteiten van de Stichting.	
De belangrijkste risico's	
Geen.	
Financieel belang	
Er wordt vanuit de Regio Noordoost Brabant een jaarlijkse bijdrage ter beschikking gesteld (€ 1,44 per inwoner).	

Regionaal bedrijvenpark Laarakker



Algemene informatie	
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme
URL:	http://www.laarakker.com
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Soort verbonden partij:	CV
Bestuurlijk belang	
Het bestuur van RBL B.V. wordt gevormd door een statutair directeur. Deze directeur is benoemd op voordracht van de gemeente Land van Cuijk. De gemeentelijke vertegenwoordigers in de Algemene vergadering van Aandeelhouders zijn Burgemeester M. Moorman en wethouder M. Jilisen. De gemeentelijke vertegenwoordigers in de Vergadering van Vennoten van de RBL C.V. de directeur RBL B.V. en de Concern controller van de gemeente Land van Cuijk. RBL B.V. is beherend vennoot van RBL C.V. Besluiten van de RBL C.V. betreffende daden van beschikking of beheer worden genomen door het bestuur van de RBL B.V. De gemeente Land van Cuijk heeft stemrecht als commanditaire vennoot van RBL C.V. Bepaalde te nemen directiebesluiten hebben voorafgaande goedkeuring van de raad van commissarissen nodig, respectievelijk de algemene vergadering van aandeelhouders van de RBL B.V. De gemeente Land van Cuijk heeft per 31 maart 2022 volledige zeggenschap over RBL B.V./C.V.	
Openbaar belang	
Behoud en bevordering van werkgelegenheid door realisatie van een bedrijventerrein.	
De belangrijkste risico's	
De gebruikelijke risico's bij dit soort participaties en grondexploitatie. Na uittreding van BNG Gebiedsontwikkeling in 2022 zal de gemeente als enige aandeelhouder de resterende ontwikkeling van het bedrijvenpark voor 100% voor eigen rekening en risico uitvoeren.	
Financieel belang	
Alle toekomstige positieve en negatieve ontwikkelingen zijn voor 100% voor rekening en risico van de gemeente. De deelneming is op de balans van de gemeente Land van Cuijk opgenomen onder de financiële vaste activa.	

Enexis Holding N.V.

Algemene informatie	
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme
URL:	https://www.enexisgroep.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Soort verbonden partij:	NV
Bestuurlijk belang	
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.	
Openbaar belang	
Als gevolg van de invoering van de wet Onafhankelijk netbeheer in Nederland is Essent gesplitst in een netwerkbedrijf en een productie en leveringsbedrijf per 30 juni 2009. Op basis van de wet worden de publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandelenpercentage aandeelhouder van Enexis. Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en € 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. Missie: Wij brengen mensen steeds meer duurzame energie, dat doen we door mede richting te geven aan het energiesysteem van de toekomst en door slim te investeren in betrouwbare energie-infrastructuur. Zou houden we de energietransitie haalbaar en betaalbaar.	



De doelen:		
1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe.		
2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten.		
3. Klanten weten wat ze aan ons hebben Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.		
De belangrijkste risico's		
De missie en opgave hebben grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Verkenningen van netbeheer NL en de individuele netbeheerders geven aan dat de energietransitie een enorme investeringsopgave en daaruit voortvloeiende kapitaalbehoefte tot gevolg heeft. Uitgangspunt is dat Enexis financieel solide blijft, geen financiële risico's neemt en tenminste een A-credit-rating behoudt. Eind 2022 hebben de 3 regionale netbeheerders (Enexis, Alliander en Stedin) en hun aandeelhouders een onderhandelingsakkoord bereikt met het Rijk over de voorwaarden en het proces voor een toekomstige participatie door het Rijk als de kapitaalbehoefte de mogelijkheden van het bedrijf en de huidige aandeelhouders overstijgt. De AVA heeft in april 2023 ingestemd met het akkoord. Er is sprake van een solide financiële positie.		
Financieel belang		
Het financiële belang bij effectenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (daling dividend). De gemeente bezit 23.177 aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel.		
	31 december 2023	31 december 2024
Eigen Vermogen	5.320 miljoen	5.538 miljoen
Vreemd Vermogen	5.140 miljoen	5.949 miljoen
Resultaat na belastingen	72 miljoen	254 miljoen

Publiek Belang Electriciteitsproductie B.V.

Algemene informatie	
Programma:	3. Economie, Recreatie en Toerisme
URL:	n.v.t.
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Soort verbonden partij:	B.V.
Bestuurlijk belang	
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.	
Openbaar belang	
Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (namens de verkopende aandeelhouders Essent). In de eerste helft van 2024 zijn de laatste contractuele verplichtingen afgewikkeld. Vervolgens is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVvA) op 25 april 2024 het besluit genomen PBE te liquideren.	
De belangrijkste risico's	
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is relatief gering en beperkt zich tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterende werkkapitaal in deze vennootschap.	
Financieel belang	



De gemeente Land van Cuijk heeft een belang van 0,0155%. Dit betreft een uitkering van € 159,11.

(bedragen x € 1.000)

	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023
Eigen vermogen	1.532	1.480	1.445
Vreemd vermogen	7	10	32
Resultaat	-37	-52	-75
Agio / Dividend	0	0	0

CSV Amsterdam B.V.

Algemene informatie			
Programma:		3. Economie, Recreatie en Toerisme	
URL:		n.v.t.	
Verantwoordelijk bestuurder:		Maarten Jilisen	
Soort verbonden partij:		B.V.	
Bestuurlijk belang			
De zeggenschap die met dit aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.			
Openbaar belang			
Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).			
CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de Aandeelhoudercommissie, de gerechtelijke procedure voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.			
Op 7 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in deze procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld en de Belastingdienst heeft veroordeeld om de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 (€ 6.963.648) en de in rekening gebracht belastingrente (€ 1.378.802) terug te betalen. Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero. Inmiddels is het besluit in voorbereiding om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025, de vennootschap op te heffen en te liquideren.			
De belangrijkste risico's			
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterende werkkapitaal van deze vennootschap.			
Financieel belang			
De gemeente Land van Cuijk heeft een financieel belang van 0,0155%			
De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders eind april 2025 worden uitgekeerd.			
	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen	210	84	8.580



Vreemd vermogen	13	64	7
Resultaat	-102	-125	8.095
Agio / Dividend	0	0	0

7. Grondbeleid

Algemeen

In de paragraaf grondbeleid wordt ingegaan op het grondbeleid van de gemeente Land van Cuijk en de hiervan te verwachten resultaten. In 2023 is de Nota grondbeleid 2023 vastgesteld, in deze nota wordt beschreven op welke wijze de gemeente uitvoering geeft aan haar grondbeleid. Grondbeleid is dienend aan de gemeentelijke ambities en doelstellingen. De nota kan gezien worden als een instrument die de gemeente waar nodig kan inzetten indien regie of betrokkenheid gewenst is. Per locatie/gebiedsontwikkeling wordt afgewogen welk grondbeleid, instrumentarium of geschikte samenwerkingsvorm wordt toegepast, met als doel het behalen van ruimtelijke en maatschappelijke doelen. Voor alle keuzes geldt dat de gemeente de risico's zo veel mogelijk beperkt en beheerst. Zie hiervoor ook de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Woningmarkt

In de Woon(zorg)visie | Gemeente Land van Cuijk zijn de belangrijkste ambities en opgaven vastgesteld. Daarin is opgenomen om tot 2040 6.555 woningen te bouwen. In de Regionale Woondeal afspraken met de provincie zijn tot 2030 4.181 woningen afgesproken. Er is vooral behoefte aan meer betaalbare huur- en koopwoningen. Grondbeleid is een middel om de ruimtelijke doelstellingen die hieruit voortvloeien te verwezenlijken. Via 2025-RIB-56a Infographic Woningbouw in beeld 2024 is de stand van zaken inzake woningbouw weergegeven. In de periode 2022 t/m 2024 zijn er 1.263 woningen gerealiseerd, waarvan 409 woningen in 2024 opgeleverd zijn. Per einde 2024 zijn er 6.806 woningen in de planning opgenomen.

Bedrijventerreinen



In oktober 2024 is Economische Visie Land van Cuijk 2040 vastgesteld. In deze visie, waar 'voeding & gezondheid voor mens en dier' centraal staat, biedt een ambitieuze koers voor een toekomstbestendige en vitale economie in het Land van Cuijk. In de visie staan drie strategielijnen en negen kernopgaven centraal.

Deze visie vormt de basis voor bestaande en nieuwe bedrijventerreinen.

We willen, onder voorwaarden, ruimte bieden aan toekomstbestendige economische groei. Dat doen we in de eerste plaats door uitgifte van resterende gronden, revitalisering en herstructurering van bestaande werklocaties en onderzoek naar de mogelijkheden om bestaande bedrijventerreinen te optimaliseren/schuifruimte te creëren. Met nieuwe regelgeving en transparante toetsingskaders willen we ook ruimte bieden voor nieuwe economische dragers in het landelijk gebied.

Vanwege trends en ontwikkelingen en een mismatch in aangeboden en gevraagde typen werklocaties, is in de toekomst uitbreiding van op maat gesneden planaanbod noodzakelijk, om onze toekomstbestendige economie te behouden. In meerdere stappen onderzoeken we de behoefte, type bedrijvigheid en locaties. Tenslotte steunen we de vorming van campussen in onze gemeente.

Kernopgaven

1. Ruimte voor duurzame economische groei bedrijventerreinen
2. Ruimte voor nieuwe economische dragers in het landelijk gebied
3. Campusvorming

Actief grondbeleid

De gemeente onderscheidt in essentie drie vormen van grondbeleid: actief, faciliterend en samenwerkend. Op basis van de voor- en nadelen per grondbeleidsvorm is de gemeente tot de conclusie gekomen dat een 'situationeel grondbeleid' voor Land van Cuijk het meest passend is, waarbij in principe actief grondbeleid de voorkeur heeft. Dit betekent concreet dat de gemeente per situatie zal afwegen welke grondbeleidsvorm geschikt is bij de belangen van de gemeente, marktpartijen en de samenleving.

Zie Land van Cuijk Woont voor het actuele aanbod van bouwkavels en woningbouwprojecten. Het huidige overzicht van beschikbare kavels op bedrijventerreinen is te zien op Kavelkaarten Land van Cuijk.

Faciliterend grondbeleid

De gemeente faciliteert ontwikkelingen van private ontwikkelaars mits deze bijdragen aan de gemeentelijke doelstellingen. Gemeenten zijn wettelijk verplicht om de gemeentelijke kosten te verhalen, als zij bouwplannen mogelijk maken en doen dit bij voorkeur met een anterieure overeenkomst. De onderdelen die in de overeenkomst worden opgenomen zijn genoemd in de Nota kostenverhaal 2023. De regeling verplicht bestuursorganen om de door het bestuursorgaan gemaakte kosten voor publieke voorzieningen naar evenredigheid te verhalen op de initiatiefnemers die profijt hebben van de publieke voorzieningen (Afdeling 13.6 Omgevingswet).

De private ontwikkelaar vergoedt de gemeente de kosten die zij maakt om de ontwikkeling mogelijk te maken. Denk hierbij aan ambtelijke inzet (plankosten) en aanpassingen in het openbaar gebied.

Financiële positie

Parameters

De invloed van gebruikte parameters in langlopende grondexploitaties is groot. Daarom is het van belang deze parameters zorgvuldig vast te stellen en jaarlijks te monitoren. De trends en ontwikkelingen die zich de afgelopen jaren hebben voorgedaan zijn hierbij van belang. Daarnaast zijn recente marktontwikkelingen relevant voor de verwachte ontwikkeling van de parameters in de komende periode. In onderstaande tabel zijn de parameters verwerkt zoals we deze hanteren binnen de grondexploitatieprojecten. Deze parameters zijn gebaseerd op een recent extern advies, welke periodiek worden geactualiseerd. Het gehanteerde rentepercentage is bepaald conform de Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023 en Notitie Rente 2023.

Parameters	2025	2026	2027	2028>
Rente	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Opbrengstenstijging woningbouw	4,00%	3,00%	3,00%	2,00%
Opbrengstenstijging bedrijventerreinen	1,50%	1,50%	1,50%	2,00%
Kostenstijging GWW	4,50%	3,50%	3,50%	2,00%
Kostenstijging plankosten en VTU	5,50%	3,00%	3,00%	2,00%

Actieve grondexploitaties

In 2024 zijn de volgende 3 grondexploitaties geopend:

- 900702 Stoofweg – voormalige hockeyvelden



- 900703 GVV terrein
- 902601 Ceresstraat

Daarnaast zijn de volgende 6 grondexploitaties afgesloten:

- 900401 De Valuwe
- 900405 Zicht op Parkbos
- 900801 Achter de kapel
- 901801 Hogehoek
- 902401 Sprengel op de Beek
- 950301 Uitbreiding Saxe Gotha

De gemeente Land van Cuijk heeft per 1-1-2025 57 actieve grondexploitaties.

Hieronder een overzicht van de resultaten van de meest recent geactualiseerde grondexploitaties.

(N=Nadeel, V=Voordeel), Bedragen x €1.000

Nr	Grondexploitatie	Eindjaar	Boekwaarde 1-1-2025	Eindwaarde JR 2024	NCW JR 2024		NCW JR 2023 incl. 3e best.rapp.	Mutatie voorziening
I. Woningbouw								
Beers								
900101	Bouwkavel De Wisse	2025	- 91	- 50	-49	V	-56	nvt -
900103	CPO II Beers	2025	- 463	- 1.274	-1.249	V	- 1.220	nvt -
Beugen								
900201	Lange Heggen West	2026	- 182	64 1	616	N	578	N 39
Boxmeer								
900302	Bakelgeert	2026	77 8	1.34 7	1.295	N	1.3 17	V - 22
900303	Hoek Steen-Burg.Verkuijlstraat	2026	47 8	92 1	885	N	877	N 8



900304	Maasbroekse Blokken afr 1e fase	2025	- 1.275	- 1.061	-1.040	V	- 1.052	-	nvt
Cuijk									
900404	Heeswijkse Kampen, fase 3	2028	-13.081	- 16.279	- 15.039	V	- 13.955	-	nvt
900407	Grotestraat	2030	3.77 6	27 2	242	N	338	- 96	V
900408	Merlet	2026	- 1.625	- 1.106	-1.063	V	- 1.039	-	nvt
900409	Mgr. Zwijssenstraat	2027	- 1.063	- 453	-427	V	- 471	-	nvt
900410	Robijnlaan	2026	- 1.412	- 769	-739	V	- 765	-	nvt
Grave									
900701	De Sprankel	2028	34 3	- 547	-506	V	- 593	-	nvt
900703	GVV terrein	2033	7 8	- 541	-453	V	- 403	-	nvt
Haps									
900901	De Schans	2025	- 789	- 759	-744	V	- 753	-	nvt
900902	Beerseweg	2025	71 2	73 3	718	N	647	72	N
900903	vm gemeentewerf Haps (CPO)	2025	20 8	21 2	208	N	356	- 148	V
Holthees									



901001	Horstenweg	2026	27 6	52 7	507	N	477	30	N
Landhorst									
901201	Landhorst Oost	2025	- 1.619	- 1.029	-1.009	V	- 1.032	-	nvt
901202	De Vlieger Landhorst	2025	2 2	4 9	48	N	54	-5	V
Ledeacker									
901401	Den Dries	2025	- 997	- 307	-301	V	- 588	-	nvt
901402	Den Dries fase III	2030	1.88 9	11 5	102	N	149	- 47	V
901403	Den Dries fase IV	2029	4 6	- 339	-307	V	- 336	-	nvt
Maashees									
901601	Achter de school	2027	- 292	- 506	-477	V	- 424	-	nvt
Mill									
901701	Havikstraat	2025	- 46	- 28	-28	V	-7	-	nvt
901703	Leeuwerik	2025	- 18	- 0	-0	V	-60	-	nvt
901704	t Kavelt	2028	- 381	- 1.144	-1.057	V	- 1.157	-	nvt
901705	Concertzaal	2025	1 8	7 9	77	N	71	6	N



