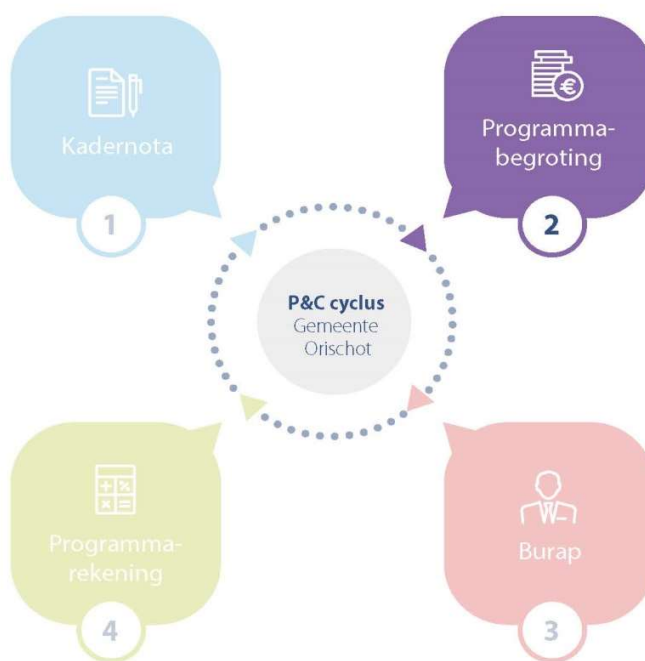


PROGRAMMABEGROTING

2020





Dichtbij is onze kracht!

INHOUD

Inleiding	5
Leeswijzer	7
Beleidsbegroting	9
1. Sociale leefomgeving	11
2. Ondernemen	17
3. Ruimtelijke leefomgeving	21
4. Beheer openbare ruimte	25
5. Bestuur en dienstverlening	29
Paragrafen	33
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	35
B. Onderhoud kapitaalgoederen	47
C. Financiering	53
D. Bedrijfsvoering	63
E. Verbonden Partijen	67
F. Lokale heffingen	83
G. Grondbeleid	93
Overzicht baten en lasten	99
Financiële begroting	103
Begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023	104
Bijlagen	125
Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma	126
Bijlage 2: Kerngegevens	128
Bijlage 3: Specificatie saldi reserves en voorzieningen	130
Bijlage 4: Specificatie stortingen en beschikkingen reserves en voorzieningen	132
Bijlage 5: Overzicht incidentele baten en lasten 2019-2022	135
Bijlage 6: Mutaties in reserves met een structureel karakter 2019-2022	137
Bijlage 7: Activiteitenplan 2019-2023, nieuwe investeringen	138
Bijlage 8: Overhead	143
Bijlage 9: Lijst van gebruikte afkortingen	144



Aan de raad,

Het historisch centrum, een schat aan monumentaal erfgoed en groen landschap maakt dat onze gemeente er mooi uitziet. Wat onze gemeente prachtig maakt zijn de mensen en de bruisende gemeenschap. De mensen kennen elkaar en zijn bereid elkaar te helpen. Dichtbij elkaar staan, daarin zit onze kracht als gemeenschap. Als gemeentelijke organisatie maken wij gebruik van deze zelfde kracht, door dichtbij de gemeenschap te staan kunnen wij kwalitatief hoge dienstverlening leveren en samen met elkaar komen tot passende oplossingen.

Wij staan dicht bij elkaar, maar sluiten onze ogen niet voor wat buiten onze gemeente leeft. Wij zien het komend jaar diverse uitdagingen: het zijn zaken die ons vanaf buiten bereiken door bijvoorbeeld veranderende wetgeving. Andere uitdagingen leggen wij onszelf op omdat wij ergens voor staan of iets willen bereiken. Voor deze uitdagingen vinden wij een oplossing die helder is en past bij Oirschot. Hieronder worden enkele van deze uitdagingen beschreven:

Sociaal domein

Het is onze ambitie om goede voorzieningen met hoge kwaliteit te leveren, tegen een betaalbare prijs. Wij geloven dat dit mogelijk is wanneer wij ervoor kiezen om voorzieningen dichterbij te brengen. Een oplossing bij de mensen waar de lijntjes kort zijn en netwerken bereikbaar. De komende jaren gaan wij deze transformatie maken binnen het sociaal domein, want nabijheid is onze kracht.

Zichtbaarheid

Wij zijn een sterke gemeente met prachtig erfgoed en groen. Dit is wat wij willen uitstralen naar buiten. De gemeente gaat het komende jaar haar communicatiemiddelen aanpassen zodat Oirschot zich zal positioneren en profileren als dé erfgoedgemeente van de regio. Het positioneren en profileren van het prachtige Oirschot gaan we ook samen met ondernemers doen. Hiervoor wordt het ondernemersfonds opgericht.

Woningbouwprogramma

Als gevolg van de Woondeal (gesloten met het ministerie van Binnenlandse Zaken en het Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE)) mogen we in Oirschot

500 extra woningen, bovenop het reguliere woningbouwprogramma (ruim 900 woningen voor de periode tot 2030), bouwen. Op dit moment vindt de voorbereiding van de plannen plaats.

Bereikbaarheid

Het komende jaar zal ook in het teken staan van de bereikbaarheid van Oirschot. Naast de aanpassing van de A58 en de herinrichting van de N395, staat de aanpassing van de lokale wegen (denk hierbij aan de Randweg) en het centrum op de agenda.

Veranderende wetgeving

Op 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet in werking. Centraal in de wet staat de zorg voor een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit. Het doel van de Omgevingswet is een integrale benadering van de fysieke leefomgeving (ruimtelijke ordening, milieu, verkeer en vervoer, water, bouwen, natuur en cultureel erfgoed) met meer ruimte voor maatwerk en inwonersparticipatie. In 2020 treffen wij, net als het afgelopen jaar, de voorbereidingen voor deze inwerkingtreding in 2021.

Wij hebben oog voor de uitspraak van de RvS van 29 mei 2019 m.b.t. de Programma Aanpak Stikstof (PAS). De uitspraak van de Raad van State heeft verschillende gevolgen. Zowel voor toestemmingverlening en vergunningen, als voor activiteiten die met het PAS waren vrijgesteld van de vergunningplicht. Indien de consequenties voor Oirschot helder zijn zullen wij dit presenteren aan de raad.

Met de Regionale Energie Strategie (RES: Regionaal vertalen van de nationale afspraken uit het Klimaat-



akkoord) brengen we gezamenlijk als Metropool-regio Eindhoven in kaart hoe en waar we energie kunnen besparen, duurzaam kunnen opwekken en welke mogelijkheden hiervoor zijn. Samen met de Kempen dragen wij hieraan bij met een plan voor grootschalige windenergie. In 2020 wordt het conceptplan gepresenteerd door de MRE aan de gemeenten.

Regionale samenwerking

Wij koesteren onze zelfstandigheid. Regionale samenwerking op alle gebieden stelt ons in staat om ons op onze onafhankelijke schaal te handhaven en een goede dienstverlening aan onze inwoners te bieden. Daarnaast maken wij onderdeel uit van de Brainportregio. Een sterk internationaal georiënteerde regio op het gebied van hightech, innovatieve bedrijvigheid. Binnen het Stedelijk Gebied Eindhoven, het hart van de Brainport, werken wij nauw samen om deze positie te handhaven en zien wij de (economische) kansen die dit samenwerkingsverband ons biedt.

Financiën

Het huishoudboekje van de gemeente dient gezond te blijven. We hebben gezocht naar mogelijkheden om ook op termijn de financiën structureel in evenwicht te houden. Hierbij willen we ons voorzieningen-niveau op peil houden en ambities uit de Focus Beleidsakkoord uitvoeren. De dekkingsvoorstellen uit de Perspectiefnota 2020-2023 zijn richtinggevend geweest voor het presenteren van een structureel sluitende begroting. De voorliggende begroting 2020-2023 is daarmee sluitend. Naar de toekomst blijft er beperkte structurele ruimte om ook toekomstige ambities mogelijk te blijven maken.

Wij zijn een gemeente van dromers en doeners. Daarbij zijn wij niet bang om voorop te lopen en initiatief te tonen om deze thema's en opgaven aan te pakken. Bij het uitvoeren de programma's uit deze begroting staat er één thema centraal:

Dichtbij is onze kracht!

Oirschot, 24 september 2019

Burgemeester en Wethouders van Oirschot

De programmabegroting 2020 is de tweede begroting die dit college u aanbiedt. Met deze begroting legt het college van burgemeester en wethouders de voor 2020 geplande uitgaven en inkomsten ter vaststelling aan de gemeenteraad voor. De begroting dient ter ondersteuning van de rol van de raad. In deze rol ligt de nadruk op kaderstelling, controle, sturing op hoofdlijnen, autorisatie en allocatie van middelen.

Een belangrijk kader bij het opstellen van deze begroting was de Perspectiefnota 2020-2023 die in een interactief proces met uw raad tot stand is gekomen. De hierin genoemde dekkingsvoorstellen zijn voor het college richtinggevend geweest voor de uitwerking in de concept Programmabegroting 2020-2023.

Evenals in 2019 is deze begroting gebaseerd op (de focus op het) beleidsprogramma 2018-2022 met de ambities rondom de vijf ontwikkelijnen.

De opbouw van de programma's is ongewijzigd gebleven (net zoals in 2019 5 programma's). De essenties die aan de programma's zijn toebedeeld zijn de ontwikkelijnen. De ambities die horen bij de betreffende ontwikkelijnen 'Wat willen we bereiken?' zijn gecombineerd met een activiteit 'Wat gaan we daarvoor doen?' Qua layout van de programmateksten hebben we gekozen voor een eenvoudiger en overzichtelijke opzet.

De begroting is globaal ingedeeld in de beleidsbegroting, de paragrafen en de financiële begroting.

In het beleidsdeel van de begroting staan de teksten per programma en de bijbehorende budgetten. De programma-indeling is als volgt:

- **Omgeving en ontwikkelingen:** De lokale context waarbinnen de ambities en activiteiten gezien moeten worden.
- **Essentie:** De ontwikkelijnen zoals genoemd in het beleidsprogramma 2018-2022.
- **Ambitie:** Per programma hebben we onder 'Wat willen we bereiken?' de ambities neergezet uit (de focus op) het beleidsprogramma 2018-2022.
- **Activiteit:** Onder het kopje 'Wat gaan we daarvoor doen?' hebben we per ambitie(s) de activiteit(en) vermeld die we in 2020 uitvoeren om deze ambitie(s) te realiseren.

- **Verplichte beleidsindicatoren:** Vaste set beleidsindicatoren die de raad mogelijkheden biedt om te sturen
- **Financiën:** Onder het kopje 'Wat gaat het kosten?' zijn de kosten, de opbrengsten en het saldo/resultaat van het betreffende programma vermeld.

De paragrafen zijn opgesteld volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV).

De financiële informatie met toelichting staat in het onderdeel 'financiële begroting'. Hier vindt u ook een uitgebreide toelichting op de voorstellen om tot een structureel sluitende begroting 2020-2023 te komen (dekkingsplan).

Tot slot zijn er bijlagen met specifieke (financiële) informatie.





Beleidsbegroting





Programma 1: Sociale leefomgeving

Iedereen draagt bij naar vermogen, we hebben oog voor elkaar, helpen waar nodig en bieden een veilige leefomgeving aan alle inwoners.

Omgeving en ontwikkelingen

Sinds de invoering van de decentralisaties is er sprake van een landelijke trend van toename van cliënten en de daarmee gepaarde kostenstijging. Wij zien deze trend ook in Oirschot. In 2020 zijn transformatie, verbeteren dienstverlening en financiële beheersbaarheid belangrijke begrippen. Met de ontwikkeling van de transformatie- & kantelingsagenda Sociaal Domein, geven wij hieraan invulling. Het is een belangrijke opgave om de benodigde ondersteuning aan onze inwoners in de toekomst

betaalbaar te houden en een blijvende hoge kwaliteit van dienstverlening te leveren. In dit kader ligt onze focus steeds meer op het ontwikkelen van preventieve activiteiten, stimuleren van eigen kracht en het bieden van passende ondersteuning uit algemene, collectieve voorzieningen waardoor zwaardere en duurdere zorg kan worden voorkomen. Wie vanuit deze activiteiten geen of onvoldoende hulp ontvangt, kan een beroep doen op geïndiceerde ondersteuning.

Aandeel programma 1 in totale begroting

Sociale leefomgeving



Overige onderdelen



Begroting 2020

Essentie:

1. Leefbare wijken, buurten en dorpen (ontwikkellijn 2 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022). De krachten van onze inwoners, sociale netwerken en gemeenschappen nemen toe door samenwerking met de samenleving (sociaal beleidskader).
2. Sterke gemeente (ontwikkellijn 5 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Sociaal Oirschot: mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij

Activiteit: Voorbereiding implementatie nieuwe inburgeringswet, waaronder het uitvoeren van de pilot PIP (persoonlijk plan inburgering en participatie) door WIJzer/WSD met extra focus voor problemen binnen de gezinssituatie.

Activiteit: Uitvoeren van innovatieve activiteiten op het gebied van levensloopbegeleiding, o.a. autisme.

Ambitie 2. Aandacht voor ouderen (eenzaamheid, dementie), armoede, mantelzorgers en vrijwilligers

Activiteit: We realiseren een beter gebruik van bestaande armoederegelingen.



Ambitie 3. Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken.

Activiteit: Realiseren van een op elkaar afgestemd (collectief) preventieaanbod rondom opvoeden en opgroeien i.s.m. ketenpartners (waaronder onderwijs en jeugdgezondheidszorg).

Activiteit: Doorontwikkeling van WIJzer naar een breed zorg- en welzijnsloket. Vanuit de transformatiegedachte zetten we met name in op aansluiting participatie en het opzetten en versterken van algemene en/of voorliggende voorzieningen dicht bij huis (0e en 1e lijn), waardoor zwaardere zorg kan worden voorkomen.

Ambitie 4. Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed-, cultuur- en sportbeleid

Activiteit: Het opstellen van nieuwe beleidsregels voor programma 1. Waar nodig wordt de relatie gelegd naar het uitvoering geven aan OSMO, privatisering en sportbeheerplannen en het opstellen van een voorzieningenkaart (programma 4).

Ambitie 5. Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.

Activiteit: Afhankelijk van het standpunt van de raad over Integraal Kindcentrum De Klep geven we uitvoering aan dit project dan wel aan alternatieve scenario's.

Ambitie 6. Versterken van de kwaliteit van dienstverlening aan inwoners

Activiteit: uitvoeren van de transformatie- en kantelingsagenda sociaal domein

Activiteit: het inrichten van de monitor sociaal domein aan de hand van de doelstellingen van programma Sociale leefomgeving.



Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Resultaat		Jaar	Bron
		Oirschot	Landelijk		
Taakveld: Veiligheid					
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	203,0	119,0	2018	Stichting Halt
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,5	2,2	2018	CBS
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,4	4,8	2018	CBS
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,3	2,5	2018	CBS
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2,96	5,4	2018	CBS
Taakveld: Onderwijs					
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	0	1,82	2017	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	10,55	26,58	2017	DUO/Ingrado
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,3	1,9	2016	DUO/Ingrado
Taakveld: Sport, cultuur en recreatie					
Niet sporters	%	40,8	48,7	2016	GGD/CBS/RIVM
Taakveld: Sociaal domein					
Banen	Aantal per 1.000 inwoners	778,2	663	2017	CBS/LISA
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0,96	1,45	2015	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2,19	6,58	2015	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	70,6	67,8	2018	CBS
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0,63	1,52	2015	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1000 inwoners 18 jaar en ouder	11,3	40,1	2018	CBS
Lopende reïntegratievoorzieningen	Aantal per 1000 inwoners van 15 – 75 jaar	9,2	15,3	2018	CBS
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	8,4	10,4	2018	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,4	1,1	2018	CBS
Jongeren met jeugd-reclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	onbekend	0,3	2018	CBS
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	50	62	2017	CBS



Wat gaat het kosten?

Bedragen x € 1.000

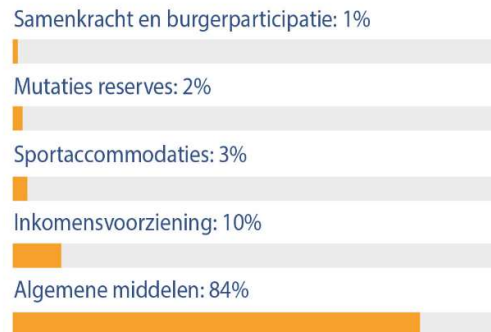
	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Lasten	20.042	20.683	19.834	19.886	19.816	19.974
Baten	-3.233	-2.853	-2.965	-2.942	-2.955	-2.969
Saldo van baten en lasten	16.809	17.830	16.869	16.944	16.861	17.005

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Mutaties reserves						
Lasten	1.167	23	23	23	23	23
Baten	-1.709	-1.741	-433	-340	-125	-124
Saldo mutaties reserves	-542	-1.718	-410	-317	-102	-101
Resultaat	16.267	16.112	16.459	16.627	16.759	16.904

Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?







Programma 2: Ondernemen

Ondernemerschap, eigenaarschap, zelfredzaamheid en duurzame netwerken dat is ondernemen in 2020

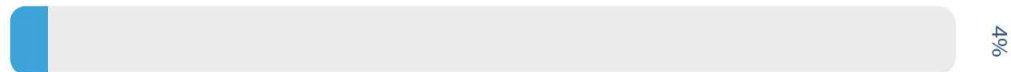
Omgeving en ontwikkelingen

Het prachtige Oirschot willen wij op de kaart zetten voor bewoners, bezoekers en ondernemers als het levend erfgoeddorp van de Brainportregio. Onze propositie en positionering ten behoeve van het hoogwaardige woon- en leefklimaat van de Brainport. Om dit nog meer zichtbaar te maken worden er diverse uitvoeringsprogramma's ontwikkeld:

- In september 2019 is de merkstrategie gepresenteerd: Oirschot als dé erfgoedgemeente van de regio. Vanaf 2020 wordt vanuit de merkstrategie en het brede erfgoedaanbod nieuw leven ingeblazen en geven we daarmee de gemeente een krachtige, toekomstbestendige impuls.
- Per 1 januari 2020 wordt het ondernemersfonds opgericht. Uit dit ondernemersfonds worden collectieve investeringen voor ondernemersactiviteiten en projecten betaald. Hiermee wordt ook vanuit dit perspectief Oirschot op de kaart gezet. Om de datum van 1 januari 2020 te realiseren wordt de raad voor november 2019 een voorstel voor het ondernemersfonds voorgelegd.
- Oirschot heeft een prachtig landelijk gebied waar uitstekend gerecreëerd en verbleven kan worden. Het meerjarenprogramma Vrijtijdseconomie Landelijk Gebied is een doorvertaling hiervan. Het verbindt de thema's monumentaal, ondernemend en groen, en zorgt ervoor dat de mens zich hier thuis voelt.

Aandeel programma 2 in totale begroting

Ondernemen



4%

Overige onderdelen



96%

Begroting 2020

Essentie:

1. Het versterken van de identiteit en economische kracht van Oirschot (ontwikkellijn 1 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022).
2. Transitie buitengebied (ontwikkellijn 3 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022).

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Versterken van de identiteit van Oirschot: de handen ineenslaan met bedrijfsleven en verenigingen.

Activiteit: In 2020 zorgen wij ervoor dat de Oirschotse merkstrategie (september 2019) bij bewoners en steeds meer organisaties in beeld komt.

Ambitie 2. Het behoud van een karakteristiek, veilig, levendig en goed bereikbaar centrum van Oirschot.



Activiteit: Wij ronden een plan van aanpak, een strategie inclusief een aanzet voor een meerjaren-uitvoeringsprogramma af voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum van Oirschot.

Ambitie 3. Stimuleren van investeringen in monumenten, behoud van monumenten door ontwikkeling, geïntegreerd met toeristenbeleid/Visit Oirschot.

Activiteit: Voor het opstellen van een Uitvoeringsprogramma Erfgoed leggen wij een relatie met het Landschapskwaliteitsplan. De uitkomst van het onderzoek uit het amendement roerend erfgoed levert hiervoor ook bouwstenen. Vanaf 2020 wordt voor een periode van drie jaar incidenteel budget beschikbaar gesteld, vanaf 2023 stellen wij een structurele bijdrage beschikbaar.