901707	Tielemans	2029	73 4	- 157	-142	V	- 116	-	nvt
Oeffelt									
901802	Brakels Eng	2031	1.75 8	1.61 8	1.409	N	1.2 27	1 82	N
Overloon									
902001	Stevensbeekseweg	2025	- 933	- 771	-755	V	- 740	-	nvt
Rijkevoort									
902102	Achter de Molen fase III	2028	- 1.174	- 372	-344	V	- 365	-	nvt
Sambeek									
902201	Catharinaklooster	2025	- 939	- 615	-603	V	- 615	-	nvt
Sint Agatha									
902301	St. Agatha	2025	42 1	64 0	628	N	619	8	N
Sint Anthonis									
902402	Drieskens fase II - III	2035	1.58 0	- 842	-677	V	- 748	-	nvt
902404	Hanenspoor	2025	84 4	1.13 8	1.116	N	1.0 34	82	N
902405	Oelbroeck woningbouw	2026	3.85 5	5.58 1	5.364	N	5.2 41	1 23	N
902406	Zuidzijde Breestraat	2026	1.24 8	1.40 2	1.348	N	957	3 90	N



902407	Gemeentehuis e.o.	2026	97 6	21 8	209	N	122	87	N
902408	Garage van de Weem	2025	7 3	44 1	432	N	509	- 77	V
Stevensbeek									
902601	Ceresstraat	2032	1 8	13 4	114	N	94	21	N
Vierlingsbeek									
902901	Soetendaal	2026	- 388	4	4	N	5	-1	V
902902	't Hulder	2027	33 0	38 8	366	N	337	29	N
Vortum-Mullem									
903001	Sint Cornelisstraat	2025	- 428	- 182	-179	V	- 196	-	nvt
903002	Luinbeekweg	2025	- 184	48 2	473	N	450	23	N
Wanroij									
903104	Kattenstraat		19 9	23 5	226	N	222	4	N
Westerbeek									
903201	Koehardstraat - Den Eik	2026	- 440	- 543	-522	V	- 544	-	nvt
Wilbertoord									
903301	Moerboom III	2025	- 2.079	- 1.585	-1.554	V	- 1.485	-	nvt



II. Recreatie									
Linden									
911501	Dommelsvoort	2028	1.20 2	77 5	702	N	746	- 44	V
III. Maatschappelijk									
Grave									
900702	Stoofweg - vrml hockeyvelden	2027	9 4	- 1.329	-1.253	V	- 1.294	- -	nvt
IV. Bedrijventerrein									
Beugen									
950201	Sterckwijck	2036	16.39 6	15 3	121	N	-20	1 21	N
Cuijk									
950401	Groot Heiligenberg	2026	81 7	- 179	-172	V	57	- 57	V
950402	Beijerd en 't Riet-West	2026	97 3	- 1.673	-1.608	V	- 1.434	- -	nvt
950403	Homburgerrein	2027	6.91 6	4.30 2	4.054	N	4.0 09	45	N
950404	Lange Linden	2027	10 8	- 412	-389	V	- 403	- -	nvt
Grave									
950701	Bedrijvenpark De Bons	2026	73 1	- 319	-307	V	- 458	- -	nvt
Mill									
951701	Mill-Zuid	2026	- 1.264	- 924	-888	V	- 926	- -	nvt



								-	
Wanroij									
953101	Molenveld fase II - III	2029	73 9	- 1.239	-1.122	V	- 1.205	-	nvt
Totaal:			17.47 3	- 14.927	- 13.738	V	- 13.963	7 69	N

Toelichting op de tabel: (€ -1: Opbrengsten > Kosten , € 1: Kosten > Opbrengsten)

Conform de aanbeveling in de Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023 wordt, t.o.v. voorgaande jaren, ook de eindwaarde per grondexploitatie gepresenteerd.

Afgesloten grondexploitaties

Bedragen x €1.000

Nr	Grondexploitatie	Eindjaar	Boekwaarde 1-1-2025	Eindwaarde JR 2024	NCW JR 2024		NCW JR 2023 incl. 3e best.rapp.
I. Woningbouw							
Cuijk							
900401	De Valuwe	2024	3.75 9	3.75 9	3.759	N	4.2 31
900405	Zicht op Parkbos	2024	- 261	- 261	-261	V	- 229
Groeningen							
900801	Achter de kapel	2024	- 278	- 278	-278	V	- 162
Oeffelt							
901801	Hogehoek	2024	- 215	- 215	-215	V	- 200
Sint Anthonis							
902401	Sprenkel op de Beek	2024	- 441	- 441	-441	V	- 411
IV. Bedrijventerrein							
Boxmeer							

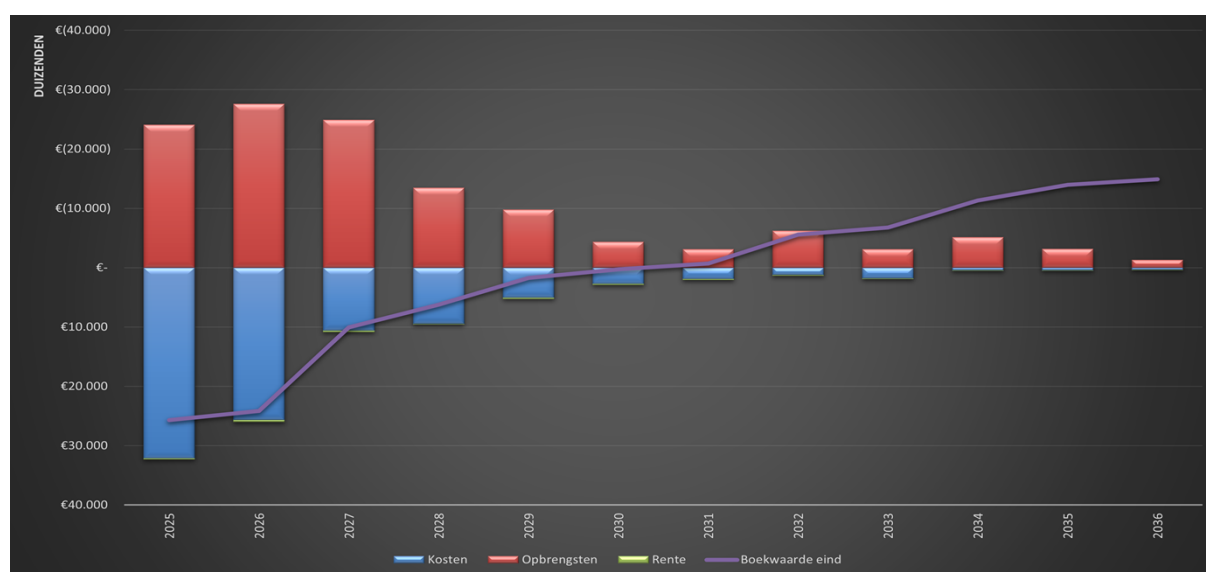


950301	Uitbreiding Saxe Gotha	2024	- 763	- 763	-763	V	- 654
Totaal:			1.80 1	1.80 1	1.801	N	2. 576

Toelichting op de tabel: (€ -1: Opbrengsten > Kosten , € 1: Kosten > Opbrengsten)

Boekwaarde

De boekwaarde is het totaal van de gerealiseerde kosten en gerealiseerde opbrengsten op een bepaald moment. Als de boekwaarde positief is dan zijn de gerealiseerde kosten hoger dan de gerealiseerde opbrengsten. Andersom als de boekwaarde negatief (-/-) is dan zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten. Bij gebiedsontwikkelingen gaat de kost voor de baat uit. Dit wil zeggen dat voorinvesteringen in het gebied nodig zijn, voordat opbrengsten door gronduitgifte worden gerealiseerd. Onderstaande figuur laat de prognose zien van kosten, opbrengsten en het verloop van de boekwaarde van alle grondexploitaties.



Het financieel resultaat op eindwaarde van alle grondexploitaties bedraagt € 14.927.000 positief.

Winstneming

In de Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023 is door de commissie BBV bepaald dat, indien het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, tussentijdse winst dient te worden genomen. Het betreft een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. De regels met betrekking tot de winstneming zijn door

de commissie BBV concreet geworden. De BBV commissie heeft de “percentage of completion” regel (PoC) opgenomen om gemeenten in staat te stellen om tussentijds tot winstneming over te gaan. In formule ziet dat er als volgt uit:

$$\% \text{ kostenrealisatie} \times \% \text{ opbrengstrealisatie} = \% \text{ PoC}$$

(ingeval de kosten voor 50% zijn gerealiseerd en de gronden voor 50% zijn verkocht, dan is de PoC dus 25%)

Dit leidt bij de jaarrekening tot een tussentijdse winstneming van € 2.248.000.

In de begroting is geen rekening gehouden met een eventuele winstneming op de bouwgrondexploitaties.

Voorzieningen

Naast projecten met een verwacht positief resultaat zijn er ook projecten met een verwacht negatief resultaat. Bij de jaarrekening zijn er voor de gecalculeerde verliezen voorzieningen gevormd zie BBV Artikel 44.

De voorzieningen worden conform de financiële verordening gevormd op basis van de Netto Contante Waarde (NCW).

In totaal dient er voor de actieve grondexploitaties een voorziening gevormd te worden van € 21.263.000. Bij de jaarrekening 2023 incl. 3^e bestuursrapportage bedroeg de voorziening € 20.494.000. Dit betekent dat er storting van de voorziening is van € 769.000.

Algemene reserve grondexploitatie

In december 2024 is besloten tot het instellen van een algemene reserve grondexploitatie (zie raadsbesluit derde bestuursrapportage en raadsinformatiebrief 2024-RIB-226)

Door een algemene reserve grondexploitatie in te stellen wordt meer inzicht gegeven in de gerealiseerde winsten. Tevens is zichtbaar welke bedragen worden aangewend voor het vormen van een verliesvoorziening bij een negatief resultaat en voor welke doelen tussentijdse winstneming wordt aangewend.

Om te voorkomen dat er onnodig veel middelen in de reserve grondexploitatie wordt opgepot, wordt een bovengrens van € 10 mln gehanteerd.

Bedragen x €1.000

Verloop algemene reserve grondexploitatie



Stand per 12-12-2024		1.060
3 ^e bestuursrapportage		-94
- Voorziening 902601 Ceresstraat	-94	
Jaarrekening 2024		2.303
- Afsluiten grondexploitatie	824	
- Tussentijdse winstneming	2.248	
- Verliesvoorzieningen	-769	
Stand per 31-12-2024		3.269

8. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De gemeente maakt informatie op verzoek openbaar en uit eigen beweging.

Openbaarmaking op verzoek

In het onderstaande overzicht maken we 'informatie op verzoek' inzichtelijk:

- het aantal ontvangen Woo-verzoeken;
- hoeveel verzoeken zijn gehonoreerd (gevraagde documenten zijn, al dan niet deels, verstrekt);
- hoeveel verzoeken zijn afgewezen (omdat bijvoorbeeld de gevraagde informatie niet aanwezig was);
- hoeveel verzoeken om andere redenen anders zijn afgedaan (bijvoorbeeld omdat het geen Woo-verzoek was, maar een informatieverzoek of omdat de aanvrager zijn verzoek heeft ingetrokken);
- de ontwikkeling ten opzichte van het jaar 2022 (tot 1 mei 2022 ging het om Wob-verzoeken).

Woo-verzoeken en Wob Land van Cuijk 2023	Prognose 2025	Ontvangen 2024	Ontvangen 2023	Ontvangen 2022
Aantal Woo-/Wob-verzoeken ontvangen op jaarbasis	75	64	72	55
De verzoeken zijn:				
Toegekend	n.v.t.	27	48	27
Afgewezen	n.v.t.	4	12	9
Buiten behandeling gesteld (o.a. geen Woo-verzoek, maar informatieverzoek)	n.v.t.	25	12	19
Nog in behandeling	n.v.t.	8	0	0
Behandeld binnen de wettelijke termijn (incl. verdagingen en opschortingen)	n.v.t.	26	47	21



Behandeld buiten de wettelijke termijn	n.v.t.	13	16	18
Niet van toepassing (geen Woo-verzoek, ingetrokken, informeel afgedaan)	n.v.t.	25	9	16
Nog in behandeling (afhandeling gebeurd in 2025)	n.v.t.	2	/	/

Als een informatieverzoek binnenkomt en de informatie is al openbaar, dan wordt de aanvrager verwezen naar de vindplaats van de openbare informatie. Is de informatie nog niet openbaar, dan wordt de informatie via een Woo-beschikking geleverd, afhankelijk van het verzoek en de geldende uitzonderingsgronden. De inhoudelijk betrokken medewerker neemt in de meeste gevallen eerst contact op met de verzoeker. Een deel van de Woo-verzoeken wordt wel als zodanig ingediend en ingeboekt, maar blijkt in overleg met de verzoeker vaak ook informeel afgedaan te kunnen worden, zonder formele Woo-procedure. Deze aanpak leidt tot lagere afhandelingskosten, snellere doorlooptijden en grotere tevredenheid bij verzoeker en behandelend ambtenaar.

Actieve openbaarmaking

De gemeente dient in de periode 2024 t/m 2026 17 informatiecategorieën actief openbaar te maken. Dit gebeurt in 4 etappes waar telkens een 4 of 5-tal categorieën openbaar worden gemaakt. Land van Cuijk voldoet aan de openbaarmaking van de eerste categorieën en daarmee ook aan de wetgeving Woo:

- Categorie 1 Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, eerste lid, onderdeel a);
- Categorie 2 Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, eerste lid, onderdeel b);
- Categorie 3 Organisatie en werkwijze (art. 3.3, eerste lid, onderdeel d);
- Categorie 4 Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, eerste lid, onderdeel e);
- Categorie 5 Vergaderstukken Staten-Generaal (art. 3.3, tweede lid, onderdeel b). Deze categorie geldt niet voor gemeenten.

In 2024 is het Woo-proces aangescherpt, verbeterd en vastgelegd. Daarnaast is eind 2024 ook een publicatieplatform aangeschaft waarop de documenten van de nog openbaar te maken categorieën worden geplaatst. Er is een koppeling gemaakt tussen de anonimiseer-tooling en het zaakstelsel wat het Woo-proces versneld en verbeterd. Inrichting en livegang van het platform en de koppeling vindt plaats in 2025.

Informatiehuishouding op orde

De informatiehuishouding zorgt ervoor dat de gemeente weet waar welke documenten volgens de definitie uit de Woo (art. 2.1 en 2.2) te vinden zijn. Dit is belangrijk voor het verzamelen en anonimiseren van documenten voor Woo-verzoeken en publicaties. Eind 2024 is de bewustwordingscampagne 'Informatiehuishouding op orde' gestart in gemeente Land van Cuijk. Deze campagne wordt verder uitgevoerd in 2025 en creëert bewustzijn over het belang van goed opslaan van documenten. Zo zorgen we ervoor dat informatie makkelijker terug te vinden is als erom wordt gevraagd via bijvoorbeeld Woo-verzoeken. Daarnaast helpt het gestructureerd bewaren van informatie om de actieve openbaarmaking in het kader van de Woo zoveel mogelijk te stroomlijnen en automatiseren.