Ambitie 4. Ruimte voor Ondernemers: Visit Oirschot, één loket voor ondernemers, zo weinig mogelijk regels.

Activiteit: In 2020 maken ondernemers gebruik van het Ondernemersfonds Oirschot. Wij ondersteunen met de Stichting Visit Oirschot de ondernemers via een ondernemerssupport. Daarnaast organiseren wij in samenwerking met VTH de Kempen een werksessie met de raad over minder regeldruk, minder regels voor ondernemen in Oirschot.

Ambitie 5. Een groen (streven naar biodiversiteit), karakteristiek, gezond buitengebied, met ruimte voor duurzaam ondernemen en nevenactiviteiten.

Activiteit: Wij voltooien in 2020 een nieuw meerjarenuitvoeringsprogramma VTE/VLG, waarbij wij enerzijds een relatie leggen met de projectportfolio Stille Wille, anderzijds gebruiken wij het landschapskwaliteitsplan als input. We zetten daarmee in op een integrale aanpak van het buitengebied.

Activiteit: Wij onderzoeken of revitalisering van bedrijventerreinen De Stad en Steenfort mogelijke kansen biedt. Daarnaast realiseren we een uitbreiding op bedrijventerrein De Scheper. Tot slot gaan we een uitvoeringsprogramma opstellen dat aansluit bij de regionale en provinciale kaders voor zowel bestaande als nieuwe bedrijventerreinen.

Ambitie 6. Inpassing verbreding A58 als vliegwiel gebruiken voor duurzaamheid en groen.

Activiteit: Na vaststelling van het Ontwerptracé-besluit door het ministerie van I&W volgt de verdere landschappelijke uitwerking van de beekdalpassage en maken wij in samenspraak met InnovA58 het definitief ontwerp.

Ambitie 7. Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.

Activiteit: Wij bereiden samen met provincie Noord-Brabant de aanbesteding van het project voor. (Zie ook programma 4)

Ambitie 8. Natuurgebieden in tact houden en mogelijk versterken.

Activiteit: Wij stellen een landschapskwaliteitsplan op. We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park. Wij streven naar deelname aan de Landschapstriënnale 2020, waarbij de Groene Corridor als onderdeel centraal staat.



Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Resultaat		Jaar	Bron
		Oirschot	Landelijk		
Taakveld: Economie					
Functiemenging	%	58,8	52,8	2018	CBS BAG/LISA
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 75 jaar	150,3	125	2017	CBS Bevolkingsstatistiek/LISA

Wat gaat het kosten?

Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten	3.816	11.913	1.747	1.145	1.180	1.221
Baten	-3.163	-9.651	-1.793	-63	-63	-63
Saldo van baten en lasten	653	2.262	-46	1.082	1.117	1.158

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mutaties reserves						
Lasten	0	0	0	0	0	0
Baten	-134	-1.365	-66	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-134	-1.365	-66	0	0	0

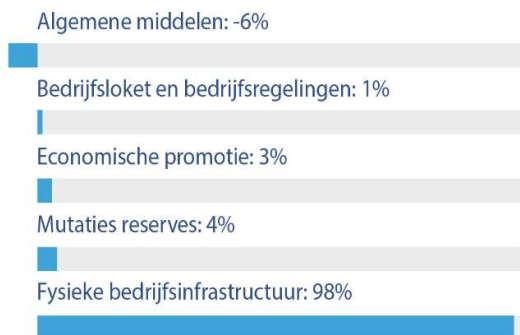
Resultaat	519	897	-112	1.082	1.117	1.158
------------------	-----	-----	------	-------	-------	-------



Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?





Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

Actuele ruimtelijke plannen, snelle vergunningverlening en het stimuleren van marktpartijen om juiste woonsegmenten aan te bieden.

Omgeving en ontwikkelingen

In het Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE) loopt het woningtekort op. De gemeenten van het SGE, de provincie Noord-Brabant en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties sloten daarom in maart 2019 een Woondeal. Hierin zijn afspraken gemaakt over het versnellen van de woningbouw, de beschikbaarheid van voldoende betaalbaar aanbod en de aanpak van excessen. De versnelling moet in de periode tot 2024 zo'n 27.000 woningen opleveren. In Oirschot betekent dit dat er 500 extra woningen bovenop het reguliere woningbouwprogramma (ruim 900 woningen voor de periode tot 2030) gebouwd zouden kunnen worden. In 2020 ligt de focus binnen deze opgave op het opstellen van een plan van aanpak/strategie en een start maken met de planontwikkeling van nieuwe locaties.

De Raad van State heeft het Programma Aanpak Stikstof (PAS) vernietigd. Dit heeft consequenties voor de ruimtelijke ontwikkelingen in Oirschot. De exacte impact op planning of voortgang van projecten is

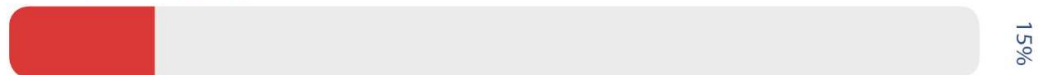
nog niet bekend en is ook afhankelijk van ontwikkeling op landelijk niveau.

Een ander milieuvraagstuk wat de komende jaren op de agenda zal staan is de energietransitie. Naast onze eigen activiteiten om te komen tot een schoner milieu wordt in de regio gewerkt aan de Regionale Energie Strategie (RES). Met de RES brengen we in kaart hoe en waar we energie kunnen besparen, duurzaam kunnen opwekken en welke mogelijkheden er zijn voor het duurzaam verwarmen van onze huizen. In 2020 wordt het conceptplan gepresenteerd door de MRE aan de gemeenten.

Daarnaast treedt per 1 januari 2021 de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet staat voor een geheel vernieuwd stelsel van wet- en regelgeving met betrekking tot de fysieke leefomgeving. Daarbij wordt de dienstverlening sneller, eenvoudiger en beter. De rollen van inwoners, ondernemers, ambtenaren en bestuurders gaan verschuiven.

Aandeel programma 3 in totale begroting

Ruimtelijke leefomgeving



15%

Overige onderdelen



85%

Begroting 2020

Essentie:

1. Leefbare wijken, buurten en dorpen (ontwikkellijn 2 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)
2. Transitie buitengebied (ontwikkellijn 3 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)
3. Transitie naar duurzame energie (ontwikkellijn 4 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)



Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Nieuwe woningen in alle kernen, vooral voor starters, ouderen en de combinatie woonzorg, zowel particuliere als sociale woningbouw, actueel houden van inventarisatie woningbehoefte.

Activiteit: We voeren de Woonvisie uit:

- *In alle kernen hebben we (lopende) woningbouwprojecten.*
- *We hebben bijzondere aandacht voor herbestemming, herstructurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties.*
- *We gaan samen met de nieuwe volkshuisvestelijke partner voor Oirschot aan de slag met nieuwbouw in de sociale sector.*
- *We leggen een accent op het toevoegen van kleine kavels en woningen*
- *We treffen de voorbereidingen voor het opvoeren van de bouwproductie.*

Ambitie 2. Behoud van voorzieningen in kleine kernen.

Activiteit: We gaan aan de slag met de herbestemming van de kloosters Franciscanessen (Koestraat) en Karmelietessen (Nieuwstraat). In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen, zie Programma 1.

Ambitie 3. Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.

Activiteit: Wij houden toezicht op de uitvoering en realisatie van het burgerinitiatief voor herontwikkeling van de kerk in Spoordonk, zie Programma 4.

Ambitie 4. De transitie buitengebied samen met de agrarische sector vormgeven vanuit het huidige beleid.

Activiteit: Wij gaan het huidige veehouderijbeleid evalueren. Daarnaast begeleiden we, via maatwerk, ondernemers in deze transitie. Ook zijn we gestart met de voorbereidingen voor het Landschapskwaliteitsplan, zie Programma 2.

Ambitie 5. Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren.

Activiteit: Uitvoering geven aan de Kadernota Grondstoffen en het optimaliseren van bestaande inzamelstructuren zoals oud papier, glas en textiel. Daarnaast geven we een vervolg aan de uitwerking van het project "Van milieustraat naar Grondstoffen-centrum" en doen we onderzoek naar de kringloop en hergebruikcentra van bouwmaterialen. Ook starten we de inkoop/aanbesteding van dienstverlening en samenwerking van inzameling en verwerking.

Ambitie 6. Uitvoering geven aan projecten uit het uitvoeringsprogramma Energiebeleid om te komen tot een energieneutrale gemeente.

Activiteit: In Kempenverband gewerkt aan een beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie in de Kempen.

Ambitie 7. Actief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing, bestrijding verloedering en criminaliteit.

Activiteit: We stellen het VAB-beleid vast.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Resultaat		Jaar	Bron
		Oirschot	Landelijk		
Taakveld: Volksgezondheid en milieu					
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	58	174	2017	CBS
Hernieuwbare elektriciteit	%	8,5	7,1	2017	RWS
Taakveld: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (Vhrosv)					
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	geen data	geen data	2019	Meerder
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	6,5	7,2	2016	ABF SysWov
Demografische druk	%	73,3	69,8	2019	CBS
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	711	669	2019	COELO
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	830	739	2019	COELO

Wat gaat het kosten?

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Lasten	7.095	10.816	5.046	4.862	3.916	3.984
Baten	-8.336	-6.269	-2.823	-2.670	-2.685	-2.716
Saldo van baten en lasten	-1.241	4.547	2.223	2.192	1.231	1.268

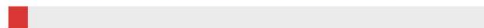
	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Mutaties reserves						
Lasten	7.553	1.695	1.070	0	0	0
Baten	-6.312	-5.116	-1.182	-1.111	-12	0
Saldo mutaties reserves	1.241	-3.421	-112	-1.111	-12	0

Resultaat	0	1.126	2.111	1.081	1.219	1.268
------------------	---	-------	-------	-------	-------	-------

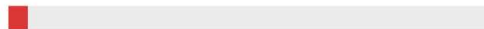


Lasten per taakveld

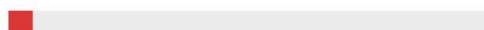
Beheer overige gebouwen en gronden: 4%



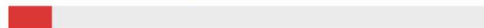
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein): 4%



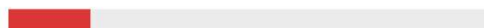
Milieubeheer: 5%



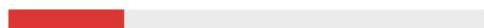
Ruimtelijke ordening: 9%



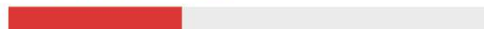
Mutaties reserves: 17%



Afval: 24%

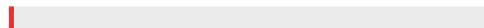


Wonen en bouwen: 36%

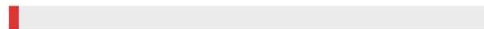


Waaruit worden lasten gedekt?

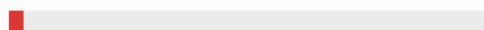
Milieubeheer: 1%



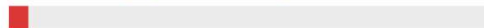
Ruimtelijke ordening: 2%



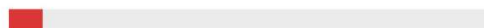
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein): 3%



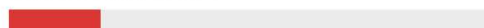
Beheer overige gebouwen en gronden: 4%



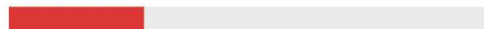
Wonen en bouwen: 7%



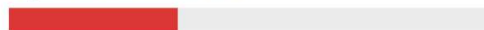
Mutaties reserves: 19%



Afval: 28%



Algemene middelen: 35%





Programma 4: Beheer openbare ruimte

Verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte met aandacht voor klimaat, leefbaarheid en duurzaamheid.

Omgeving en ontwikkelingen

In de openbare ruimte van Oirschot vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, openbare verlichting, straatmeubilair, water, bomen, speeltoestellen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud er van zijn bepalend voor het aanzien van onze gemeente.

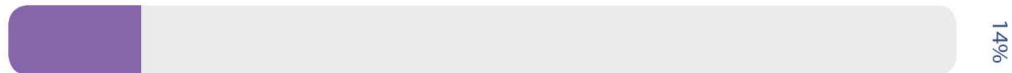
Onze ambitie is een leefbare, veilige, duurzame en gezonde openbare ruimte. Deze ambitie kost geld en dat betekent dat we jaarlijks structurele lasten hebben voor onderhoud en vervanging. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. In het Integraal

Maatschappelijk Beheer Kader (IMBK) hebben wij het onderhoud in de openbare ruimte opgenomen.

Het komend jaar zullen we niet alleen de openbare ruimte van morgen onderhouden, maar ook nadenken over de openbare ruimte van overmorgen. In de nabije toekomst moeten we nadenken over onderwerpen als droogte en hitte, energietransitie voor gebouwen, plagen door monocultuur, etc. In onze toekomstige uitvoeringsplannen zal ook rekening worden gehouden met deze onderwerpen, zodat Oirschot in de toekomst een prachtige gemeente blijft met een goed onderhouden openbaar gebied.

Aandeel programma 4 in totale begroting

Beheer openbare ruimte



14%

Overige onderdelen

86%

Begroting 2020

Essentie:

1. Leefbare wijken, buurten en dorpen (ontwikkellijn 2 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)
2. Transitie naar duurzame energie (ontwikkellijn 3 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Veilige toegankelijke openbare ruimte, aanpak onveilige situaties, voorrang voetganger en fiets in kernen. We doen dat middels het analyseren van ongevallengegevens en doen zelf metingen als uitwerking van het Integraal Maatschappelijk Beheer-Kader om inzicht te krijgen in de verkeersstromen.

Activiteit: Aanleg en uitvoering van een snelfietsroute Eindhoven-Tilburg en de aanleg van de Randweg in 2020 en 2021.

Ambitie 2. Beheer op orde, geen kapitaalvernietiging. Na vaststelling IMBK verder met de inhaalslag op de kwaliteit van de openbare ruimte ter voorbereiding op de uitvoeringsprogramma's.



Activiteit: Hele jaar de uitwerking van het Integraal Maatschappelijk BeheerKader: kwaliteit en hoeveelheid areaal in beeld brengen in 2020 met inspecties. Vanaf kwartaal 4 in 2020 dat uitwerken binnen de kaders van het IMBK in integrale meerjarenprogramma's voor beheer en onderhoud van de openbare ruimte. In dit plan is aandacht voor het versterken van het onderhoud op de plaatsen die van toeristisch belang zijn.

Activiteit: Uitvoering geven aan OSMO, privatisering en sportbeheerplannen. Opstellen van een voorzieningenkaart in samenspraak met de nieuwe subsidieregels. Zie programma 1 Sociale leefomgeving.

Verplichte beleidsindicatoren

Onder programma 4 vallen geen verplichte beleidsindicatoren.

Ambitie 3. Toepassen van duurzame openbare verlichting en stimuleren elektrisch vervoer

Activiteit: Vervanging oude masten en armaturen en we ontwikkelen beleid voor elektrische laadpalen in de openbare ruimte in 2020.

Ambitie 4. Ondersteuning van projecten: Dorpshart Middelbeers en kerk Spoordonk

Activiteit: Afronding van de civiele werkzaamheden in dorpshart Middelbeers en toezicht en ondersteuning leveren bij de uitvoering en realisatie van de verbouwing van kerk Spoordonk en gymzaal.

Wat gaat het kosten?

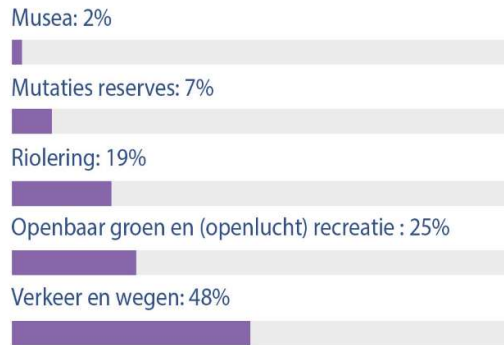
Bedragen x € 1.000

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Lasten	5.003	6.105	5.291	5.478	5.576	5.693
Baten	-1.986	-2.032	-1.805	-1.843	-1.901	-1.970
Saldo van baten en lasten	3.017	4.073	3.486	3.635	3.675	3.723

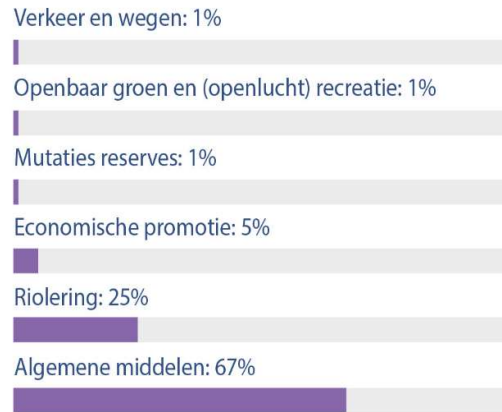
	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
				2021	2022	2023
Mutaties reserves						
Lasten	1.690	580	416	387	356	327
Baten	-1.690	-1.033	-30	-31	-31	-31
Saldo mutaties reserves	0	-453	386	356	325	296

Resultaat	3.017	3.620	3.872	3.991	4.000	4.019
------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?







Programma 5: Bestuur en dienstverlening

Een sterke gemeente: krachtig bestuur, goede en kwalitatieve dienstverlening en de financiën op orde.

Omgeving en ontwikkelingen

Op 21 november 2017 koos de gemeenteraad unaniem voor het behoud van een zelfstandige gemeente. Een zelfstandige en krachtige gemeente waar we trots op zijn met een identiteit gericht op de stad én het platteland. De raad ziet als stip op de horizon een sterke grote stadsregio Eindhoven waarin Oirschot steeds meer samenwerkt met andere gemeenten.

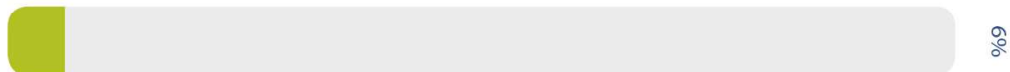
Om onze samenwerking in de Kempen verder vorm te geven is in 2019, samen met de andere vier

Kempengemeenten, een gezamenlijke strategische Kempenagenda opgesteld. Uit deze agenda blijkt op welke thema's en op welke wijze samenwerking in de Kempen meerwaarde biedt. De resultaten van deze onderzoeken zullen wij in 2020 verder uitwerken.

De begroting van Oirschot is tot en met het jaar 2023 structureel sluitend. Onze financiële middelen zijn echter wel beperkt waardoor we voor de uitvoering van de ambities genooddaakt zijn om anders te denken en keuzes te maken.

Aandeel programma 5 in totale begroting

Bestuur en dienstverlening



Overige onderdelen



Begroting 2020

Essentie:

1. Sterke gemeente (ontwikkellijn 5 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Een gemeente die midden in de samenleving staat en krachtig in de regio aanwezig is.

Activiteit: Uitwerken van de uitkomsten van het vervolgonderzoek toekomst sociaal domein.

Activiteit: Keuze maken rondom de toekomst van de WSD.

Activiteit: In afstemming met de 5 Kempengemeenten de Strategische Kempenagenda uitvoeren.

Activiteit: Voor de thema's Ruimte, Mobiliteit, Economie (bedrijventerreinen) en Voorzieningen werken we samen in het SGE en voeren de Samenwerkingsagenda Stedelijk gebied 2018-2025 uit.

Activiteit: Voor de thema's Mobiliteit, Economie, Energietransitie en Transitie landelijk gebied werken we samen in de Metropoolregio Eindhoven aan het Samenwerkingsakkoord 2019-2022.



Ambitie 2. Stimuleren van inwonersinitiatieven: een kernactiviteit van onze gemeente.

Activiteit: Samen met leefbaarheidsnetwerken, bestuurders en medewerkers inspelen op initiatieven die zich 'buiten' voordoen. Hierbij maken we gebruik van de resultaten van de denktank "Stimuleren Inwonersparticipatie" en de ervaringen die we hebben opgedaan met kleinschalige participatie-trajecten.

Ambitie 3. Afstand tussen bestuurder en inwoner verkleinen.

Activiteit: Uitvoeren van acties voortkomend uit evaluatie van 'de nieuwe werkwijze / het Raadsbreed Akkoord' van najaar 2019.

Ambitie 4. Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunning-verlening.

Activiteit: Een uitvoeringsprogramma voor het thema dienstverlening opstellen, aansluitend op de kaders die de Raad in november 2019 stelt.

Ambitie 5. Een financieel gezonde gemeente, met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later.

Activiteit: Een sluitende (meerjaren)begroting waarin ruimte is voor invulling van de door de raad aangebrachte focus op het Beleidsakkoord.