Jaarrekening 2024

Balans

Toelichting balans

In de balans komt de verhouding tussen de bezittingen (activa) en de daarvoor beschikbare eigen middelen (reserves) en financieringsmiddelen van derden (schulden) tot uitdrukking. De balans is het overzicht van de bezittingen en schulden van de gemeente op een bepaald tijdstip.

Balans per 31 december

Bedragen x €1.000



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	8.681	8.276
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	855	854
Totaal Immateriële vaste activa	9.536	9.130
Materiële vaste activa		
In erfpacht uitgegeven	97	97
Investerings met een economisch nut	165.328	178.085
Investerings met een ec. nut, waarvoor ter bestr. van de kosten een heffing kan worden geheven	63.502	70.399
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	63.808	70.290
Totaal Materiële vaste activa	292.734	318.871
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	7.901	7.882
Leningen	577	499
Overige langlopende leningen	14.421	20.327
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	2.071	2.071
Totaal Financiële vaste activa	24.969	30.779
Totaal Vaste activa	327.240	358.780
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	22.299	17.693
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige vorderingen	11.762	10.191
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.299	2.430
Uitzettingen in de Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	30.572	13.334
Vorderingen op openbare lichamen	15.943	20.803
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	59.577	46.759
Liquide middelen		
Banksaldi	286	265
Kassaldi	0	0
Totaal Liquide middelen	286	265
Overlopende activa		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	4.044	113
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	6.895	8.889
Totaal Overlopende activa	10.939	9.002
Totaal Vlottende activa	93.101	73.718
Totaal Activa	420.341	432.498
Passiva		
Vaste passiva		



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen		
Algemene reserve	66.802	94.227
Bestemmingsreserves	98.748	91.294
Gerealiseerd resultaat	23.450	20.619
Totaal Eigen vermogen	189.000	206.140
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	870	839
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	24.046	23.079
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.477	19.114
Totaal Voorzieningen	41.393	43.032
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen	136.235	124.159
Waarborgsommen	66	40
Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	136.301	124.199
Totaal Vaste passiva	366.694	373.371
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige schulden	20.689	19.176
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	17.553	24.051
Overige verplichtingen en vooruitontvangen bedragen	15.405	15.900
Totaal Overlopende passiva	32.958	39.952
Totaal Vlottende passiva	53.647	59.127
Totaal Passiva	420.341	432.498

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 (activa)

Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat (voormalige gemeenten Land van Cuijk)	31 december 2023	31 december 2024
Boxmeer	2.578	2.578
Grave	99	99
Sint Anthonis	1.589	1.589
Land van Cuijk	0	245
Totaal	4.266	4.511

Borg- en garantstellingen (passiva)

Bedragen x €1.000



	31 december 2023	31 december 2024
Borg- en garantstellingen	1.698	1.420

Overzicht van baten en lasten

Toelichting op baten en lasten

Tot 2022 gaf de accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de gemeente. Met ingang van 2023 geeft het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening Land van Cuijk 2023.

Overzicht van baten en lasten (voor en na bestemming)

Bedragen x €1.000

	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Bestuur en veiligheid	1.222	-18.829	-17.607	2.311	-19.809	-17.498	3.194	-21.849	-18.655
2. Openbare ruimte	1.485	-22.214	-20.729	1.618	-22.926	-21.308	1.813	-23.735	-21.922
3. Economie, Recreatie en Toerisme	4.938	-8.673	-3.735	9.159	-12.102	-2.943	9.140	-11.756	-2.616
4. Onderwijs	2.613	-11.919	-9.306	2.764	-13.039	-10.275	2.612	-13.309	-10.697
5. Sport en Cultuur	1.359	-13.322	-11.963	1.833	-14.607	-12.774	1.811	-14.779	-12.968
6. Sociaal Domein	25.249	-	-92.344	45.041	-147.632	-102.591	45.446	-142.509	-97.063
		117.593							
7. Milieu	27.630	-27.398	232	27.441	-27.324	117	27.711	-25.539	2.172
8. VHROSV	8.831	-14.435	-5.604	30.581	-37.915	-7.334	33.370	-37.318	-3.948
Subtotaal Programma's	73.327	-	-161.056	120.748	-295.354	-174.606	125.097	-290.794	-165.697
		234.383							
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale Heffingen	27.306	-1.335	25.971	26.742	-1.149	25.593	27.590	-1.479	26.111
Algemene uitkeringen	184.326	-40	184.286	194.974	0	194.974	197.250	0	197.250
Dividend	848	0	848	359	0	359	356	0	356
Saldo financieringsfunctie	4.024	-8.746	-4.722	3.237	-4.873	-1.636	3.324	-4.654	-1.330
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	216.504	-10.120	206.384	225.312	-6.022	219.290	228.520	-6.133	222.387
Overhead	131	-42.795	-42.664	705	-47.067	-46.362	1.786	-41.260	-39.474
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	-87	-87



Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	289.962	- 287.298	2.664	346.765	-348.443	-1.678	355.403	-338.274	17.129
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1. Bestuur en veiligheid	0	0	0	0	-100	-100	0	0	0
2. Openbare ruimte	448	0	448	368	0	368	367	0	367
3. Economie, Recreatie en Toerisme	327	-105	222	314	-707	-393	313	-860	-547
4. Onderwijs	1.073	0	1.073	2.523	0	2.523	2.343	0	2.343
5. Sport en Cultuur	4.080	-3.479	601	4.158	-3.479	679	3.986	-3.479	507
6. Sociaal Domein	1.609	0	1.609	2.042	-1.044	998	1.678	-2.238	-560
7. Milieu	41	0	41	44	0	44	38	0	38
8. VHROSV	33	0	33	530	0	530	626	-1.973	-1.347
Algemene dekkingsmiddelen	1.556	-5.270	-3.714	10.395	-6.878	3.517	9.945	-7.958	1.987
Overhead	707	-487	220	701	-487	214	701	0	701
Gerealiseerd resultaat	299.836	- 296.637	3.200	367.840	-361.138	6.700	375.400	-354.782	20.618

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.



Met betrekking tot het verwerken van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de algemene uitkering in de jaarrekening wordt opgenomen conform de laatste in het jaar gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen op basis van de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat, vanwege het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het door het CAK laten vaststellen van de eigen bijdragen, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen, als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals in het voorgaande is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak ervan niet bij de gemeente.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Diverse personele lasten blijven echter ook in 2023 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeld aanspraken.

Medewerkers kunnen op basis van de CAO onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de door de commissie BBV gepubliceerde Vraag & Antwoord moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.3 lid 3 van de CAO gemeenten zijn benoemd.

Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening Land van Cuijk 2023 (artikel 11 t/m 14) en op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024.

De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van

baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.

De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door de gemeenteraad is vastgesteld op 17 oktober 2024.

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in artikel 13, lid 4 van de Financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan gemeenteraad zijn gemeld. In artikel 6, lid 6 van de Financiële verordening is opgenomen dat alle onderschrijdingen en overschrijdingen op baten en lasten en investeringen die na de laatste tussentijdse rapportage worden geconstateerd worden opgenomen in de jaarrekening en in de rechtmatigheidsverklaring. Deze worden niet meegenomen in het oordeel van rechtmatigheid.

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Grondslagen balans

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen zijn in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62, lid 2 BBV).

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

De afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de resterende looptijd van de betreffende geldlening.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving vangt aan bij ingebruikneming van het hieraan gerelateerde materiële vaste actief.



Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen: een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Conform artikel 15, lid 5 van de financiële verordening land van Cuijk 2023 wordt materiële activa kleiner dan € 25.000 niet geactiveerd, maar direct verantwoord als lasten in het boekjaar.

Het startmoment van de afschrijvingen is vastgelegd in de door de raad op 18 december 2023 vastgestelde financiële verordening. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De volgende maximale afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de financiële verordening welke door de gemeenteraad is vastgesteld op 18 december 2023, zijn van toepassing:

	maximaal
<u>Immateriële vaste activa</u>	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen exploitatie	Exploitatie
Saldo van agio en disagio	Exploitatie
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	5
Automatisering (software)	10
Overige immateriële vaste activa	5
<u>Materiële vaste activa</u>	
Investerings met een economisch nut:	
Gebouwen (nieuwbouw/permanent)	40



Nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen en voorzieningen	10
Renovatie, restauratie en aankoop van woon- en kantoorruimten, school- en bedrijfsgebouwen	25
Technische installaties in en op bedrijfsgebouwen	15
Automatisering (hardware)	5
Inrichting en inventaris van gebouwen	10
<u>Vervoermiddelen</u>	
Auto's, tractoren, vrachtwagens, aanhangers en levensduur verlengende toebehoren vervoermiddelen	10
<u>Machines, apparaten en installaties</u>	
Ondersteunend materieel buitenruimte	10
Overige apparaten en installaties	20
<u>Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</u>	
Riolering betonbuisstelsel	70
Renovatie / conventionele vervanging riolering	70
(Bouwkundig): Gemalen, drukriolering, berg- en bezinkbassins, randvoorzieningen en persleidingen	45
(Mechanisch): Gemalen, drukriolering, (berg-) bezinkbassins, randvoorzieningen	15
<u>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</u>	
Aanleg wegen en fietspaden, aanplant bomen en bossen, inclusief herplantplicht bomen	40
Aanleg pleinen, rotondes, tunnels, viaducten, bruggen en kunstwerken	40
Asfaltverhardingen wegen, fietspaden, voetpaden, grasbetonstenen	15
Verkeersregelinstallaties	15
Parkeervoorzieningen	25
Straatmeubilair, bewegwijzering, ondergrondse glascontainers	15
Speelvoorzieningen	18
(Openbare) verlichting: armaturen	25
(Openbare) verlichting: lichtmasten	50
Parken en groenvoorzieningen incl. renovatie	40
Sportvelden en banen	20
Renovatie sportvelden	15



Kunstgras: Zandonderlaag	40
Kunstgras: sporttechnische laag	20
Kunstgras: Toplaag	10
Kunstgras: hekwerk, verlichting, inrichting, beregening	20
Sportaccommodaties (gebouwen)	40
Overige materiële vaste activa met een maatschappelijk nut	40

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering is, waar nodig, rekening gehouden met een (verwachte) duurzame waardevermindering.

Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65, lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- De gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd.
- De gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen dat die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid.
- De visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of het Rijk.
- Er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid.
- Het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet om gebiedsontwikkeling voor bedrijfsterreinen.
- Periodiek (minimaal eens in de twee jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

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

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan in het kader van riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere heffingen alsook voor rechten die op grond van artikel 229, lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.



Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Deze verplichting geldt met ingang van het begrotingsjaar 2017. Dit houdt in dat alle investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan volgens de nieuwe methode moeten worden geactiveerd.

Door het invoeren van de nieuwe systematiek blijven er verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek, is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is hierop 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. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1, lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Grond en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt er afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd

tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en de kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en in de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de 'percentage of completion'-methode: de baten en lasten – en het daaruit voortvloeiende resultaat – worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat de (verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze, maar een verplichting, die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de 'percentage of completion'-methode leidt tot de conclusie dat er in eerdere jaren te veel winst is genomen, neemt de gemeente de eerder te veel genomen winst terug. Subsidiebatens en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen deel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

De verliesvoorziening is (toegepaste methode voor bepalen verliesvoorziening opnemen):

1. Gewaardeerd tegen de nominale waarde. De voorziening tegen de nominale waarde is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatiebegroting op eindwaarde.
2. Gewaardeerd tegen de contante waarde. Het te verwachten verlies op eindwaarde wordt door middel van de disconteringsvoet contant gemaakt. De disconteringsvoet is in het BBV voorgeschreven en bedraagt 2%.

Gereed product en handelsgoederen

Gerede producten zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vooruitbetaling

Vooruitbetaalde bedragen zijn opgenomen tegen nominale waarde.



Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening is statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. **Tevens is de voorziening verlieslatend complexen grondexploitaties tegen contante waarde gewaardeerd.**

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Toelichting op de balans

Vaste activa

Bedragen x €1.000



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	24.969	30.779
Immateriële vaste activa	9.536	9.130
Materiële vaste activa	292.734	318.871
Totaal Vaste activa	327.240	358.780

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	8.681	8.276
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	855	854
Totaal	9.536	9.130

Verloopoverzicht immateriële vaste activa

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	8.681	8	0	413	0	0	8.276
Kosten onderzoek en ontwikkeling	855	4	0	5	0	0	854
Totaal	9.536	12	0	418	0	0	9.130

Belangrijkste investeringen immateriële vaste activa

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Burgerinitiatief dorpsplan Langenboom	5.121	8	134
Inpassing Mannekino gemeenschapshuis	285	0	285



VV De Zwaluw	177	0	177
Totaal	5.583	8	596

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
In erfpacht uitgegeven	97	97
Investerings met een economisch nut	165.328	178.085
Investerings met een ec. nut, waarvoor ter bestr. van de kosten een heffing kan worden geheven	63.502	70.399
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	63.808	70.290
Totaal Materiële vaste activa	292.734	318.871

Materiële vaste activa met een economisch nut

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Bedrijfsgebouwen	135.585	142.652
Gronden en terreinen	17.251	17.906
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.951	2.107
Machines, apparaten en installaties	4.371	9.445
Overige materiële vaste activa	5.143	5.146
Vervoermiddelen	851	660
Woonruimten	175	170
Totaal	165.328	178.085

Verloopoverzicht materiële vaste activa met een economisch nut

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	135.585	13.287	0	6.100	120	0	142.652



Gronden en terreinen	17.25 1	655	0	0	0	0	17.906
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.9 51	504	0	348	0	0	2.107
Machines, apparaten en installaties	4.3 71	6.036	0	871	9 1	0	9.445
Overige materiële vaste activa	5.1 43	810	0	807	0	0	5.146
Vervoermiddelen	8 51	0	0	191	0	0	660
Woonruimten	1 75	0	0	5	0	0	170
Totaal	165.3 28	21.292	0	8.322	21 1	0	178.085

Belangrijkste investeringen materiële vast activa met een economisch nut

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Nieuwbouw Nienekes 2023-2025	8.131	452	559
Uitbreiding school Weijerwereld 2024-2026	850	130	130
Renovatie zwembad De Kwel 2024-2025	3.479	353	353
Totaal	12.460	935	1.042

Materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	63.502	70.399

Verloopoverzicht materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x €1.000



	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	63.502	9.725	0	1.793	1.035	0	70.399
Totaal	63.502	9.725	0	1.793	1.035	0	70.399

Belangrijkste investeringen materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Riolering Guldengarde Cuijk (2023-2024)	705	706	706
Gemalen+drukriolering Elektr. Mechan. 15jr (24-25)	1.040	939	939
Riolering Kerkstraat Haps (2023-2024)	1.848	1.848	1.848
Totaal	3.593	3.493	3.493

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	55.684	60.519
Overige materiële vaste activa	8.124	9.770
Totaal	63.808	70.290

Verloopoverzicht materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	55.684	7.749	0	2.153	760	0	60.520
Overige materiële vaste activa	8.124	2.271	0	463	162	0	9.770
Totaal	63.808	10.020	0	2.616	922	0	70.290



Belangrijkste investeringen materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Reconstructie wegen Boxmeer (2023-2024)	750	750	750
Levensduur verlengend groot onderhoud wegen 24-25	1.300	1.300	1.300
Vervanging lichtmasten (2024)	570	511	511
Totaal	2.620	2.561	2.561

Financiële vaste activa

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Kapitaalverstrekkingen		
Deelnemingen	7.901	7.882
Leningen		
Deelnemingen	77	77
Woningbouwcorporaties	499	422
Totaal Leningen	577	499
Overige langlopende leningen		
Overige langlopende leningen	14.421	20.327
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	2.071	2.071
Totaal	24.969	30.779

Verloopoverzicht financiële vaste activa

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	7.901	0	0	0	0	19	7.882
Leningen aan deelnemingen	77	0	0	0	0	0	77
Leningen aan woningbouwcorporaties	499	0	0	0	77	0	422



Overige langlopende leningen	14.421	7.280	0	0	1.374	0	20.327
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	2.071	0	0	0	0	0	2.071
Totaal	24.969	7.280	0	0	1.451	19	30.779

Vorraden

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	22.299	17.693

Overzicht grondexploitaties

Bedragen x € 1.000

Grondexploitatie		Boekwaarde 1 januari 2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31 december 2024	Winstneming	Voorziening verlieslatend complex	balans- verschuiving	Balanswaarde 31 december 2024
I. Lopende grondexploitaties									
900101	Bouwkavel De Wisse	-100	9	0	-91	26	0	0	-65
900103	CPO II Beers	-400	234	297	-463	769	0	0	306
900201	Lange Heggen West	173	25	380	-182	0	616	616	-182
900302	Bakelgeert	2.789	298	2.308	778	0	1.295	517	0
900303	Hoek Steen-Burg. Verkuijlstraat	1.007	458	987	478	0	885	407	0
900304	Maasbroekse Blokken afr 1e fase	-1.320	46	0	-1.275	961	0	0	-314



900404	Heeswijkse Kampen, fase 3	-12.192	2.628	3.517	-13.081	6.131	0	0	-6.951
900407	Grotestraat	3.814	637	675	3.776	0	242	0	3.534
900408	Merlet	-453	173	1.345	-1.625	733	0	0	-893
900409	Mgr. Zwijssenstraat	-1.093	30	0	-1.063	138	0	0	-925
900410	Robijnlaan	-1.436	24	0	-1.412	347	0	0	-1.065
900701	De Sprankel	310	33	0	343	0	0	0	343
900702	Ontwikkeling Stoofweg - vrml hockeyvelden Grave	0	94	0	94	0	0	0	94
900703	GVV terrein	0	78	0	78	0	0	0	78
900901	De Schans	-911	122	0	-789	730	0	0	-59
900902	Beerseweg	856	85	228	712	0	718	6	-0
900903	vm gemeentewerf Haps (CPO)	196	12	0	208	0	208	0	-0
901001	Horstenweg	350	19	93	276	0	507	230	0
901201	Landhorst Oost	-1.661	42	0	-1.619	575	0	0	-1.044
901202	De Vlieger Landhorst	97	200	275	22	0	48	27	0
901401	Den Dries	-708	213	502	-997	199	0	0	-798
901402	Den Dries fase III	1.671	218	0	1.889	0	102	0	1.786
901403	Den Dries fase IV	33	14	0	46	0	0	0	46
901601	Achter de school	-419	23	-105	-292	245	0	0	-47
901701	Havikstraat	-61	14	0	-46	28	0	0	-19
901703	Leeuwerik	-77	59	0	-18	0	0	0	-18
901704	t Kavelt	-656	669	394	-381	292	0	0	-89
901705	Concertzaal	10	8	0	18	0	77	59	0
901707	Tielemans	719	15	0	734	0	0	0	734
901802	Brakels Eng	424	1.361	27	1.758	0	1.409	0	350
902001	Stevenbeekseweg	-983	50	0	-933	735	0	0	-198
902102	Achter de Molen fase III	-344	58	888	-1.174	130	0	0	-1.044
902201	Catharinaklooster	-1.096	157	0	-939	579	0	0	-360
902301	St. Agatha	406	14	0	421	0	628	207	0



902402	Lange loop - Drieskens fase II - III	1.561	20	0	1.580	2	0	0	1.583
902404	Hanenspoor	823	21	0	844	0	1.116	272	0
902405	Oelbroeck woningbouw	4.764	102	1.011	3.855	0	5.364	1.509	0
902406	Sint Anthonis Zuidzijde Breestraat	774	474	0	1.248	0	1.348	99	-0
902407	Sint Anthonis Gemeentehuis e.o.	860	131	14	976	0	209	0	767
902408	Sint Anthonis Garage van de Weem	570	30	527	73	0	432	359	0
902601	Ceresstraat	0	18	0	18	0	114	97	0
902901	Soetendaal	-227	10	172	-388	0	4	4	-388
902902	't Hulder	533	24	227	330	0	366	36	-0
903001	Sint Cornelisstraat	-451	23	0	-428	161	0	0	-267
903002	Luinbeekweg	-197	13	0	-184	0	473	473	-184
903104	Kattenstraat	-72	271	0	199	0	226	27	-0
903201	Koehardstraat - Den Eik	-452	12	0	-440	417	0	0	-23
903301	Moerboom III	-1.020	168	1.227	-2.079	1.267	0	0	-812
911501	Dommelsvoort	1.158	186	142	1.202	0	702	0	501
950201	Sterckwijck	18.030	344	1.979	16.396	0	121	0	16.275
950401	Groot Heiligenberg	2.294	39	1.517	817	147	0	0	964
950402	Beijerd en 't Riet-West	1.253	51	331	973	1.065	0	0	2.038
950403	Homburgterrein	6.858	58	0	6.916	0	4.054	0	2.862
950404	Lange Linden	92	15	0	108	0	0	0	108
950701	Bedrijvenpark De Bons	680	51	0	731	47	0	0	778
951701	Mill-Zuid	-1.294	30	0	-1.264	578	0	0	-686
953101	Molenveld fase II - III (bedrijventerrei n)	-130	869	0	739	238	0	0	977
	Totaal:	25.353	11.077	18.958	17.473	16.538	21.263	4.945	17.693
II. Afgesloten grondexploitaties									



900401	De Valuwe	3.317	442	0	3.759	0	3.759	0	-0
900405	Zicht op Parkbos	-321	61	0	-261	261	0	0	0
900801	Achter de kapel	-20	-121	138	-278	278	0	0	0
901801	Hogehoek	-223	5	-3	-215	215	0	0	0
902401	Sprenkel op de Beek	-457	17	0	-441	441	0	0	0
950301	Uitbreiding Saxe Gotha	-845	82	0	-763	763	0	0	0
	Totaal:	1.451	485	135	1.801	1.958	3.759	0	-0
	Totaal I +II:	26.804	11.563	19.093	19.273	18.496	25.023	4.945	17.693

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Vorderingen op openbare lichamen	15.943	20.803
Uitzettingen in de Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	30.572	13.334
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.299	2.430
Overige vorderingen	11.762	10.191
Totaal	59.577	46.759

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	5.933			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	190	178	159	168
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	5.743	5.755	5.773	5.765
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					



		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2 96.637			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2 96.637			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	5.933			
(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)	17.285	1 6.174	1 4.669	1 5.419
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	190	178	159	168

Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Liquide middelen		
Banksaldi	286	265
Kassaldi	0	0
Totaal Liquide middelen	286	265

Overlopende activa

Bedragen x €1.000



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Activa		
Overlopende activa		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	4.044	113
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	6.895	8.889
Totaal Overlopende activa	10.939	9.002

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Organisatie	Saldo 31-12- 2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12- 2024
A16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Rijk	2.694	0	2.694	0
A24 Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2023 en 2024	Rijk	173	0	173	0
B2 Spuk Brede ondersteuning KOT	Rijk	25	79	25	79
C62 Spuk KOT Kwijtschelding	Rijk	6	0	5	1
G12 Spuk Kwijtschelding	Rijk	24	0	24	0
H4 Spuk Sportstimulering	Rijk	94	0	61	33
Sisa 2022 best. bedr. Kap	Rijk	8	0	8	0
Omgevingsdienst Brabant Noord	Overige Nederlandse overheidslichamen	412	0	412	0
Regionale Inkooporganisatie Zorg	Overige Nederlandse overheidslichamen	536	0	536	0
Regionale Tafel Mensenhandel	Overige Nederlandse overheidslichamen	6	0	6	0
Afval ophalen	Gemeente	66	0	66	0
Totaal		4.044	79	4.010	113

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

Bedragen x € 1.000



Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat (voormalige gemeenten LvC).	1 januari 2024	31 december 2024
Boxmeer	2.578	2.578
Grave	99	99
Sint Anthonis	1.589	1.589
Land van Cuijk		245
Totaal	4.266	4.511

Eigen vermogen

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	66.802	94.227
Bestemmingsreserves	98.748	91.294
Gerealiseerd resultaat	23.450	20.619
Totaal Eigen vermogen	189.000	206.140

Verloopoverzicht algemene reserve

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaatbestemming 2023	Werkelijke dotaties	Werkelijke onttrekkingen	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve - Land van Cuijk	66.802	23.450	11.595	10.889		90.958
Algemene Reserve grondexploitatie	-		3.363	94		3.269
Totaal	66.802	23.450	14.958	10.982	-	94.227

Verloopoverzicht bestemmingsreserves

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaatbestemming 2023	Werkelijke dotaties	Werkelijke onttrekkingen	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
<u>Bestemmingsreserve</u>						
BR AR	1			4.		8
Budgetoverheveling	2.384		416	515		.285
BR Volkshuisvesting	415		-	4		411
BR Plankosten	60		-	-		60
BR Wegen	2.555		-	2.555		-
BR Hoogkoor	782		345	-		1.127
BR Maasboulevard	369		-	-		369
BR Onvoorzienbare risico's bouwgrondexploitatie	1.060		-	1.060		-
BR Wonen en Leefbaarheid Cuijk	173		-	-		173
BR Onderhoud gebouwen	2.906		-	2.906		-0
BR Egal. Uitv. Reg. Opvang,zorg en onderst. ps. kwets	3.309		2.238	-		5.547
BR extra invest. Duurzaamh., leefbaarheid en vrz.	632		-	-		632
BR Uitvoeringsprogramma SA	962		-	-		962
BR Uitvoeringsprogramma exploitatie SA	1.668		-	941		728
BR Stimulering Groenblauwe schoolpleinen	50		-	-		50
BR Onderzoekskosten GVP	94		-	94		-
BR UP toekomstige loonkosten SA	401		-	-		401



BR warmtetransitie	600		-	-		600
BR Reserve energiearmoede	2.186		-	475		1.711
BR Reserve Kansrijk Opgroeien	5.441		1.177	1.131		5.488
BR Openbare verlichting	147		-	147		-
BR kunst	33		-	21		12
BR Reconstructie algemeen	36		-	-		36
BR duurzaamheid	10		-	-		10
Subtotaal	36.273	0	4.176	13.849	0	26.601
<u>Afschrijvingsreserve</u>						
BR Afschrijvingsreserve	6.2475	-	4.344		2.126	6.4693
Subtotaal	62.475	0	4.344	0	2.126	64.693
Totaal	98.748	0	8.520	13.849	2.126	91.294

Toelichting reserves

Omschrijving reserve	Doel reserves
Algemene reserve - Land van Cuijk	De reserve vormt een algemene buffer c.q. weerstandsvermogen.
Algemene Reserve Bouwgrondexploitatie	De reserve wordt gevormd om de resultaten van de grondexploitaties transparant te monitoren op gerealiseerde winsten en verliezen. Deze maakt onderdeel van de weerstandscapaciteit en de bovengrens bedraagt 10 miljoen op basis IFLO-norm (Inspectie Financiën Lagere Overheden).
BR AR Budgetoverheveling	De reserve Budgetoverheveling is gevormd om budgetten van het ene naar het andere jaar over te hevelen, zodat het beschikbaar budget ingezet kan worden voor voor het bestemde doel.
BR Volkshuisvesting	Deze reserve dient ter dekking van de kosten van herontwikkeling Hofstede Elderom in Boxmeer.
BR plankosten	Het dekken van niet-verhaalbare plankosten van nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen en initiatieven.



BR kunst	Deze reserve is bestemd voor het herdenkingsmonument/kunstwerk op de rotonde bij de Generaal de Bonskazerne.
BR wegen	Betreft de voormalige voorziening wegen, welke bij de jaarrekening 2022 zal worden omgezet naar een bestemmingsreserve voor onderhoud aan wegen.
BR Hoogkoor	Ter dekking voor eventuele afrekening met exploitant Optisport voor restant afschrijvingslasten op investeringen Hoogkoor per einde contract 23-08-2024 conform het bepaalde in de overeenkomst en onderhoudskosten van de turnhal tot die tijd.
BR Maasboulevard	De reserve is bestemd voor definitieve afronding dijk aanpassing en conserverende maatregelen ter plaatse van bypass kade.
BR Wonen en Leefbaarheid Cuijk	Conform de structuurvisie worden bijdragen die worden overeengekomen in anterieure / privaatrechtelijke overeenkomsten tussen de gemeente Cuijk en ontwikkelende partijen in deze reserve gestort. Het gaat o.a. om bouwvolumebijdragen, parkeerbijdragen en bijdragen aanpassingen openbare ruimte.
BR Reconstructie algemeen	Reserve wordt ingezet voor gemeentelijk aandeel in de kosten aanleg/onderhoud Ecologische verbindingzone (EVZ) via een bijdrage aan waterschap. Naar verwachting wordt dit in 2023 of 2024 aan het waterschap betaald.
BR onderhoud gebouwen	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze, indien nodig, worden toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen.
BR extra invest. Duurzaamh., leefbaarheid en vrz.	Bestemd voor inrichting van woon- werk, en leefomgeving, duurzame, en/of klimaat adaptieve inrichting en op vergroten van de sociale cohesie. Op basis van initiatieven komen vanuit dorps-wijkraden, (onderwijs) instellingen, organisaties en bedrijven tot een nog nader te noemen maximum en te bepalen spelregels. Bij de initiatieven is zelfwerkzaamheid van dorps- en wijkraden en/of betrokken bedrijven en organisaties een vereiste; na realisatie committeert de wijk, omgeving (of initiatiefnemer) of het dorp zich aan het onderhouden.
BR Uitvoeringsprogramma SA	Deze reserve dient ter dekking van afschrijvingskostenkosten die voortvloeien uit het Uitvoeringsprogramma van Sint Anthonis.
BR Uitvoeringsprogramma exploitatie SA	De bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma is tot 2022 gevoed door grondverkopen binnen de gemeente Sint Anthonis. Zodra er een meer concrete bestemming is van het Uitvoeringsprogramma, wordt vanuit deze reserve gelden overgeheveld ofwel naar de exploitatie of naar een reserve voor de dekking van de afschrijvingslasten.
BR Stimulering Groenblauwe schoolpleinen	Het stimuleren en ondersteunen van scholen om schoolpleinen te vergroenen op basis van nog nader te noemen maximum en te bepalen spelregels.
BR Onderzoekskosten GVVP	Voor dekking kosten onderzoek fietsenstalling busstation Sint Anthonis en onderzoek reductie overlast auto- en landbouwverkeer (o.a. in Hank en Stevensbeekseweg).
BR UP toekomstige loonkosten SA	De reserve is voor de dekking van kosten inhuur i.v.m. extra werkzaamheden transitie veehouderij bijvoorbeeld op gebied van vergunningverlening en ruimtelijke ordening voor Sint Anthonis.
BR warmtetransitie	Deze reserve is voor de dekking van de incidentele lasten van de uitvoering van de warmtetransitie.
BR energiearmoede	Deze reserve is bestemd om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis.