Verplichte beleidsindicatoren

		Resultaat			
Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Bestuur en dienstverlening					
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	5,00	onbekend	2018	Eigen jaarrekening
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,16	onbekend	2018	Eigen jaarrekening
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	461,16	onbekend	2017	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	5,00	onbekend	2017	Eigen jaarrekening
Overhead	% van totale lasten	12,57	onbekend	2017	Eigen jaarrekening



Wat gaat het kosten?

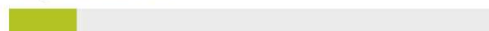
Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten	2.402	2.037	2.677	2.754	2.794	2.878
Baten	-411	-226	-300	-304	-304	-304
Saldo van baten en lasten	1.991	1.811	2.377	2.450	2.490	2.574

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mutaties reserves						
Lasten	10.364	1.446	0	0	0	0
Baten	-10.395	-1.771	-150	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-31	-325	-150	0	0	0
Resultaat	1.960	1.486	2.227	2.450	2.490	2.574

Lasten per taakveld

Burgerzaken: 14%



Overige baten en lasten: 26%

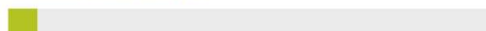


Bestuur: 60%

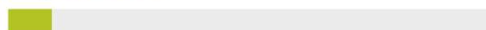


Waaruit worden lasten gedekt?

Mutaties reserves: 6%



Burgerzaken: 9%



Algemene middelen: 85%



PARAGRAFEN

A. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie die van invloed kunnen zijn op de financiële huishouding, maar nog niet financieel zijn vertaald. Hij vloeit voort uit artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en daarop van toepassing zijnde toelichting.

Achtereenvolgens gaan we in op:

- Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een berekening van het weerstandsvermogen en een oordeel over het gevormde vermogen.
- Kengetallen die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente en daaruit voortvloeiende risico's.

Conclusie:

Het weerstandsvermogen drukken we uit in een ratio (beschikbare weerstandscapaciteit / 90% van de benodigde weerstandscapaciteit) en komt uit op 10,13. Dit betekent dat ons weerstandsvermogen ruim boven de vastgestelde ratio van 1,4 uitkomt en dat we met ons weerstandsvermogen met een zekerheid van 90% alle geïnventariseerde risico's op kunnen vangen.

Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

Het beleid op het gebied van risicomanagement en weerstandsvermogen is te vinden in de nota "Risicomanagement en Weerstandsvermogen", vastgesteld op 18 december 2012. Op 19 juni 2018 is bij de vaststelling van de 'nota reserves en voorzieningen 2018' de ratio van het weerstandsvermogen opnieuw bepaald op 1,4.

Voor de objectivering van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen bestaan geen wettelijke normen. Om de ratio te duiden maken we gebruik van onderstaande waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit van Twente:

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

Gegeven de ratio van 10,13 betekent dit voor ons dat ons weerstandsvermogen op dit moment 'uitstekend' is.

Een inventarisatie van de risico's.

In deze paragraaf zijn de risico's opgenomen zoals die ten tijde van het opmaken van de begroting 2020 zijn geïnterpreteerd. Het zijn risico's die niet op een andere wijze zijn afgedekt. Bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering of het opnemen van een bedrag of voorziening in deze begroting. Dit geldt ook voor onzekerheden rondom investeringen (onder meer de Randweg en ontwikkelingen rondom A58), IMBK en grondexploitaties (wellicht De Scheper). Deze hebben een plek gekregen/krijgen een plek in de begroting dan wel meerjarenperspectief en ontwikkelingen worden verwerkt in de informatievoorziening binnen de Planning & Control cyclus.

We houden hierbij rekening met de kans dat de onderkende risico's zich zullen voordoen én de financiële impact wanneer dit daadwerkelijk gebeurt. Deze analyse is per risico gemaakt.

Algemeen

De basis voor de geïnterpreteerde risico's zijn de risico's opgenomen in de jaarrekening 2018 die in juni 2019 door de raad is vastgesteld. Deze zijn geactualiseerd, mede op basis van de informatie die is ontvangen bij de opmaak van de perspectiefnota 2020-2023 en de bespreking in de vertrouwelijke raadsbijeenkomst op 26 juni 2019. Zijn er geen ontwikkelingen dan is het risico tekstueel niet anders verwoord dan omschreven in de jaarrekening 2018.

Het is de perspectiefnota 2020-2023 die leidend is geweest voor de opmaak van de onderliggende begroting 2020 e.v. Deze perspectiefnota biedt zicht op de uitvoering van hetgeen uw raad belangrijk vindt in deze raadsperiode. De volgende uitdaging is te bezien wat voor consequenties dit heeft voor de inzet van de reserves en de financiële positie van de gemeente, ook in termen van weerstandsvermogen. In overleg met de raad zullen wij bezien in hoeverre de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen aan een herziening toe is.

Voor 2020 onderkennen wij de onderstaande risico's voor de gemeente:

Sociale Leefomgeving

<u>Indicaties Jeugdzorg</u>				
Sinds 1 januari 2015 zijn we verantwoordelijk voor de indicaties en uitvoering van Jeugdzorg. Het afgelopen jaar is hard gewerkt om te komen tot betrouwbare prognoses op basis van de toegekende zorg opgenomen in de cliëntadministratie. Ook is gebleken dat meer jeugdigen bereikt worden waardoor een groter beroep is op ondersteuning.				
1.	Op dit moment is een onderzoek gaande naar de mogelijkheid om de kosten beter voorspelbaar te maken maar ook beter beheersbaar en welke verbeteringen in de bedrijfsvoering hiertoe moeten plaatsvinden.	10%	€ 300.000	€ 30.000

<u>Wmo: Beschermd Wonen</u> Beschermd Wonen gaat van de centrumgemeenten over naar alle gemeenten per 2021. Op dit moment heeft Eindhoven (centrumgemeente voor Oirschot) een tekort op Beschermd Wonen. Als Oirschot verantwoordelijk wordt, ook financieel, kan ook Oirschot te maken krijgen met een tekort. Het risico is dat deze ontwikkeling de gemeente als gevolg van het nieuwe verdeelmodel meer geld gaat kosten. Dit risico is latent aanwezig omdat de "dure" cliënten in de Jeugdzorg op termijn van twee tot drie jaar uitstromen naar een voorziening in het kader van Beschermd Wonen.				
2.	M.i.v. 2021 gaat dit veranderen en krijgen individuele gemeenten op basis van een nieuw verdeelmodel mid-delen. Samenwerking blijft echter noodzakelijk.	10%	€ 450.000	€ 45.000

<u>Wmo: Maximering eigen bijdrage in het kader van de Wmo</u> De eigen bijdrage regeling Wmo is gewijzigd. Voor iedereen die een voorziening ontvangt geldt een vaste eigen bijdrage vanaf 1 januari 2019 ongeacht de hoogte van het inkomen en het vermogen. Dit leidt tot meer aanvragen en dus uitgaven Wmo en tot minder inkomsten vanuit het CAK.				
3.	De ISD heeft de stijging voor Oirschot vorig jaar indicatief berekend op een bedrag van € 100.000. Bij de kwartaalrapportages informeert de ISD ons over de ontwikkeling van dit risico. Bij de recente rapportage van de ISD manifesteert dit risico zich al.	90%	€ 200.000	€ 180.000

<u>Wmo: Hulpmiddelen</u> Voor de Wmo hulpmiddelen gaat er een aanbesteding lopen. Momenteel liggen de prijzen onder de kostprijs, wat in het kader van een Amendement van Bestuur niet meer kan bij de volgende aanbesteding. Daarnaast is er sprake van prijsstijgingen en is het aantal aanbieders op de markt beperkt. Deze partijen geven aan niet langer op of onder de kostprijs in te willen schrijven.				
4.	Bij de toekenning van een voorziening kan de mate waarin het risico een financieel effect heeft worden beperkt. Anderzijds zien wij een toenemende vergrijzing die de vraag naar hulpmiddelen niet doet afnemen.	75%	€ 150.000	€ 112.500

<u>Verdeelmodel</u> Er komt een nieuw verdeelmodel voor de rijksbijdragen voor het sociaal domein. Daar wordt op dit moment aan gewerkt. Voor een aantal onderdelen zal in plaats van historische uitgaven een objectief model gaan gelden. Onder meer betreft dit het hiervoor genoemde Beschermd Wonen en de BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten).				
5.	Wij monitoren via de circulaire over de uitkering in het gemeentefonds de ontwikkelingen.	25%	€ 200.000	€ 40.000

Ondernemen

Bij het programma Ondernemen zijn geen risico's geïdentificeerd.

Ruimtelijke leefomgeving

<u>Naheffing Atterro</u> Het SRE en vijf andere Brabantse gewesten hebben (vertegenwoordigd door de Vereniging van Contracten, (VvC) in 1995 een verwerkingsovereenkomst met Atterro afgesloten. Dit contract startte op 1 februari 1997 en loopt op 31 januari 2017 af. In mei 2014 heeft Atterro de gemeenten geïnformeerd over het feit dat Atterro voornemens is om over de periode 2011-2014 een naheffing te factureren i.v.m. het niet voldoen aan de minimale volumeverplichtingen. Op 18 februari 2015 heeft Atterro via haar advocaat een arbitrageaanvraag naar het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI) gestuurd. Ondertussen is een arbitraal eindvonnis				
--	--	--	--	--

gewezen, waaruit blijkt dat Attero geen naheffing in rekening mag brengen. Attero heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het indienen van een vordering tot vernietiging van het vonnis. Deze vordering is zeer recent afgewezen op grond van het ontbreken van schade voor Attero.

In dezelfde kwestie hebben zij een claim weggelegd voor het jaar 2015. Het NAI heeft Attero in een tussenvonnis in het gelijk gesteld. Partijen zijn op dit moment nog steeds met elkaar in gesprek over de hoogte van de vergoeding. Over de inhoud van deze gesprekken wordt nog geen uitspraak gedaan. Voor de periode 2016 – januari 2017 wordt eenzelfde arbitragetraject bij het NAI verwacht. Hierover is nog niets bekend.