BR Kansrijk Opgroeien	De middelen voor jeugd (periode 2022-2026) die ontvangen zijn of worden via de algemene uitkering worden in deze reserve gestort. De middelen worden ingezet voor preventieve maatregelen op het gebied van jeugd, zoals het project steunouders. Het doel is om de kosten voor jeugd (curatieve deel) niet of minder te laten stijgen. Decemberrapportage 2023 lagere onttrekking 2023.
BR Openbare verlichting	Betreft de voormalige voorziening openbare verlichting, welke bij de jaarrekening 2022 zal worden omgezet naar een bestemmingsreserve voor onderhoud aan openbare verlichting. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze, indien nodig, worden toegevoegd aan de voorziening Openbare verlichting.
Egal. Uitv. Reg. Opvang,zorg en onderst. ps. kwets	Jaarlijks ontvangt de gemeente van Oss van een bedrag voor dekking wmo en voor basis op orde. Daar tegenover staan uitgaven voor WMO-voorzieningen. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal. De overschotten c.q. tekorten verlopen via deze reserve. Zo blijven de middelen beschikbaar voor de doelgroep en zorgen we samen voor de regionale en lokale invulling van de opgave Beschermd Wonen.
BR duurzaamheid	De reserve is ter dekking van de uitgaven in het kader van duurzaamheid, gekoppeld aan het meerjarenplan duurzaamheid.
BR afschrijvingslasten	De reserve is ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen met een eenmalig karakter, na afloop is er geen herinvestering.

Voorzieningen

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	870	839
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	24.046	23.079
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.477	19.114
Totaal Voorzieningen	41.393	43.032

Verloopoverzicht voorzieningen

Bedragen x €1.000

Omschrijving voorziening	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
<u>Voorziening voor egalisatie</u>					
Voorziening civieltechnische kunstwerken	870	145	0	176	839



	870	145	0	176	839
<u>Gelden van derden met specifieke bestemming</u>					
Voorziening afvalinzameling	1.497	0	0	1.296	201
Voorziening Bomenfonds	228	0	0	0	228
Voorziening landschapsfonds - Boxmeer	36	0	0	36	0
Voorziening onderhoud fietsbrug Cuijk-Mook	507	3	0	4	506
Voorziening riolering	18.156	51	0	0	18.207
Voorziening ruimtelijke kwaliteit - SA	1.065	0	0	243	822
Voorziening verbetering Ruimtelijk kwaliteit LvC	1.277	554	0	0	1.831
Voorziening Ruimtelijk kwaliteit - buitengebied M	243	0	0	48	195
Voorziening Ruimtelijk kwaliteit - Kernen M	373	0	0	0	373
Voorziening Prinsenstal Grave bijdr. parkeren	418	0	0	0	418
Voorziening Kwaliteitsverbetering buitengeb. Cuijk	246	0	0	0	246
Voorziening Nota Parkeernormen	0	52	0	0	52
	24.046	660	0	1.627	23.079
<u>Voorzieningen Verplichtingen & risico's</u>					
Voorziening Grond- en opstalexploitaties-B	4.230	2.880	2.165	0	4.945
Voorziening milieuzaken Stevensbeek - SA	8	0	0	7	1
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	11.703	2.018	0	499	13.222
Voorziening verontreinigde gronddepots - SA	25	0	0	6	19
Voorziening verplichtingen voormalig personeel	70	439	0	162	347
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	124	0	15	-13	122
Voorziening RVU	128	133	0	77	184
Voorziening verlofsparen	189	85	0	0	274
	16.477	5.555	2.180	738	19.114
Totaal	41.393	6.360	2.180	2.541	43.032

Toelichting voorzieningen



Omschrijving voorziening	Soort voorziening	Doel voorziening
Voorziening afvalinzameling	Gelden van derden met specifieke bestemming	Het primaire doel van de voorziening is om alle lasten en baten m.b.t. afvalinzameling hierop af te wikkelen waardoor schoksgewijze tariefschommelingen kunnen worden voorkomen.
Voorziening Bomenfonds	Gelden van derden met specifieke bestemming	Als gemeentelijke of particulier verwijderde bomen niet op de huidige locatie niet herplant kunnen worden, wordt hiervoor ter compensatie een bijdrage gevraagd zodat de bomen op een andere locatie kunnen worden herplant. Deze bijdrage wordt gestort in het Bomenfonds.
Voorziening kwaliteitsverbetering buitengebied Cuijk	Gelden van derden met specifieke bestemming	Deze voorziening wordt ingezet om uitgaven in het kader van kwaliteitsverbetering in het buitengebied van gemeente Cuijk te dekken.
Voorziening landschapsfonds - Boxmeer	Gelden van derden met specifieke bestemming	Particulieren die in het buitengebied een ruimtelijke ontwikkeling willen realiseren dienen dit te doen door (delen) van de aangewezen projecten te realiseren. Lukt dit niet doordat de omvang van de te realiseren kwaliteitsverbetering te gering is, dan kan het te realiseren bedrag in de voorziening landschapsfonds gestort worden en neemt de gemeente deze verplichting over.
Voorziening onderhoud fietsbrug Cuijk-Mook	Gelden van derden met specifieke bestemming	Na realisatie van de fietsbrug is het project door de projectorganisatie FCM overgedragen aan de gemeenten en ProRail. Uit contractuele afspraken is overeengekomen dat de gemeente Land van Cuijk de komende 25 jaar verantwoordelijk is voor het beheer en onderhoud van de fietsbrug. Hiervoor is in 2022 een bijdrage ontvangen van € 552.000, welke gestort is in de voorziening "Onderhoud Fietsbrug Cuijk-Mook. Uit deze voorziening zullen de komende 25 jaar de beheer en onderhoudskosten gedekt worden.
Voorziening Prinsental Grave bijdrage parkeren	Gelden van derden met specifieke bestemming	De voorziening is gevormd door een bijdrage van € 5.000 per parkeerplaats en is bestemd voor de verplichting voor de uitvoering van de realisatie van parkeerplaatsen buiten het plangebied van locatie Prinsental.
Voorziening riolering	Gelden van derden met specifieke bestemming	Ter egaliseratie van de lasten van jaarlijks terugkerende onderhouds- en reconstructiewerkzaamheden van het rioolstelsel is een voorziening gevormd. De voorziening is in financiële zin een gesloten systeem, omdat de kostendekking plaatsvindt door het heffen van rioolheffing. De onderhouds- en exploitatielasten alsmede de kapitaallasten van reconstructie en renovatie worden ten laste van de voorziening gebracht.
Voorziening Ruimtelijke kwaliteit - buitengebied Mill en Sint Hubert	Gelden van derden met specifieke bestemming	Deze voorziening is gevoed door IRK-bijdragen (Investeringsregeling Ruimtelijke Kwaliteit) bij ruimtelijke plannen in de gemeente Mill en Sint Hubert. Deze voorziening wordt aangewend voor ruimtelijke kwaliteitsdoeleinden in het buitengebied van voormalige gemeente Mill en Sint Hubert.
Voorziening Ruimtelijke kwaliteit - kernen Mill en Sint Hubert	Gelden van derden met specifieke bestemming	Deze voorziening is gevoed door IRK-bijdragen (Investeringsregeling Ruimtelijke Kwaliteit) bij ruimtelijke plannen in de gemeente Mill en Sint Hubert. Deze voorziening wordt aangewend voor ruimtelijke kwaliteitsdoeleinden in de kernen van voormalige gemeente Mill en Sint Hubert.
Voorziening ruimtelijke kwaliteit - SA	Gelden van derden met specifieke bestemming	Deze voorziening wordt ingezet om uitgaven in het kader van kwaliteitsverbetering in het buitengebied van gemeente Sint Anthonis te dekken.



Voorziening verbetering Ruimtelijke kwaliteit LvC	Gelden van derden met specifieke bestemming	De middelen in deze voorziening beogen we zo breed mogelijk in te zetten, gericht op de verbetering van de kwaliteit van het landschap, de kwaliteit van de kernen en de leefbaarheid.
Voorziening Grondexploitaties	Voorz. Verplichtingen & risico's	Bij grondexploitaties die een negatieve balanswaarde hebben als gevolg van een voorziening, dient de balanswaarde tot nihil gepresenteerd te worden. Het meerdere wordt daartoe debet gepresenteerd als correctie op de boekwaarde, en wordt aan de creditzijde gepresenteerd onder de verliesvoorziening.
Voorziening milieuzaken Stevensbeek - SA	Voorz. Verplichtingen & risico's	Betreft een voorziening voor de verplichting van de sanering van een buitenzwembad en omgeving.
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	Voorz. Verplichtingen & risico's	Deze voorziening is ter dekking van risico van afkoop van wethouderspensioenen.
Voorziening RVU	Voorz. Verplichtingen & risico's	Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijks) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW datum.
Voorziening verlofsparen	Voorz. Verplichtingen & risico's	Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.
Voorziening verontreinigde gronddepots	Voorz. Verplichtingen & risico's	Ter dekking van de kosten in verband met de sanering van de gronddepots van de voormalige gemeente Sint Anthonis, waarvan de verontreiniging in de periode tot en met 2017 is ontstaan.
Voorziening verplichtingen voormalig personeel	Voorz. Verplichtingen & risico's	Voor de wachtgeldverplichtingen aan voormalig personeel is een voorziening gevormd ter dekking van deze lasten
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	Voorz. Verplichtingen & risico's	Op grond van de rechtspositieregeling van wethouders hebben voormalige wethouders in voorkomende gevallen recht op wachtgeld. Voor deze wachtgeldverplichting is een voorziening gevormd.
Voorziening civieltechnische kunstwerken	Voorziening voor egalisatie	Deze voorziening is voor het onderhoud civieltechnische kunstwerken.
Voorziening Parkeernota	Gelden van derden met specifieke bestemming	Deze voorziening is voor de verplichtingen voortvloeiend uit de inkomsten van de Parkeernota.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x €1.000



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	135.871	123.821
Binnenlandse bedrijven	364	338
Totaal Onderhandse leningen	136.235	124.159
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	66	40
Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	136.301	124.199

Verloopoverzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	135.871	0	12.050	123.821
Binnenlandse bedrijven	364	0	26	338
Waarborgsommen	66	0	26	40
Totaal	136.301	0	12.102	124.199

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt 2.546 (x €1.000).

Vlottende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	20.689	19.176
Overlopende passiva	32.958	39.952
Totaal Vlottende passiva	53.647	59.127

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x €1.000



Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige schulden	20.689	19.176

Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	31 december 2023	31 december 2024
Passiva		
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	17.553	24.051
Overige verplichtingen en vooruitontvangen bedragen	15.405	15.900
Totaal Overlopende passiva	32.958	39.952

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van de EU, het Rijk en de provincies voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Regeling	Organisatie	Saldo 31-12- 2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12- 2024
BXM	A4 SPUK voor maatregelen ter vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers (1 januari 2020 tm 31 mei 2021)	Rijk	171	0	0	171
Land van Cuijk	M16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Rijk	0	15.104	14.831	273
Land van Cuijk	Algemene Uitkering	Rijk	267	371	267	371
Land van Cuijk	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	263	0	263	0
Land van Cuijk	D14 inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	187	0	145	43
Land van Cuijk	D22 Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Rijk	45	0	0	45
Land van Cuijk	D8 OAB	Rijk	942	2.090	1.582	1.451
Land van Cuijk	DPRA procesgelden	Rijk	-26	26	0	0
Land van Cuijk	E20 Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Rijk	272	0	0	272



Land van Cuijk	E3 Geluid	Rijk	74	35	0	109
Land van Cuijk	C92 Regeling specifieke uitkering informatiepunten JDigitale Overheid	Rijk	0	90	90	0
Land van Cuijk	E44 Tijdelijke Impulsregeling 2021-2027	Rijk	668	0	406	261
Land van Cuijk	E53 Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Rijk	143	0	8	136
Land van Cuijk	E84 Stimulering verkeersmaatregelen 2022-2023	Rijk	655	0	0	655
Land van Cuijk	G10 Wet inburgering 2021	Rijk	681	1.902	1.336	1.247
Land van Cuijk	D23 Eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen Sint Anthonis	Rijk		22	14	8
Land van Cuijk	D23 Eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen Grave	Rijk		22	14	8
Land van Cuijk	G13 Onderwijsroute	Rijk	83	113	95	101
Land van Cuijk	G3 BBZ 2004 (uitsluiten kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022	Rijk	18	0	17	1
Cuijk	Geluid Cuijk	Rijk	59	0	44	15
Grave	Geluid Grave	Rijk	33	0	0	33
Mill	Geluid Mill	Rijk	80	0	11	69
Land van Cuijk	Groenblauwe schoolpleinen	Rijk	143	0	143	0
Land van Cuijk	H12 Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Rijk	41	0	41	0
Land van Cuijk	H21 Cliëntondersteuning	Rijk	39	0	2	38
Land van Cuijk	H30 Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Rijk	312	1.600	1.733	178
Land van Cuijk	J209 Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen (RHA 2023)	Rijk	850	0	77	773
Land van Cuijk	J32 SUVIS	Rijk	179	0	100	79
Land van Cuijk	H4 Specifieke uitkering stimulering sport	Rijk	0	461	372	89
Land van Cuijk	J55 Aanpak Energiearmoede	Rijk	2.154	0	416	1.738
Grave	J68 Huisvesting vergunninghouders	Rijk	982	0	0	982



Land van Cuijk	J75B / Project 1 Leefbaarheid in de dorpen	Rijk	464	0	464	0
Land van Cuijk	J94 Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie	Rijk	2.768	5.425	209	7.984
Land van Cuijk	J95 SPUK Regionale structuur NPLW Noordoost Brabant	Rijk	519	284	0	803
Land van Cuijk	K28 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid (CDOKE)	Rijk	1.497	1.794	992	2.299
Land van Cuijk	L6 Sanering varkenshouderijen	Rijk	81	0	81	0
Land van Cuijk	H35B Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Rijk	0	662	662	0
Land van Cuijk	M15 Overlastgevende asielzoekers 2022 en 2023	Rijk	69	0	0	69
Land van Cuijk	Subsidie Maatschappelijke Diensttijd	Rijk	227	0	126	101
RTM	Regionale Tafel Mensenhandel	Rijk	-64	0	-64	0
Land van Cuijk	C41B Regeling flexibele inzet woningbouw	Overige Nederlandse overheidslichamen	28	0	0	28
Land van Cuijk	E63B Subsidie kademuren haven cuijk	Overige Nederlandse overheidslichamen	375	0	42	333
Land van Cuijk	E87B Klimaatadaptieve aanpak Villawijk	Overige Nederlandse overheidslichamen	352	0	7	345
BXM	Sanering verkeershinder	Overige Nederlandse overheidslichamen	110	0	11	99
Land van Cuijk	J75B / Project 9 Puzzelen met Ruimte	Overige Nederlandse overheidslichamen	46	0	46	0
Land van Cuijk	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	175	175	0
Land van Cuijk	L16B Boscompensatie 't Zand	Overige Nederlandse overheidslichamen	33	33	0	67
Land van Cuijk	Herstelplan Maasheggen	Overige Nederlandse overheidslichamen	19	0	19	0
BXM	Overwegproject Sint Anthonisweg/Spoorstraat te Boxmeer	Overige Nederlandse overheidslichamen	545	0	301	244
Land van Cuijk	Bijdr. maatregelen Venrayseweg Overloon LvCuijk 22	Overige Nederlandse overheidslichamen	38	0	38	0
Land van Cuijk	Bijdrage Hagelkruis-Wildsingel Cuijk.	Overige Nederlandse overheidslichamen	165	0	165	0
Land van Cuijk	Subsidie kwaliteitsverb.fietsnetwerk LvC	Overige Nederlandse overheidslichamen	204	0	56	148
Land van Cuijk	Uitvoering Regionale Energiestrategie (RES)	Overige Nederlandse overheidslichamen	192	183	192	183



BXM	SIM	Overige Nederlandse overheidslichamen	150	0	150	0
BXM	Wateroverlast Beugen, Dorpsstraat	Overige Nederlandse overheidslichamen	170	0	170	0
SA	Groenontwikkelfonds Brabant	Overige Nederlandse overheidslichamen	132	0	118	14
Land van Cuijk	M7 Specifieke uitkering aanpak van overlast gevende asielzoekers.	Rijk	0	100	82	18
Land van Cuijk	L16B Boscompensatie - Koolberg 4	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	32	0	32
Land van Cuijk	J75B / Project 2 Transformatie Centra middelgrote steden	Gemeente	113	0	75	38
Land van Cuijk	Verplaatsen overkluizing Oplouse Molenbeek	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	200	0	200
Land van Cuijk	Klimaatadaptieve aanpak Vortum-Mullen & Luinbeek (Waterschap)	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	145	0	145
Land van Cuijk	Klimaatadaptieve aanpak Vortum-Mullen & Luinbeek (Provincie)	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	156	0	156
Land van Cuijk	Bungelaar		0	175	91	84
Land van Cuijk	Dumava		0	1.515	0	1.515
	Totaal		17.550	32.714	26.212	24.051

Waarborgen en garanties

Borgstellingen

Bedragen x €1.000

Aard geldlening	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant 31-12-2023 (gemeentelijk deel)	Restant 31-12-2024 (gemeentelijk deel)
Geborgde geldleningen woningcorporatie	399	100%	73	36
Geborgde geldleningen personeel (voorheen Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel)	982	100%	838	672
Geborgde geldleningen sportverenigingen 100%	518	100%	308	279
Geborgde geldleningen sportverenigingen 50%	825	50%	338	314
Geborgde geldleningen museum	340	100%	141	119
Totaal	3.064		1.698	1.420

Garantstellingen



Er zijn geen lopende garantstellingen

Achtervang garantstellingen waarborgfonds sociale woningbouw

De geldleningen in het kader van de sociale woningbouw aan woningbouwcorporaties worden primair gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Sinds 1 augustus 2021 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in de nieuwe overeenkomsten leidden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Op basis van risicomodellen en stresstesten wordt het risico van achtervang zeer klein, zelfs theoretisch, geacht. Het WSW kent een triple A-rating en er is een aantal andere buffers voordat de gemeente in beeld komt. In het uiterste geval zou het gaan om het verstrekken van een renteloze lening van 25% in het geval dat de middelen van het WSW ontoereikend zouden zijn. De schuld die toerekenbaar is aan de gemeente Land van Cuijk per 31-12-2024 bedraagt € 247 miljoen.

Betalingen inzake borg- en garantstellingen

Er zijn in 2024 geen betalingen inzake borg- en garantstellingen gedaan.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De opgenomen verplichtingen betreft leveranciers die essentieel zijn in de dagelijkse gemeentelijke activiteit/ uitvoering

Opdracht	Beschrijving van de aanbesteding / opdracht	Opdracht nemer	Datum aankondiging van de gegunde opdracht	Type opdracht	Totale waarde van de opdracht (excl. Btw)	Looptijd contract	besteding 2023 (excl. Btw)	besteding 2024 (excl. Btw)
Diverse ICT diensten	ICT applicaties, waaronder Key2Financiën en Suite	Centric BV	Met name 2021	Leveringen	Jaarlijkse kosten ongeveer € 0,9 mln	Verschillende looptijden	Ruim € 0,8	Ruim € 0,9 mln
Gas en elektriciteit	Levering van Duurzame Elektriciteit, aardgas en CO2-emissierechten aan Gemeente Land van Cuijk	Greenchoice Zakelijk NV	22-2-2022	Leveringen	Jaarlijkse kosten zijn prijs en hoeveelheid afhankelijk	1-1-2023 31-12-2026, met de mogelijkheid tot verlengen	Ruim € 3,2 mln	Ruim € 2,7 mln



Gas en elektriciteit	Levering van Elektriciteit en aardgas aan Stevensbeekseweg 14a, Overloon	Greenchoice Zakelijk NV	Eén op één gunning; geen publicatie plaatsgevonden	Leveringen	Jaarlijkse kosten zijn prijs en hoeveelheid afhankelijk	1e opdracht: 1-9-2022 tot 1-9-2023 1e opdracht: 1-9-2023 tot 1-1-2026	Ruim € 0,6 K	Ruim € 0,5 K
Gebouwenbeheer/ huismeesters/ technische specialisten		Breijer B.V.	Eén op één gunning; geen publicatie plaatsgevonden	Diensten	Jaarlijkse kosten zijn prijs en hoeveelheid afhankelijk	30 mei 2022 tot minimaal 1 juli 2023; opdracht is verlengd. Einddatum is onbekend.	Ruim € 0,2 K	Ruim € 0,4 K
Bouwbegeleiding van het gehele traject van voorbereiding, plaatsing en afwerking van een tweetal percelen flexwoningen (1x48 en 1x60)		Ruimwerk Projecten B.V.	Eén op één gunning; geen publicatie plaatsgevonden	Diensten	Jaarlijkse kosten zijn prijs en hoeveelheid afhankelijk	Periode: wk 49 2023 Oplevering: aug 2024	€ 11 K	Ruim € 0,2 K

Scheepswerf

De schadeclaim inzake de scheepswerf kan (potentieel) een financieel risico voor de gemeente opleveren. Hoe groot dit risico is, is helaas onduidelijk. De gemeente heeft eind 2024 een dagvaarding ontvangen van (de advocaat van) de curator van de de failliete scheepswerf. De scheepswerf is al in 2011 failliet gegaan. Met het uitbrengen van de dagvaarding is de zogenaamde schadestaatprocedure bij de Rechtbank Oost-Brabant gestart. In de schadestaatprocedure moet de rechter de omvang/hoogte van de schade van de scheepswerf vaststellen. De advocaat van AKD die namens de gemeente optreedt, heeft verweer gevoerd tegen de dagvaarding en bovendien een tegenvordering ingesteld (conclusie van antwoord en tevens incidentele vordering). (De advocaat van) de curator is nu door de rechtbank in de gelegenheid gesteld om hierop te reageren eveneens met een conclusie van antwoord. Uiteindelijk zal de rechtbank vonnis wijzen. De procedurele ontwikkelingen worden verder afgewacht en kunnen nog wel enige tijd in beslag nemen.

Mogelijke nabetalingsclaim

Bij de rechtbank Oost-Brabant loopt momenteel een gerechtelijke procedure tussen de gemeente Land van Cuijk en een private partij inzake de nabetalingsclaim verwerving gronden Dommelsvoort door de voormalige gemeente Cuijk. De uitkomst van deze gerechtelijke procedure staat nog niet vast. De rechtbank laat momenteel een deskundigenonderzoek uitvoeren.

Gebeurtenissen na balansdatum



Buitengebruikstelling en verkoop gemeentekantoren Grave en Mill

Met de verhuizing naar het gemeentehuis in Boxmeer per april 2025 heeft het college in januari en februari 2025 het besluit genomen om de gemeentehuizen Mill en Grave in de verkoop te zetten.

Na buitengebruikstelling is er sprake van duurzame waardvermindering en een balansmutatie. Dit zal verwerkt worden in 2025.

EMU

EMU

Bedragen x €1.000

Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	17.130
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	-25.731
+/- Mutatie voorzieningen	1.639
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	4.606
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-
Berekend EMU-saldo	-2.356

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

Algemeen

Een toelichting op de afwijkingen per programma is opgenomen in het jaarverslag.

Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre deze criteria zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn



met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 17 oktober 2024 vastgestelde normenkader van relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording kent een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves (hoofdstuk 3, artikel 11, lid 2 van de financiële verordening) en is daarmee vastgesteld € 7.100.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van november 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 11.231.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 7.100.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 5.795.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

bedragen x € 1.000

Begrotingscriterium		Bedrag
1A.	Overschrijding lasten programma's	6.140
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten	0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		6.140
4.	Totaal van begrotingsonrechtmatigheid (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf gestelde beleid.	5.795
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	345
Voorwaardencriterium		
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	5.075



M&O criterium		
6.	Participatiewet	16
Totaal Onrechtmatigheden (6.140+5.075+16)		11.231
Waarvan acceptabel		5.795
Waarvan niet-acceptabel		5.436

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de gemeenteraad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college van burgemeester en wethouders ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Mutaties onvoorzien

Mutatie onvoorzien 2024

De post onvoorzien is in 2024 niet aangewend.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
12. ONVOORZIEN					
12.1 ONVOORZIEN	-549	250	-299	0	299

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28, lid c van het BBV dient in de toelichting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit eenmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd.

Incidentele baten

Bedragen x €1.000



Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Toelichting
1	Aanpak van de gemeentelijk grensoverschrijdende overlast en criminaliteit, genaamd Flying Squad (Subsidie Flying Squad)	267	309	Betreft continuering van het in de samenwerkende gemeenten flexibel inzetbare BOA-team (flying squad). Samenwerkende gemeenten Nijmegen, Venray en Land van Cuijk. Afgelopen jaar en tot en met mei 2022 werd hiervoor budget beschikbaar gesteld door het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Er is aanvraag ingediend voor de continuering van deze succesvolle aanpak.
3	Verkoop landbouwgrond	1.651	1.474	Betreft verkoop van stukken landbouwgrond, welke eigendom zijn van de Gemeente Land van Cuijk.
3	Beschikking over reserves	218	218	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
4	SPUK Nationaal Programma Onderwijs	160	145	SPUK-uitkering voor het inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. SPUK-regeling is verlengd tot juli 2025.
4	Beschikking over reserves	2.373	2.193	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
5	Beschikking over reserves	3.711	3.540	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
6	Opvang vluchtelingen Oekraïne	15.104	14.831	Opvang bieden aan ontheemden uit Oekraïne
6	Kansrijk Opgroeien: Maatschappelijke Diensttijd	126	126	De gemeente ontvangt een subsidie vanuit de regeling Maatschappelijke Diensttijd 2023 voor de duur van 3 jaar.
6	Werkagenda psychisch kwetsbaren 2024-2028	2.420	2.420	Betreft het raadsbesluit RIS-R-85 met betrekking tot de regionale kaders Wmo 2024-2028 en het Koersdocument Inwoners met een psychische kwetsbaarheid.
6	Niet beoogde jeugdkosten	595	596	De gemeente ontvangt een specifieke uitkering voor de niet beoogde jeugdzorgkosten vanwege verblijf in de gemeente.
6	Beschikking over reserves	1.763	1.394	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
7	Voorziening afvalinzameling tbv Reparaties glascontainers	160	140	Eind oktober 2023 is de opdracht gegund voor reparatie en uitvoering zal plaats vinden in 2024.
7	Voorziening afvalinzameling tbv Projecten grondstoffenbeleidsplan	55	55	In het Grondstoffenbeleidsplan worden 22 maatregelen genoemd die invulling geven aan het doel van circulariteit van huishoudelijk afval. Nog niet alle 22 maatregelen zijn afgerond en lopen door in 2025.



7	Subsidie Klimaat en energiebeleid (CDOKE)	972	992	De gemeente LvC heeft veel taken en plannen op het gebied van klimaat- en energiebeleid. Met de regeling CDOKE, ontvangt LvC middelen (subsidie) om medewerkers te werven en/of externe deskundigen inhuren. Zo versterken we de interne organisatie versterken om de klimaat- en energietaken uit te voeren.
7	Subsidie Sanering verkeerslawaaï	74	67	Subsidie uit 2020 voor onderzoek naar te saneren locaties (maatregelen tegen geluidsoverlast) in Boxmeer, Grave, Mill en Cuijk). Er worden uitgaven gedaan voor Sint Anthonis, deze subsidie is echter volledig benut, dat leidt tot een nadeel. Het project wordt uitgevoerd door de ODBN, de vraag is bij de projectleider gesteld.
7	Subsidie Groenblauwe schoolpleinen	118	82	Subsidiëring voor het vergroenen van schoolpleinen (2018 - 2024). Een groen, natuurlijk en avontuurlijk schoolplein zorgt voor meer plezier en ontspanning. Deze subsidie is ontvangen van de Provincie Noord Brabant, bij x scholen is er 50% van de aanleg van het schoolplein gesubsidieerd.
7	Subsidie Sanering varkenshouderijen	85	85	De gemeente ontvangt subsidie per stoppende varkenshouderij, dit wordt ingezet om juridische procedures.
7	Subsidie Impulsregeling Klimaatadaptatie (2021-2027)	411	406	Deze regeling heeft als doel decentrale overheden in staat te stellen versneld maatregelen en voorzieningen uit te voeren die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. De gemeente Land van Cuijk heeft deze subsidie ontvangen voor 10 projecten.
8	RREW	218	262	Deze subsidie, Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) liep 31-12-2023 af, in 2024 is het niet bestede deel van de subsidie terugbetaald. Met deze subsidie heeft de gemeente huurders en eigenaar-bewoners gestimuleerd energie te besparen in hun woning.
8	Subsidie SPUK Energie armoede	846	416	Deze middelen worden ingezet om huishoudens die kampen met energiearmoede te ondersteunen met energiebesparende maatregelen.
8	Subsidie Puzzelen met Ruimte 2e tranche	46	46	Dit is een subsidie vanuit de regiodeal gericht op wonen en leven.
8	Subsidie SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2023-2026	0	209	De gemeente zet met deze subsidie een eigen isolatieprogramma op voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning. Daarmee biedt de gemeente ondersteuning aan (verenigingen van) eigenaars die moeite hebben hun woning te verduurzamen.



8	Subsidie huisvesting Aandachtsgroepen	33	154	Huisvesting van aandachtsgroepen vraagt om een gerichte aanpak. Met deze subsidie kan het woningaanbod voor aandachtsgroepen versneld worden gerealiseerd.
8	SPUK aandachtsgroepen flexwonen C209	20	30	Huisvesting van aandachtsgroepen vraagt om een gerichte aanpak. Met deze subsidie kan het woningaanbod voor aandachtsgroepen versneld worden gerealiseerd.
8	Stimulering woningbouw	175	175	De Provincie stelt subsidie beschikbaar, om woningbouw te stimuleren. Dit kan zijn: 1.Het op regionaal niveau actualiseren en uitvoeren van de woondeal. 2.Het monitoren van de voortgang van de woningbouwafspraken in de woondeals. 3.Het in kaart brengen van kansen en knelpunten op locatieniveau met betrekking tot woningbouwplannen; 4.Het onderzoek doen naar behoefte aan en geschikte locaties voor bepaalde type woningen waarover afspraken zijn gemaakt.
8	Beschikking over reserves	505	601	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
9	Verkoop gronden	104	101	Betreft verkoop van gemeentelijke gronden
9	Frictiekostenvergoeding in algemene uitkering	4.093	4.093	In de algemene uitkering zit voor de jaren 2023 t/m 2025 een vergoeding voor frictiekosten
9	Algemene uitkering gemeentefonds over voorgaande jaren	0	723	Door actualisering van verdeelmaatstaven van het gemeentefonds over voorgaande jaren, hebben we per saldo extra algemene uitkering ontvangen.
9	Beschikking over reserves	10.375	9.926	Beschikking over reserves ten behoeve van incidentele baten en lasten
Totaal		46.678	45.809	

Incidentele lasten

Bedragen x €1.000

Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Toelichting
1	Aanpak van de gemeentelijk grensoverschrijdende overlast en criminaliteit (project Flying Squad).	267	309	Betreft continuering van het in de samenwerkende gemeenten flexibel inzetbare BOA-team (flying squad). Samenwerkende gemeenten Nijmegen, Venray en Land van Cuijk. Afgelopen jaar en tot en met mei 2022 werd



				hiervoor budget beschikbaar gesteld door het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Er is aanvraag ingediend voor de continuering van deze succesvolle aanpak.
1	Camerabewaking bedrijventerreinen	43	43	Een eenmalige stimuleringsbijdrage (25% kosten) voor de Stichting Duurzaam Bedrijven Overleg voor de ondersteuning van de implementatie van camerabewaking op de bedrijventerreinen Saxe Gotha (Boxmeer), Haven Cuijk , alsmede de uitbreiding voor De Beierd en 't Riet, voor de beveiliging van gebouwen, terreinen en personen. Het betreft hier niet de plaatsing van camera's met als doel de openbare orde te handhaven.
2	FUP Verharding eruit, groen erin cap. SA	41	6	Betreft het uitvoeringsprogramma voormalig Sint Anthonis
2	Opstellen mobiliteitsvisie	200	215	Opstellen van een nieuwe integrale mobiliteitsvisie
2	FUP vergroening Lookant	31	3	Betreft het uitvoeringsprogramma voormalig Sint Anthonis
3	Oprichting gemeente grondbank	146	11	In juni 2023 heeft uw raad het voorstel "Oprichting grondbank gemeente LvC" vastgesteld. De voorbereidingen zijn gestart en lopen door in 2025.
3	Opstellen economische visie	38	40	In de Economische Visie Land van Cuijk 2040 staat 'voeding & gezondheid voor mens en dier' centraal. Dit is een koers voor een toekomstbestendige en vitale economie in het Land van Cuijk. In de visie staan drie strategielijnen en negen kernopgaven centraal.
3	Transitie van centrumgebieden	60	2	De verschillende midsize centra (waaronder Cuijk en Boxmeer) in de regio Noord Oost Brabant werken momenteel allemaal aan terugdringen van het aantal detailhandel- en horecameters, aan nieuwe afbakening van het centrumgebied om de leefbaarheid in stand te houden en een herinrichting van de openbare ruimte en routing. Daar horen praktische verplaatsingen bij maar ook het creëren van nieuwe woonmogelijkheden in oude winkelpanden door aanpassingen te maken. Vanuit de Regiodeal is het project "transitie van midsize centra opgezet om te komen tot voor het MKB in deze centra noodzakelijke vernieuwingen.
3	Toeristische promotionele activiteiten Land van Cuijk	50	0	Activiteiten gericht om de gemeente Land van Cuijk toeristisch op de kaart te krijgen.
3	Opstellen toeristische visie	14	18	Visie op toeristische ontwikkeling Land van Cuijk.
3	Ontwikkeling Health Campus	15	0	Middelen voor onderzoek naar verdere doorontwikkeling Healt Campus.