6.	Dit risico is sterk afhankelijk van de uitkomst van juridische procedures en verschilt zeer van gemeente tot gemeente.	25%	€ 220.000	€ 55.000
----	--	-----	-----------	----------

Beheer openbare ruimte

Bodemsanering

De risico's die voor de gemeente voortvloeien uit bodemverontreiniging, zijn moeilijk vooraf in te schatten. Voor saneringsobjecten in het kader van de Wet Bodembescherming wordt de omvang van het risico sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie en oorzaak van de bodemverontreiniging. Zoveel mogelijk worden saneringskosten opgenomen in de grondexploitaties. Daarnaast kunnen sommige kosten verhaald worden op eigenaars (bijv. bij een asbestbrand). Maar overige locaties zijn niet uitgesloten. Daarbij kan sprake zijn van het volledig voor rekening komen van de saneringskosten voor de gemeente.

7.	Verwachte bodemsanering, potentiële risico's	25%	€ 100.000	€ 25.000
----	--	-----	-----------	----------

Bodemsanering / crimineel afval

Het illegaal storten van afval, zoals XTC uit laboratoria komt steeds vaker voor in Zuid Nederland. Hoewel de dumpingen in onze gemeenten minder zijn dan in andere Brabantse gemeenten, zijn de opruimingskosten aanzienlijk.

8.	Verwachte kosten voor opruimen van dumping(en)	50%	€ 100.000	€ 50.000
----	--	-----	-----------	----------

Klimatologische omstandigheden

De klimatologische omstandigheden zijn de afgelopen jaren ingrijpend gewijzigd. Steeds meer gemeenten hebben te maken met exotische monoculturen (zoals de eikenprocessierups) waarvan de bestrijding lastig is en daarom ook duur.

9.	De kosten van de bestrijding van de eikenprocessierups bedragen inmiddels € 80.000. Soortgelijke plagen worden inmiddels voorzien rondom de aanwezigheid van mieren en culturen die leven in sparren en dennebomen.	25%	€ 250.000	€ 62.500
----	---	-----	-----------	----------

Vergoedingen kunststof verpakkingen Afvalfonds

Op basis van de Raamovereenkomst Verpakkingen tussen het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de VNG en het verpakkende bedrijfsleven, ontvangen gemeenten een vergoeding voor de inzameling van kunststof verpakkingen, afkomstig uit huishoudens, vanuit het Afvalfonds. Daarnaast ontvangen gemeenten ook een vergoeding van het Afvalfonds voor het vermarkten van het kunststof dat als recyclebaar uit de sorteerinstallatie komt. Die vergoedingen worden uitgekeerd als voorschot.

Alle gemeenten hebben de afrekening inzake het inzamelen, sorteren en vermarkten van PMD over de jaren 2015 en 2016 ontvangen. Dat de vermarkting niet zo veel opbracht als Nedvang in 2015 had ingeschat was te verwachten. Dit omdat de afzet van de grondstoffen moeilijk is in een markt waarin virgin materiaal nog goedkoper is. Hierdoor is de vergoeding die wij als gemeente ontvangen lager dan oorspronkelijk geraamd en (als voorschot) ontvangen. Met de contractpartij Veolia is er een contract waarin is opgenomen dat bij afwijkingen zij de gemeente hierin zullen compenseren. Dit financiële verschil in recycling vergoeding compenseert Veolia dan ook.

Echter blijken de opgegeven hoeveelheden gerecycled materiaal niet overeen te komen met de werkelijke hoeveelheden. Door het verschil in gerecycled materiaal ontstaat er nog een extra negatief financieel verschil in opbrengst. Hoeveel dit negatieve verschil daadwerkelijk betreft is nog onduidelijk.

Naast de afwikkelingen van 2015 en 2016 ontvangen wij jaar ook nog de afwikkelingen 2017 en 2018. De uitkomsten van deze onderhandelingen zijn nog niet bekend.				
10.	Inmiddels is een eerste concept vergoeding vastgesteld voor de jaren 2015 en 2016, deze vergoeding valt lager uit dan de uitbetaalde voorschotten. De verwachting is dat de gemeente Oirschot voor 2015 ca. € 10.000 terug moet betalen en voor 2016 ca. € 13.000.	90%	€ 50.000	€ 45.000

Een sterke gemeente

<u>Een duurzame bestuurlijke toekomst</u> De provincie heeft de bestuurlijke toekomst van de vijf Kempengemeenten nader bezien en op 14 februari 2018 een rapport uitgebracht: Sterk merk, sterk bestuur! In dit rapport is geconcludeerd dat vanwege de oriëntatie op zowel het stedelijk gebied als de Kempen, Oirschot een zelfstandige positie in blijft nemen binnen de Kempen. Dit heeft mogelijk gevolgen voor de samenwerking binnen de Kempen. Op 1 november 2018 hebben wij aan de provincie kenbaar gemaakt de huidige bedrijfsvoerings- en backoffice taken te handhaven binnen de Kempensamenwerking. In opdracht van de raad wordt nu een onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van de samenwerking binnen het Sociaal Domein. Een eerste rapportage in juni 2019 heeft geleid tot een vervolgonderzoek, inclusief de financiële consequenties van de verschillende scenario's.				
11.	Zowel voor de uitvoering van werkzaamheden in het kader van de Participatiewet (vanaf 1 juli 2019) als de Jeugdwet werken wij samen op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Dat geldt niet voor de Wmo. Mocht dit anders worden als gevolg van de besluitvorming rondom de uitkomst van genoemd onderzoek, dan leidt dit tot desintegratiekosten.	10%	€ 3.200.000	€ 320.000

<u>Verbonden partijen</u> Bij tegenvallende exploitaties kan aanspraak worden gemaakt op extra gemeentelijke middelen. Tot op heden worden de begrotingen van de verbonden partijen/gemeenschappelijke regelingen één op één verwerkt in de begroting van de gemeente. Verbonden partijen dienen te opereren binnen de vastgestelde begrotingen en als er tekorten ontstaan, dan dekken ze dat uit hun reserves.				
12.	Het risico bestaat dat exploitaties tegenvallen en dat vertegenwoordigers van gemeenschappelijke regelingen een beroep doen op de gemeentelijke middelen.	25%	€ 300.000	€ 75.000

<u>Schadeclaims</u> De gemeente kan schadeclaims ontvangen als gevolg van activiteiten die zij verricht. De vraag is of we in een dergelijke situatie aansprakelijk gesteld kunnen worden. Wij zijn daarvoor verzekerd. Het risico betreft schadeclaims, waarvoor we niet of maar deels zijn verzekerd.				
13.	▪ Verwachte jaarlijkse schadeclaims die niet specifiek zijn gekoppeld aan dossiers	90%	€ 18.000	€ 16.200
	▪ Claims in het kader van rechtszaken (specifieke dossiers)	25%	€ 280.000	€ 70.000

Garantstellingen

In 2012 is het WBO verkocht aan Laurentius in Breda. In 2013 heeft Laurentius in 2013 haar Oirschotse bezittingen verkocht aan de corporatie Wooninc. Voor de financiering van het aandeel van niet sociale huurwoningen betrokken bij de verkoop, heeft Wooninc. een gemeentegarantie gekregen. Het risico bestaat dat Wooninc. op enig moment niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan voldoen, waardoor de betrokken bank de gemeente aanspreekt op garantstelling. Tot op heden is Wooninc. een solide partner gebleken.

14.	Het aanspreken van de gemeente op haar garantstelling.	10%	€ 9.016.730	€ 901.700
-----	--	-----	-------------	-----------

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven

Oirschot is via de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven aangesloten bij de gemeenschappelijke archiefdienst, het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). In de eerste helft van 2019 is een onderzoek gedaan naar de bedrijfsvoering van het RHCE. Dit naar aanleiding van de financiële en personele tekorten en de weerslag die dit heeft op de uitvoering van haar wettelijke taken en de dienstverlening aan deelnemende gemeenten. Tevens heeft de directeur verbeteringen in de bedrijfsvoering doorgevoerd. De conclusie in juni 2019 was door te gaan met het RHCE en te werken aan professionalisering en groei in digitale opslag van gegevens, met name op het gebied van ICT.

15.	Het risico is aanwezig dat het RHCE middelen gaat vragen om de genoemde ontwikkeling vorm te geven.	25%	€ 600.000	€ 150.000
-----	---	-----	-----------	-----------

ICT

In toenemende mate wordt het belang van digitalisering van gegevensverwerking belangrijk. Het Rijk gaat hiervan uit bij het verder invoeren en toetsen van basisregistraties. In Oirschot en in Kempenverband heeft dit de aandacht, onder andere het invoeren van de basisregistraties grootschalige topografie en beheer openbare ruimte. Dit heeft ook consequenties voor het voldoen aan de ENSIA-norm en de uitwerking van het informatieveiligheidsbeleid in een plan van aanpak.

16.	Middelen zijn niet begroot, maar komen wel op de gemeente Oirschot af in welke mate is nog niet bekend.	50%	€ 100.000	€ 50.000
-----	---	-----	-----------	----------

Totaal			€ 2.227.900	
--------	--	--	-------------	--

Risicokaart

Op basis van deze inventarisatie is een risicokaart samengesteld voor onze gemeente. Aan elk risico is een risicoscore verbonden, door de kansklasse te vermenigvuldigen met de gevolgklasse. Deze methodiek maakt het mogelijk de risico's onderling te rangschikken op grootte. De risico's met het grootste risicogetal moet de hoogste prioriteit krijgen en als zodanig opgepakt worden. Het cijfer in de cel geeft het aantal risico's weer met dezelfde risicoscore. De kaart laat zien dat het om 17 verbijzonderde risico's gaat.

Kans	10%	25%	50%	75%	90%
Financieel gevolg	zeer klein	klein	gemiddeld	Groot	zeer groot
$x > € 1.000.000$					
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$	1				
$€ 250.000 < x < € 500.000$	1				
$€ 100.000 < x < € 250.000$		1		1	1
$€ 50.000 < x < € 100.000$		4			
$x < € 50.000$	2	2	2		2

Aandachtspunt bij de verbijzonderde risico's is het treffen van beheersmaatregelen. Hierdoor neemt de kans dat een risico optreedt af en worden de gevolgen van een risico verkleind.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en oordeel over het vermogen

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente om (ondanks de werking van risicomanagement) financiële tegenvallers als gevolg van risico's op te vangen, waarvoor geen andere dekking aanwezig is en zonder het bestaande beleid aan te hoeven passen. We berekenen de beschikbare weerstandscapaciteit als de som van alle elementen uit de gemeentelijke financiën die we daadwerkelijk kunnen inzetten om niet-begrote kosten te dekken. Eén van de meest bekende posten is de algemene reserve. Maar er zijn meer mogelijkheden, zoals stille reserves, onbenutte belastingcapaciteit, de post onvoorzien en een eventueel voordelig begrotingsresultaat.