3	Samenwerking Interegg projecten	25	13	Verkennen en versterken samenwerking in de regio Nederland en Duitsland.
3	Uitbreiding bedrijventerreinen	25	10	Onderzoek naar uitbreiding bedrijventerreinen.
3	Storting in reserves	707	871	Storting in reserve ivm grondverkopen, resultaat grondexploitatie bedrijventerreinen en grondbank.
4	Haalbaarheidsonderzoeken Voortgezet onderwijs	140	177	Haalbaarheidsonderzoeken tbv Merlet, Metameer en Elzendaal.
4	Tijdelijke huisvesting Nienekes Cuijk	1.006	873	Tijdelijke huisvesting Nienekes Cuijk ivm nieuwbouw school.
4	Tijdelijke huisv. Verhuiskosten Sprong	144	165	Tijdelijke huisvesting en verhuiskosten Sprong Wanroy ivm nieuwbouw school.
4	Afschrijving ineens sloop Nienekes	592	554	Afschrijving ivm sloop Nienekes.
4	SPUK Nationaal Programma Onderwijs	160	145	SPUK-uitkering voor het inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. SPUK-regeling is verlengd tot juli 2025.
5	Kunstwerk Rotonde Grave	33	21	Kunstwerk Rotonde Grave.
5	Romeins Verleden	40	58	De gemeente LvC is een archeologisch interessant gebied, budget wordt ingezet voor onderzoek en begeleiding projecten.
5	Verk. en verd. onderz. Groenendijkse Kampen	57	49	Verkennd en verdiepend onderzoek Groenendijkse Kampen?
5	Beachvolleybalveld Groenendijkse Kampen	35	35	Aanleg beachvelden achter Laco in Cuijk.
5	Storting in reserve	3.479	3.479	Storting in afschrijvingsreserve Kwel.
6	Onderzoek MFA Wilbertoord	30	30	Onderzoek MFA Wilbertoord.
6	Parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK)-middelen	60	60	De POK-middelen zijn bedoeld om dienstverlening aan kwetsbare inwoners te versterken. Door gewijzigde keuzes zijn niet alle middelen in 2023 besteed. Dat heeft extra tijd gekost. De gewijzigde keuzes worden in 2024 uitgevoerd.
6	FUP Inclusieve samenleving	28	27	Betreft toegankelijkheid Radioplussen in Stevensbeek.
6	Uitvoeringskosten inburgering	159	137	Betreft inhuur consultants inburgering.
6	Werkagenda psychische kwetsbaren 2024-2028	1.376	182	Betreft het raadsbesluit RIS-R-85 met betrekking tot de regionale kaders Wmo 2024-2028 en het Koersdocument Inwoners met een psychische kwetsbaarheid.



6	Kansrijk Opgroeien: Talentontwikkeling en Opgroeiklimaat pilots	132	59	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: Preventief Aanbod pilots	301	198	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: Specialistische jeugdhulp pilots	110	94	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: Veilig Opgroeien (pilots)	130	116	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: monitoring en sturing	55	0	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: Welzijn- en zorgstructuur pilots	281	279	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Kansrijk Opgroeien: Educatie pilots	350	343	Project conform het raadsbesluit beleidsnota kansrijk opgroeien in het land van Cuijk van 9 maart 2023.
6	Opvang vluchtelingen Oekraïne	18.876	14.304	Lasten voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne.
6	Transformatiefonds Jeugd	358	35	Per einde 2023 is er nog een restbedrag voor het transformatieproject Jeugd wat loopt in de regio Noordoost-Brabant sinds 2017.
6	Kansrijk opgroeien maatschappelijke diensttijd	168	168	De gemeente ontvangt een subsidie vanuit de regeling Maatschappelijke Diensttijd 2023 voor de duur van 3 jaar.
6	FUP Dorpsontwikkelplannen SA	116	72	Betreft voortzetting uitvoeringsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
6	Kwijtschelding energie Oelbroeck 2024	175	111	De beheerstichting van Oelbroeck krijgt per beschikking de energielasten uitgekeerd.
6	Kwijtschelding energie Oelbroeck 2023	317	316	De beheerstichting van Oelbroeck krijgt per beschikking de energielasten uitgekeerd.
6	Minnelijke schuldregeling	28	36	Betreft de kosten voor de verkorte Minnelijke Schuldregeling Natuurlijke Personen (MSNP).



6	Maatschappelijke begeleiding WI 2013	57	0	Voor de Inburgeraars die onder de oude wet vallen wordt extra ingezet op maatschappelijke begeleiding.
6	Energietoeslag 2023	303	259	Besluitvorming door Rijk rondom energietoeslag heeft pas in oktober plaatsgevonden. Uitvoering van de uitbetaling is gepland in november tot en met februari 2024.
6	GGD financieel fit en aanv res	338	338	In het AB van de GGD is op 3-7-2024 besloten om een eenmalige bijdrage te verstrekken om een plan op te stellen om de GGD financieel gezond te maken en om de algemene reserve van de GGD op niveau te brengen.
6	Storting in reserve	1.044	2.238	Storting in reserve agv werkagenda psychisch kwetsbaren.
7	Subsidie Sanering verkeerslawaa	74	94	Subsidie uit 2020 voor onderzoek naar te saneren locaties (maatregelen tegen geluidsoverlast) in Boxmeer, Grave, Mill en Cuijk). Er worden uitgaven gedaan voor Sint Anthonis, deze subsidie is echter volledig benut, dat leidt tot een nadeel. Het project wordt uitgevoerd door de ODBN, de vraag is bij de projectleider gesteld.
7	Projecten grondstoffenbeleidsplan	55	55	In het Grondstoffenbeleidsplan worden 22 maatregelen genoemd die invulling geven aan het doel van circulariteit van huishoudelijk afval. Nog niet alle 22 maatregelen zijn afgerond en lopen door in 2025.
7	Reparaties glascontainers	160	140	Eind oktober 2023 is de opdracht gegund voor reparatie en uitvoering zal plaats vinden in 2024.
7	Uitvoeringskosten Energiebeleid	282	86	Uitgaven met als doel in 2045 een energieneutrale, aardgasvrije gemeente te zijn.
7	Subsidie Klimaat en energiebeleid (CDOKE)	972	992	De gemeente LVC heeft veel taken en plannen op het gebied van klimaat- en energiebeleid. Met de regeling CDOKE, ontvangt LVC middelen (subsidie) om medewerkers te werven en/of externe deskundigen inhuren. Zo versterken we de interne organisatie versterken om de klimaat- en energietaken uit te voeren.
7	Subsidie Groenblauwe schoolpleinen	118	58	Subsidiëring voor het vergroenen van schoolpleinen (2018 - 2024). Een groen, natuurlijk en avontuurlijk schoolplein zorgt voor meer plezier en ontspanning. Deze subsidie is ontvangen van de Provincie Noord Brabant, bij x scholen is er 50% van de aanleg van het schoolplein gesubsidieerd.



7	Subsidie Sanering varkenshouderijen	85	85	De gemeente ontvangt subsidie per stoppende varkenshouderij, dit wordt ingezet om juridische procedures.
7	Subsidie Impulsregeling Klimaatadaptatie (2021-2027)	411	406	Deze regeling heeft als doel decentrale overheden in staat te stellen versneld maatregelen en voorzieningen uit te voeren die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. De gemeente Land van Cuijk heeft deze subsidie ontvangen voor 10 projecten.
7	DU uitvoeringskosten stikstofregeling	63	91	Het rijk stelt een tegemoetkoming beschikbaar aan gemeenten voor de uitvoeringskosten van de stikstofregelingen. De tegemoetkoming wordt uitgekeerd via DU (decentralisatie-uitkeringen) in het gemeentefonds. Het gaat om € 27.000 per deelnemende veehouderijlocatie.
8	Opstellen Meerjarenvisie natuur	120	36	Visie op een efficiënte en duurzaam gebruik van grond, op het gebied van natuur, mobiliteit, wonen en landbouw. Naast alle innovaties zal er altijd rekening worden gehouden met de identiteit van het landschap.
8	Invoering omgevingsvisie	130	185	Dit budget wordt ingezet om de omgevingsvisie op te stellen. In deze visie legt de gemeente haar ambities en beleidsdoelen voor de fysieke leefomgeving voor de lange termijn vast.
8	RREW	218	262	Deze subsidie, Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) liep 31-12-2023 af, in 2024 is het niet bestede deel van de subsidie terugbetaald. Met deze subsidie heeft de gemeente huurders en eigenaar-bewoners gestimuleerd energie te besparen in hun woning.
8	Opgave transitie Landelijk gebied	50	72	Deze middelen worden ingezet voor de grote uitdagingen in het landelijk gebied. De gemeente LvC is qua oppervlakte de grootste gemeente van Noord-Brabant. Deze opdracht wordt niet alleen aangepakt, maar tesamen met het ZLTO Land van Cuijk, Milieuvereniging Land van Cuijk.
8	Wet Kwaliteitsborging bouwen (WKB)	12	11	De gemeente ontvangt via de algemene uitkering middelen om deze wet in te voeren. De wet wil bevorderen dat er kwalitatief goede gebouwen worden neergezet. Bijvoorbeeld met een goede brandveiligheid en een laag energieverbruik. De overheid wil hierop meer toezicht en controle in de bouw, zodat bouwers zich aan de geldende regels houden. De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) gaat hiervoor zorgen.



8	Opstellen Woonvisie	41	18	In de Woon(zorg)visie worden plannen voor meer woningen vastgelegd. De gemeente wil o.a. goed aansluiten op de wens van inwoners die een woning zoeken. De visie gaat niet alleen over de opdracht om meer woningen te bouwen. Het gaat ook over de kwaliteit van de bestaande woningen en alles daaromheen. We sluiten aan op de nieuwe kaders van het Rijk en de afspraken die in de regionale Woondeal (Noordoost-Brabant) staan. Dit hebben we uitgewerkt in vijf belangrijke onderdelen: 1.Woningtekort terugdringen, 2.Aanbod van verschillende woningen, 3.Kernen leefbaar en vitaal, 4.Wonen met zorg- en ondersteuningsvraag, 5. Duurzaam wonen.
8	Transitie Landbouw	50	48	Het Land van Cuijk is een gebied waar innovatieve voedselmakers samenwerken aan de productie van gezond en betaalbaar voedsel, in balans met de omgeving. Een goed woon, werk,- en leefklimaat in de buurt en in Europees verband. Alleen samen in Europa, Nederland en NoordBrabant, kunnen we de opgave voor voedselzekerheid en klimaat aan. Als grootste agrarische gemeente van Noord-Brabant, nemen we graag een leidende en inspirerende positie in. Naast onze dagelijks voeding, leveren onze omgevingsbewuste boeren duurzaam geproduceerde energie, zorg, woonruimte, recreatieve voorzieningen en dragen ze bij aan het beheer van ons veelzijdige landschap. Samen werken aan een vitaal landelijk gebied. Voor de gezondheid van mens, dier en natuur.
8	Subsidie SPUK Energie armoede	846	416	Deze middelen worden ingezet om huishoudens die kampen met energiearmoede te ondersteunen met energiebesparende maatregelen.
8	Opstellen Bomenbeleidsplan	49	70	Met het Bomenbeleid en de Bomenverordening streven we naar een gezond, veilig en duurzaam bomenbestand dat bijdraagt aan een groene uitstraling en leefbare toekomst in het Land van Cuijk. Doelstellingen zijn onder andere het versterken van ecologische verbindingen, beschermen van waardevolle bomen en realiseren van 30% schaduw in de openbare ruimte tegen 2050. Daarnaast wordt voorgesteld om de Bebouwingscontour houtkap vaststellen.
8	Subsidie Puzzelen met Ruimte 2e tranche	46	46	Dit is een subsidie vanuit de regiodeal gericht op wonen en leven.
8	Implementatie omgevingswet	807	806	Dit budget ondersteunt de invoering van de Omgevingswet (1-1-2024). Deze wet gaat over de ruimte waarin mensen wonen, werken en ontspannen. Deze nieuwe wet voegt oude wetten samen en bevat regels voor wat er buiten te zien, ruiken en horen is. Een vergunning aanvragen



				voor een nieuw plan of idee kan in het nieuwe digitale Omgevingsloket.
8	Subsidie SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2023-2026	0	209	De gemeente zet met deze subsidie een eigen isolatieprogramma op voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning. Daarmee biedt de gemeente ondersteuning aan (verenigingen van) eigenaars die moeite hebben hun woning te verduurzamen.
8	Subsidie huisvesting Aandachtsgroepen	33	1	Huisvesting van aandachtsgroepen vraagt om een gerichte aanpak. Met deze subsidie kan het woningaanbod voor aandachtsgroepen versneld worden gerealiseerd.
8	SPUK aandachtsgroepen flexwonen C209	20	29	Huisvesting van aandachtsgroepen vraagt om een gerichte aanpak. Met deze subsidie kan het woningaanbod voor aandachtsgroepen versneld worden gerealiseerd.
8	Stimulering woningbouw 2024	175	177	De Provincie stelt subsidie beschikbaar, om woningbouw te stimuleren. Dit kan zijn: 1.Het op regionaal niveau actualiseren en uitvoeren van de woondeal. 2.Het monitoren van de voortgang van de woningbouwafspraken in de woondeals. 3.Het in kaart brengen van kansen en knelpunten op locatieniveau met betrekking tot woningbouwplannen; 4.Het onderzoek doen naar behoefte aan en geschikte locaties voor bepaalde type woningen waarover afspraken zijn gemaakt.
8	Storting in reserve	0	1.973	Storting in reserve ivm resultaat grondexploitatie niet-bedrijventerrein.
9	Storting in reserve	6.878	7.958	Storting in reserves ivm grondverkoop, ontvangsten frictiekosten, kansrijk opgroeien, niet beoogde jeugdkosten en budgetoverhevelingen.
10	Frictie	2.291	2.379	In de algemene uitkering zit voor de jaren 2023 t/m 2025 een vergoeding voor frictiekosten. Volgens de laatste specificatie van 2023 (20-12-2023) ontvangen we hiervoor in 2023 een bedrag van € 4.127.000.
10	Inhuur wegwerken analoge achterstanden	120	90	Het restantbudget van de inhuur wegwerken analoge achterstanden 2023 is overgeheveld naar 2024 omdat de uitvoering hiervan heeft doorgelopen in 2024.
10	ICT Data gedreven werken	145	195	In 2024 heeft o.a. de Inspiratiesessie Data gedreven werken plaatsgevonden.
Totaal		46.391	43.487	



Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves

Bedragen x €1.000

	Realisatie 2024
Structurele toevoegingen aan reserves	
Niet van toepassing	0
Totaal	0
Structurele onttrekkingen aan reserves	
Afschrijvingsreserves - afschrijvingslasten	2.126
Totaal	2.126

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.Postma	R.M. van der Weegen *	K. H.W. Groenewoud-de Best
Functiegegevens⁵	Secretaris	Griffier	Griffier
Aanvang⁶ en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31-12	01/01 t/m 30-11	04-11 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)⁷	1	1	1
Dienstbetrekking⁸	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.181	109.544	17.213
Beloningen betaalbaar op termijn	23.321	18.349	2.557
Subtotaal	168.502	127.893	19.770



Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	233.000	213.265	36.923
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	0	0	0
Bezoldiging	168.502	127.893	19.770
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023 ¹⁴			
bedragen x € 1	J.Postma	R.M. van der Weegen	K. H.W. Groenewoud-de Best
Functiegegevens ⁵	Secretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1	N.v.t.
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja	N.v.t.
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.719	112.536	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	22.516	18.246	N.v.t.
Subtotaal	160.236	130.782	N.v.t.
Individueel toepasselijke	223.000	223.000	N.v.t.



bezoldigingsmaximum ¹ ₀			
Bezoldiging	160.236	130.782	N.v.t
* In de overzichten zijn bij R.M. van der Weegen ook meegenomen uitkeringen die in december nog verricht zijn die betrekking hebben op de WNT			

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage taakvelden

Taakvelden per programma

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
Lasten					
0.1 Bestuur	-5.161	-828	-5.989	-7.558	-1.569
0.10 Mutaties reserves	-9.340	-3.355	-12.695	-16.508	-3.813
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-3.200	-3.501	-6.700	-20.619	-13.918
0.2 Burgerzaken	-3.761	675	-3.085	-3.469	-384
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.872	1.258	-1.614	-1.725	-111
0.4 Overhead	-42.796	-4.272	-47.067	-41.260	5.807
0.5 Treasury	-3.647	920	-2.727	-2.759	-32
0.61 OZB woningen	-551	-4	-555	-912	-357
0.62 OZB niet-woningen	-365	35	-330	-383	-53
0.64 Belastingen overig	-419	155	-264	-184	80
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-40	40	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-2.226	1.694	-532	-169	362
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-86	-86
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.895	23	-6.872	-6.809	63
1.2 Openbare orde en veiligheid	-3.261	-732	-3.993	-4.130	-136
2.1 Verkeer en vervoer	-14.526	1.111	-13.415	-13.632	-216
2.2 Parkeren	-232	22	-210	-242	-31
2.4 Economische havens en waterwegen	-287	112	-174	-146	28
3.1 Economische ontwikkeling	-968	108	-860	-991	-131
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.890	-3.545	-7.434	-7.086	348
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-275	-414	-689	-815	-127
3.4 Economische promotie	-2.154	-283	-2.437	-2.182	255
4.1 Openbaar basisonderwijs	-63	63	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-7.175	-206	-7.381	-7.878	-497
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.031	-977	-6.008	-5.774	234
5.1 Sportbeleid en activering	-805	-444	-1.249	-1.238	11



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
5.2 Sportaccommodaties	-4.841	-251	-5.092	-5.222	-130
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-4.340	68	-4.272	-4.344	-73
5.4 Musea	-349	-27	-375	-372	3
5.5 Cultureel erfgoed	-894	-328	-1.222	-1.217	5
5.6 Media	-2.093	-304	-2.397	-2.386	10
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.555	-1.252	-9.807	-10.397	-590
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-10.797	-21.304	-32.100	-27.204	4.896
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.500	371	-3.129	-3.095	35
6.3 Inkomensregelingen	-23.588	-3.195	-26.783	-27.545	-762
6.4 WSW en beschut werk	-14.593	-1.826	-16.420	-16.472	-53
6.5 Arbeidsparticipatie	-4.245	233	-4.012	-4.130	-118
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-4.149	1.144	-3.005	-2.999	7
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-9.868	25	-9.843	-9.779	64
6.71B Begeleiding (WMO)	-8.121	-558	-8.679	-8.953	-274
6.71C Dagbesteding (WMO)	-3.865	-151	-4.017	-4.060	-43
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	-117	-117	-136	-19
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	50	-50	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-4.523	-407	-4.930	-5.494	-564
6.72B Jeugdhulp behandeling	-1.024	-1.184	-2.208	-2.212	-5
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-1.524	30	-1.494	-1.690	-196
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-2.837	-1.044	-3.881	-3.586	295
6.73A Pleegzorg	-805	-85	-891	-896	-5
6.73B Gezinsgericht	-1.900	-165	-2.066	-1.813	252



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-4.327	24	-4.304	-4.041	263
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-7.547	-324	-7.871	-7.729	142
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-490	-1.087	-1.576	-1.614	-37
6.74C Gesloten plaatsing	-815	20	-795	-898	-103
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-2.250	1.034	-1.216	-113	1.103
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-167	-62	-229	-227	2
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	-1.935	-12	-1.947	-1.943	4
6.82B Jeugdreclassering	-85	-342	-426	-498	-71
7.1 Volksgezondheid	-4.088	-1.127	-5.215	-4.924	290
7.2 Riolering	-7.247	-279	-7.526	-7.116	410
7.3 Afval	-10.091	-752	-10.844	-10.817	26
7.4 Milieubeheer	-9.645	1.396	-8.249	-6.762	1.487
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-414	-291	-706	-844	-138
8.1 Ruimte en leefomgeving	-4.885	-3.861	-8.746	-7.369	1.377
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-6.506	-20.760	-27.267	-27.928	-662
8.3 Wonen en bouwen	-3.043	1.141	-1.902	-2.019	-118
Totaal	-299.836	-68.003	-367.839	-375.399	-7.559
Baten					
0.1 Bestuur	0	107	107	651	545
0.10 Mutaties reserves	9.874	11.201	21.075	19.997	-1.078
0.2 Burgerzaken	1.207	650	1.857	2.122	265
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	376	78	454	510	56
0.4 Overhead	131	574	705	1.786	1.081
0.5 Treasury	4.495	-1.409	3.086	3.115	28
0.61 OZB woningen	15.742	-564	15.178	15.863	686
0.62 OZB niet-woningen	11.251	0	11.251	11.353	102
0.63 Parkeerbelasting	30	0	30	28	-3
0.64 Belastingen overig	283	0	283	347	64



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	184.326	10.648	194.974	197.250	2.276
0.8 Overige baten en lasten	0	56	56	55	-1
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	8	8	17	9
1.2 Openbare orde en veiligheid	15	324	338	403	64
2.1 Verkeer en vervoer	1.178	184	1.363	1.388	26
2.2 Parkeren	32	0	32	29	-2
2.4 Economische havens en waterwegen	163	-80	83	139	56
3.1 Economische ontwikkeling	0	4	4	91	87
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.914	4.230	8.144	7.846	-298
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	60	10	70	46	-24
3.4 Economische promotie	909	-21	888	1.133	246
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	518	109	627	830	203
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.095	42	2.136	1.782	-355
5.1 Sportbeleid en activering	429	3	431	432	1
5.2 Sportaccommodaties	394	270	664	687	23
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	376	-1	375	336	-39
5.4 Musea	30	-30	0	7	7
5.5 Cultureel erfgoed	12	60	72	106	33
5.6 Media	118	171	290	243	-47
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	168	27	195	281	86
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	845	16.185	17.030	16.983	-47
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	188	188	376	188
6.3 Inkomensregelingen	20.827	1.387	22.214	22.294	80
6.5 Arbeidsparticipatie	931	271	1.201	1.371	170



Exploitatie	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Saldo t.o.v. begroting
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	30	20	49	68	19
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	397	-38	359	355	-4
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	90	90	151	61
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	595	595	596	1
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	2.220	200	2.420	2.420	0
7.1 Volksgezondheid	0	894	894	832	-62
7.2 Riolering	10.881	668	11.549	10.985	-564
7.3 Afval	13.697	269	13.967	14.211	244
7.4 Milieubeheer	2.737	-1.061	1.676	2.195	519
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	315	-65	250	319	69
8.1 Ruimte en leefomgeving	662	1.925	2.587	2.121	-466
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	5.942	19.604	25.546	28.164	2.618
8.3 Wonen en bouwen	2.228	221	2.448	3.085	636
Totaal	299.836	68.003	367.839	375.399	7.559
Saldo	0	0	0	0	0

SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa



Bijlage Verantwoording Frictiekosten 2024

Verantwoording Frictiekosten 2024

Samenvatting



De gemeentelijke herindeling gaat gepaard met eenmalige (hogere) kosten voor de gemeente, de zogenaamde frictiekosten. De verdeelmaatstaf herindeling in het Gemeentefonds voorziet hierin. Het college van B&W heeft op 26 april 2022 de notitie Frictiekosten vastgesteld, welke voorziet in de procedure van aanvragen, monitoring van de uitgaven en verantwoording aan college en gemeenteraad. Tevens is besloten tot het inrichten van een projectadministratie voor de periode 2022-2025.

Verantwoording Frictiekosten 2024

Conform de notitie Frictiekosten Land van Cuijk wordt aan de gemeenteraad minimaal 3 maal per jaar inzicht verschaft in het verloop van de uitgaven voor frictiekosten, namelijk in de 2 bestuursrapportages en bij de jaarrekening. In de jaarrekening 2023 bent u geïnformeerd over de verantwoording frictiekosten 2023. In de 1^e, 2^e en 3^e bestuursrapportage 2024 bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen in 2024.

In deze rapportage wordt op basis van de werkelijke uitgaven 2024 verantwoording afgelegd. Deze uitgaven zijn verwerkt in de jaarrekening 2024 van de gemeente Land van Cuijk. De post frictiekosten onvoorzien bedraagt na deze mutaties € 255.000.

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Raming 2024-2025 na derde bestuursrapportage	Werkelijke kosten 2024	Nieuwe raming 2025
Medezeggenschap	0	0	0
Ontvlechtingskosten GR BSOB	0	0	0
Team en leiderschapsontwikkeling	708	215	493
Griffie	110	1	109
Kernendemocratie	0	0	0
Huisvesting en facilitair	1.092	324	768
Harmonisatie gemeentelijke regelgeving	954	476	478
Wachtgeld bestuurders	0	-/-7	7
Krachtenveldanalyse	0	0	0
Inhuur organisatie	2.552	442	2.110
Teamkosten			
HRM en Managementondersteuning	719	648	71
Communicatie	201	35	166
Juridische zaken & Belastingen	643	90	553
Rechtmatigheid & Advies	45	31	14
ICT	132	4	128
Burgerzaken	11	0	11
Ruimtelijk Domein	254	106	148



Sociaal Domein	15	14	1
Subtotaal	7.436	2.379	5.057
Onvoorzien	255	0	255
Totaal = Restant vergoeding Algemene Uitkering	7.691	2.379	5.312

Toelichting

1. **Team- en leiderschapsontwikkeling:** De kosten over 2024 bedragen € 215.000. Het betreft organisatieontwikkeling € 107.000, teamontwikkeling € 60.000 en leiderschapsontwikkeling € 48.000. Het restant handhaven voor 2025.
2. **Griffie:** De kosten over 2024 bedragen € 1.000 en hebben betrekking op restantkosten aanschaf ambtsketen. Het restant kan worden afgeraamd.
3. **Huisvesting en facilitair:** De kosten over 2024 bedragen € 324.000. Het betreft afkoop leasecontracten inventaris voormalige gemeenten € 176.000, extra capaciteit in verband diverse locaties en verhuizing € 71.000 en locatieonderzoek gemeentewerven € 77.000. Het restant handhaven voor 2025.
4. **Harmonisatie gemeentelijke regelgeving:** De kosten over 2024 bedragen € 476.000. Het betreft aanpak jeugdoverlast € 108.000, project Zorg & Veiligheid € 103.000, Beleid kermissen € 71.000, accommodatiebeleid € 35.000, onderwijshuisvesting € 50.000, privatisering sportaccommodaties € 38.000 en diversen € 70.000. Het restant handhaven voor 2025.
5. **Wachtgeld bestuurders:** Afgesproken is dat vanuit de frictiekostenvergoeding 50% wordt bijgedragen aan de wachtgeldvoorziening voormalige bestuurders. Op basis van een herberekening van de voorziening per 31 december 2024 vindt een terugstorting plaats van € 15.000 waarvan 50% , is € 7.500, ten gunste van het frictiekostenbudget komt.
6. **Inhuur organisatie:** De kosten over 2024 bedragen € 442.000. Van het restant ad € 2.110.000 is voor € 426.000 aan doorlopende contracten gereserveerd. Derhalve nog toe te wijzen € 1.684.000.
7. **Teamkosten HRM en Managementondersteuning:** De kosten over 2024 bedragen € 648.000. Het betreft met name maatwerkvergoedingen herindeling € 432.000, km-vergoeding standplaatsenwijziging € 101.000, RVU-regeling € 77.000, opleidingskosten gerelateerd aan herindeling € 32.000 en nieuwe opzet buitendienst € 6.000. Het restant handhaven voor 2025.
8. **Teamkosten Communicatie:** De kosten over 2024 bedragen € 35.000. Het betreft uitgaven voor de communicatietrajecten Gebiedsmarketing € 16.000, Klantbeloften € 8.000, proef servicepunt € 7.000 en Geschiedenis Land van Cuijk € 5.000. Het restant handhaven voor 2025.
9. **Teamkosten Juridische zaken & Belastingen:** De kosten 2024 bedragen € 90.000. Het betreft hier uitgaven ten behoeve van het kwaliteitstraject wet WOZ. Het restant handhaven voor 2025.

- 
- 
- 10. **Teamkosten Rechtmatigheid en Advies:** De kosten 2024 bedragen € 31.000. Het betreft hier kosten harmonisatie/ implementatie rechtmatigheidsverantwoording. Het restant handhaven voor 2025.
 - 11. **Teamkosten ICT:** De kosten 2024 bedragen € 4.000. het betreft hier kosten raadpleegfunctie software voormalige gemeenten. Het restant handhaven voor 2025.
 - 12. **Teamkosten Ruimtelijk Domein:** De kosten 2024 bedragen € 106.000. Het betreft hier de leasekosten gemeentelijke voertuigen. Het restant handhaven voor 2025.
 - 13. **Teamkosten Sociaal Domein:** De kosten 2024 bedragen € 14.000. Het betreft de kosten invoering nieuwe Adviesraad Sociaal Domein. Het restant kan worden afgeraamd.