De benodigde weerstandscapaciteit moet in ieder geval hoger zijn dan de in artikel 12 van de Financiële verhoudingswet bepaalde minimumnorm. Deze norm is 2% van de som van de uitkering uit het Gemeentefonds en 2% van de belastingcapaciteit, voor 2020 een bedrag van € 588.000.

Deze ondergrens is nodig omdat zich altijd tegenvallers kunnen voordoen. Het totale benodigde weerstandstandsvermogen bedraagt derhalve € 2.815.900 (€ 588.000 voor algemene risico's en € 2.227.900 voor verbijzonderde risico's).

De volgende tabel geeft inzicht in de opbouw van de beschikbare weerstandscapaciteit weer voor onze gemeente.

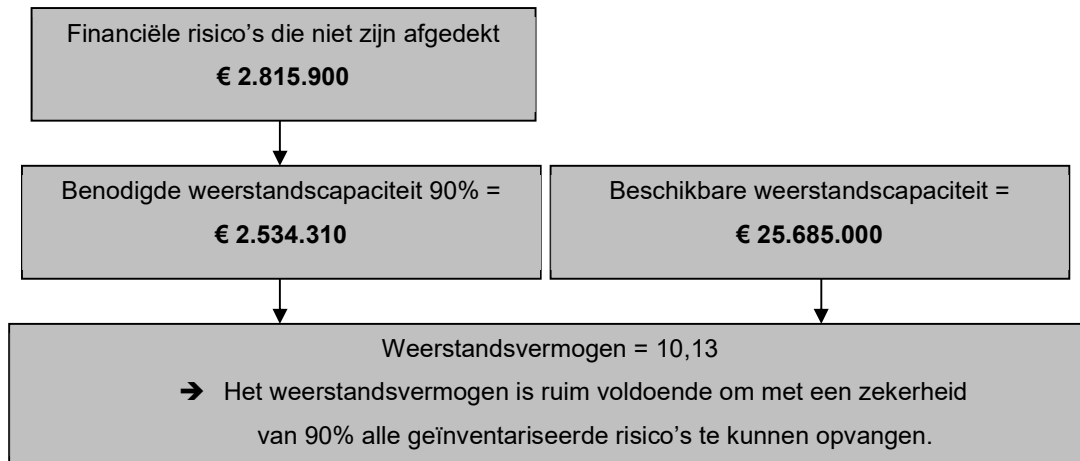
Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2020	Bedrag (x €1.000)
Algemene reserve Algemene Dienst, een bedrag van € 3.700 is reeds bedoeld als reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6.393
Bestemmingsreserves	17.899
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	1.981
Stille reserve(s) (voor zover binnen 1 jaar verkoopbaar en voor zover verkoop de continuïteit van de uitvoering niet aantast)	n.v.t.
Andere onbenutte inkomstenbronnen	0
Ondergrens weerstandscapaciteit	-/- 588
Totaal	25.685

We merken op dat de overige bestemmingsreserves en de reserve Grondexploitatie/risicoreserve pas inzetbaar zijn als beschikbare weerstandscapaciteit wanneer de gemeenteraad deze als zodanig bestemd. Dat heeft natuurlijk consequenties voor de doelen waarvoor zij nu zijn bestemd.

Oordeel over het vermogen

Ratio weerstandsvermogen

Bij het bepalen van een norm (ratio weerstandsvermogen) is het wenselijk te zoeken naar een evenwicht tussen financiële soliditeit en het streven om niet onnodig geld 'op de plank te laten liggen'. Een belangrijk criterium hierbij is de kwalitatieve beoordeling van het risicomanagement. Naast inzicht in de risico's, de financiële omvang is de inbedding van het risicomanagement in de organisatie belangrijk. De raad heeft besloten dat het weerstandsvermogen een minimale ratio moet hebben van 1,4. Er is geen maximumratio ingesteld. Wanneer de ratio significant hoger uitvalt dan de minimale ratio kan volstaan worden met een lagere beschikbare weerstandscapaciteit, oftewel met lagere reserve. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (de gekwantificeerde risico's). Bij de berekening van het weerstandsvermogen gaan we ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijk in één jaar zullen voordoen. In onze benadering is uitgegaan van een zekerheidspercentage van 90% dat alle risico's zich tegelijk en in hetzelfde jaar zullen manifesteren (oftewel, dat 100% van de benodigde weerstandscapaciteit in dat jaar benodigd zou zijn). Daarom hebben we de totale benodigde weerstandscapaciteit (= individuele kans * impact van alle geïdentificeerde financiële risico's) vermenigvuldigd met 90%. Zie ook onderstaande figuur.



Op basis van de minimumratio van 1,4 moet in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing $1,4 \times € 2.815.900 = € 3.942.260$ zitten. De reserve is op dit moment € 3.691.700 en moet daarom aangevuld worden met een bedrag van afgerond € 250.600.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2013 tot en met heden weergegeven:

P&C jaarschijf	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Begroting	11,36	15,60	12,01	9,77	12,34	17,65	15,82	10,13
Jaarrekening	13,02	12,34	10,62	12,88	13,66	15,03		

Het kengetal daalt ten opzichte van voorgaande jaren omdat de beschikbare weerstandcapaciteit daalt (de aanwezige reserves) omdat deze reserves in 2019 en 2020 worden ingezet voor de realisatie van beleidsvoornemens. Wij noemen in dit kader het Volkshuisvestingsfonds (onder meer de subsidie Herbestemmingsopgave, verhuissubsidie en huurgewenning), de reserve Fysieke en Sociale Leefbaarheid (Dorpshart Spoordonk) en de reserve Beleidsprogramma (ook Dorpshart Spoordonk, sportpark Moorland en de Enck).

Alle genoemde risico's worden het komende jaar intern nauwgezet gevolgd en daar waar nodig worden passende beheersmaatregelen getroffen om risico's te beperken c.q. te elimineren. Hierover rapporteren we in de burap.

Kengetallen

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 worden op grond van artikel 11 van het BBV een vijftal kengetallen in de paragraaf A opgenomen, die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente. Daarnaast zijn in artikel 16 lid 1 van onze financiële verordening nog een vijftal

kengetallen beschreven die ook in deze paragraaf worden meegenomen. Verderop in deze paragraaf komen we daar op terug.

Verplichte kengetallen op grond van het BBV

In onderstaande tabel zijn de wettelijke verplichte kengetallen opgenomen en de ontwikkeling ervan vanaf de rekening 2015 tot en met begroting 2021. Met deze reeks maken we de trend inzichtelijk.

Kengetallen 2015-2022 In percentages	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begro- ting 2019	Begro- ting 2020	Begro- ting 2021	Begro- ting 2022	Begro- ting 2023
Netto schuldquote	31,66	25,46	28,16	52,23	81,27	90,87	90,17	87,65
Netto schuldquote ge- corrigeerd voor lenin- gen	29,33	23,09	26,06	50,34	78,93	88,51	87,89	85,48
Solvabiliteitsratio	46,09	46,81	50,10	37,41	40,35	37,26	37,12	37,53
Grondexploitatie	17,31	6,04	5,56	-2,07	0	0	0	0
Structurele exploitatie- ruimte	1,01	-2,55	2,96	-0,98	-0,47	-0,50	-0,71	0,16
Belastingcapaciteit	123,51	124,56	106,93	106,93	105,81	105,81	105,81	105,81

Het nut van deze kengetallen wordt versterkt als we die afzetten tegen normen. Pas dan kan beoordeeld worden in hoeverre deze getallen voldoen aan de verwachtingen. In de vergadering van 24 mei 2016 van de werkgroep planning & control zijn voor onze gemeente de normen vastgesteld.

Oirschotse normen kengetallen					
Nr	Omschrijving	Goed	Voldoende		Onvold
			Ondergr	Bovengr	
1A	Netto schuldquote	< 53%	53%	72%	> 72%
1B	Netto schuldquote corr verstr leningen	< 51%	51%	69%	> 69%
2	Solvabiliteit	> 36%	26%	36%	< 26%
3	Grondexploitatie	< 28%	28%	38%	> 38%
4	Structurele exploitatieruimte	> 1,5%	0,00%	1,50%	< - 0%
5	Belastingcapaciteit	< 80%	80%	110%	> 110%

1A. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Voor 2020 is het kengetal 81,27%. Hiermee voldoen wij niet aan onze eigen norm. Dit wordt met name veroorzaakt door het hoge investeringsniveau en de vele incidentele budgetten in de exploitatie die ten laste van de reserves worden gedekt. Het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK) van de provincies hanteert signaleringswaarden voor de netto

schuldquote. Een percentage van < 90% wordt beschouwd als minst risicovol, een percentage in de range van 90-130% als neutraal en een percentage > 130% als meest risicovol. Met een percentage van 81,27% zit Oirschot dus in de minst risicovolle categorie. Wel zullen wij met de werkgroep planning & control bespreken of we de Oirschotse norm voor dit kengetal moeten herzien.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV). Met een percentage van 78,93% voldoen wij niet aan onze norm. Dit wordt met name veroorzaakt door het hoge investeringsniveau en de vele incidentele budgetten in de exploitatie die ten laste van de reserves worden gedekt. Het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK) van de provincies hanteert signaleringswaarden voor de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Een percentage van < 90% wordt beschouwd als minst risicovol, een percentage in de range van 90-130% als neutraal en een percentage > 130% als meest risicovol. Met een percentage van 78,93% zit Oirschot dus in de minst risicovolle categorie. Wel zullen wij met de werkgroep planning & control bespreken of we de Oirschotse norm voor dit kengetal moeten herzien.

2. De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage hoe gunstiger dit is voor Oirschot. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Met een getal van 40,36% voldoen we aan onze eigen norm.

3. Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. In 2020 zijn alle exploitaties afgewikkeld, daarom een kengetal van 0%.

4. Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen c.q. welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor noodzakelijk is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel van de exploitatie onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Met een kengetal van -0,47% kun je stellen dat er binnen de exploitatie structurele geen ruimte zit. Dat was de reden om in 2019 een perspectiefnota te maken. De uitkomsten hiervan vormen het dekkingsplan van de onderliggende begroting 2020.

5. Belastingcapaciteit

Dit percentage geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% leidt tot het wellicht meer belasting kunnen heffen. Dit is een keus van de gemeente zelf. De belastingdruk in Oirschot is hoger dan het landelijk gemiddelde.

Extra kengetallen op grond van de financiële verordening

Kengetallen 2015-2017	2016 Realisa- tie	2017 Realisa- tie	2018 Realisa- tie	2019 Begroot	2020 Begroot	2021 Begroot	2022 Begroot	2023 Begroot
Netto schuld per inwoner	€ 869,33	€ 716,61	€ 673,30	€ 1.611,19	€ 1.730,74	€ 1.871,87	€ 1.879,40	€ 1.869,51
Vorraden in een % van de inkomsten	18,19%	6,78%	5,16%	-5,36%	0%	0%	0%	0%
Leningen derden in een % van de inkomsten	5,73%	2,86%	0,31%	2,64%	2,67%	2,70%	2,61%	2,50%

Ontwikkeling netto schuld per inwoner

Hierbij gaan we uit van dezelfde gegevens als bij kengetal nummer 1A. Alleen zetten we dit bij nummer b af tegen het aantal inwoners, bij 1A tegen de eigen middelen.

Ontwikkeling som voorraden bouwgrond, voorraden onderhanden werken en overige voorraden als percentage van de gemeentelijke inkomsten

Vergelijkbaar met kengetal 3 van de verplichte kengetallen, met het verschil dat bij kengetal ook (handels)voorraden zoals waardepapieren / eigen verklaringen meegeteld worden.

Som leningen aan derden en leningen aan verbonden partijen als percentage van de gemeentelijke inkomsten

Wij hebben geen leningen verstrekt aan verbonden partijen. Dan resteert nog een lening aan de bibliotheek.

B. Onderhoud kapitaalgoederen

In de openbare ruimte van Oirschot vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, openbare verlichting, straatmeubilair, water, bomen, speeltoestellen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud er van zijn bepalend voor het aanzien van onze gemeente. Onze ambitie is *een leefbare, veilige, duurzame en gezonde openbare ruimte*. Deze ambitie kost geld en dat betekent dat we jaarlijks structurele lasten hebben voor onderhoud en vervanging. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. In 2018-2019 hebben we een Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) voorbereid waarin we voor alle onderdelen van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte het beleid en beheer, afgestemd op elkaar, hebben vastgelegd. De bedragen zijn exclusief de personele component.

Het betreft onderhoud van kapitaalgoederen voor:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Groen
- Riolering/water
- Gebouwen

Per onderdeel gaan we in op de volgende aspecten:

1. Het Beleidskader
2. De financiële consequenties vanuit het beleidskader
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting

Trends & ontwikkelingen

- Klimaatverandering: droogte, hittegolven en extreme buien
- Energietransitie voor gebouwen
- Door het einde van de levensduur van diverse elementen in de openbare ruimte (veel wijken uit de jaren 60-70, ontginningswegen en kunstwerken) worden wij de komende jaren met veel vervangingskosten geconfronteerd.
- Marktwerving: stijgende prijspeilen voor materieel, materiaal en arbeid.
- Groen en bomen: gevoelig voor plagen en ziekten door monoculturen
- Implementeren IMBK: opstellen integrale meerjaren beheerprogramma's.

Vastgoedregistratie

Als eerste uitwerking van het IMBK investeren we de komende jaren in een goede Vastgoedregistratie om zowel de omvang van het areaal als de kwaliteit van het areaal vast te leggen. In het IMBK gaan we uit van kwaliteitsniveau B in plaats van C wat we tot nu toe hanteerden. Dat brengt aanpassingen voor de registratie met zich mee. We leggen onze areaalgegevens vast in een beheersysteem dat is ondergebracht in de Kempensamenwerking bij het Shared Servicecenter. Dit is onze basis waarvan we uitgaan bij het voorbereiden van werken, bestekken en onderhoudscontracten.

Integraal Maatschappelijk Beheerkader

Alle beheer- en beleidsafspraken hebben we in 2019 vastgelegd in het IMBK. Op basis daarvan hebben we de budgetten vastgelegd en voorzieningen getroffen die nodig zijn voor een basiskwaliteitsniveau B: veilig, heel, schoon, geen kapitaalsvernietiging. De centra van de dorpen onderhouden we op A niveau op het gebied van schoon. Vanuit de afvalstoffenheffing en rioolheffing belasten we een gedeelte van de kosten door aan onze inwoners. Met de uitgangspunten en ambities uit het IMBK hebben we op basis van de huidige bekende gegevens onze budgetten opnieuw bepaald. De totale kosten inclusief voorzieningen en reserves zijn opgenomen in de begroting van 2020 en volgende jaren.

Uitbreiding areaalkosten

Ieder jaar vinden er toevoegingen plaats aan het beheerareaal. Denk aan nieuwe locaties voor wonen en bedrijven met hun openbare ruimte, uitbreidingen van de (recreatieve) infrastructuur boven en ondergronds en functieveranderingen van bestaande locaties. Budgetaanpassingen zijn ieder jaar nodig. We voeren daarvoor vaste verhogingen van de budgetten in op basis van toegevoegde woningen of m² oppervlakte. Daarnaast zien we dat er in de markt allerlei ontwikkelingen gaande zijn waardoor het op termijn betekent dat de kosten hoger uitvallen om hetzelfde kwaliteitsniveau in stand te houden.

Wegen

1. Het actuele en vigerende Beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader dat in 2019 is vastgesteld. Hierin is voor het technisch en verzorgend onderhoud van wegen bepaald dat we uitgaan van een kwaliteitsniveau B en voor de centra van de kernen op kwaliteitsniveau A. Dat betekent een inhaalslag voor de wegen en verhardingen. Als gevolg van deze opwaardering voldoet 16% van het totale areaal niet aan dit kwaliteitsniveau. Er is dus sprake van achterstand die we nog inlopen de komende jaren. Op basis van periodieke inspecties maken we planningen voor onderhoud en vervanging. De prioriteiten binnen de verhardingen stemmen we af met de prioriteiten binnen het product riolering zodat we werkzaamheden kunnen combineren en de overlast voor inwoners tot een minimum beperken.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. 2,0 miljoen voor beheer van de wegen
 - b. 0,25 miljoen voor schoonhouden van openbare ruimte
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:
 - a. In de begroting is in de exploitatiebegroting een bedrag beschikbaar van € 0,93 miljoen voor het dagelijks beheer en onderhoud en € 1,075 miljoen voor vervanging. Deze laatste middelen komen vanuit het activiteitenplan en zijn bedoeld om de laatste zaken vanuit de eerder ingezette rehabilitaties af te werken en de kwaliteitsimpuls uit te werken. Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van wegen. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.

- b. Binnen het asset Schoon regelen we het schoon houden van de openbare ruimte en het straatmeubilair.

Riolering

- 1 Het actuele en vigerende Beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader dat in 2019 is vastgesteld. Het product riolering omvat riolering (vrij verval en mechanisch), met de pompen, gemalen en randvoorzieningen zoals bergbezinkbassins. Ook het stedelijke water met drains, sloten en greppels behoort hier toe. Deze voorzieningen hebben als primair doel het inzamelen en transporteren van afvalwater, regenwater of grondwater waarvan men zich wil ontdoen, op een zodanige wijze dat dit geen problemen of overlast veroorzaakt. Qua functies voldoet de gemeente aan de eisen die het waterschap stelt. De riolen en de buitenruimte zijn nu nog niet in staat om de heftige 'klimaatbuien' afdoende te verwerken. In de praktijk komt het voor dat water op straat staat. Op basis van periodieke inspecties maken we plannings voor onderhoud en vervanging.
De Klimaatdoelstellingen zorgen de komende jaren voor grote investeringen in de ondergrondse rioleringsstructuur. Met name in Oirschot centrum en aangrenzende woonwijken is sprake van grootschalige vervanging. De prioriteiten binnen de verhardingen stemmen we af met de prioriteiten binnen het product riolering zodat we werkzaamheden kunnen combineren en de overlast voor inwoners tot een minimum beperken. De komende jaren stellen we het meerjarenprogramma op en bereiden we voor. Vanaf 2022 zijn we aan het werk. Verder monitoren we de kwaliteit van onze gemalen en pompen met jaarlijkse inspecties en stellen op basis daarvan onderhouds- en vervangingsplanning op.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. € 1,78 miljoen voor beheer van de riolering
 - b. In dit budget zit ook reinigen van kolken en maaien van watergangen. Daarvoor is jaarlijks € 115.000 beschikbaar.
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:
 - a. In de begroting is in de exploitatiebegroting een bedrag beschikbaar van € 0,3 miljoen voor het dagelijks beheer en onderhoud en € 1,48 miljoen voor vervanging. Deze laatste middelen komen vanuit het activiteitenplan en zijn bedoeld om uitvoering te geven aan het plan "van waterlast naar waterlust". Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van riolering en het klimaatbestendig maken van de openbare ruimte. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.
 - b. Binnen het product riolering zijn middelen opgenomen voor het schoon houden van de kolken en watergangen.

Kunstwerken

1. Na een inhaalslag in jaren 2018 tot 2020 hebben we diverse bruggen hersteld en groot onderhoud gepleegd. Daarmee hebben we hun levensverwachting verlengd en zijn er de komende jaren geen extra kosten voor groot onderhoud en vervanging nodig.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. € 183.000 voor beheer van de kunstwerken
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:
 - a. In de begroting is in de exploitatiebegroting een bedrag beschikbaar van € 53.000 voor het dagelijks beheer en onderhoud en € 130.000 voor vervanging. Deze laatste middelen komen vanuit het activiteitenplan en zijn bedoeld om uitvoering te geven aan eerdere meerjarenprogramma voor het groot onderhoud en vervangen van de kunstwerken. Van eerdere jaren is er nog budget over voor de reconstructie van een laatste brug. In 2020 pakken we die aan met deze middelen en vanaf 2021 zijn er voorlopig geen extra middelen nodig voor vervanging. Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van bruggen. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.

Groen en bomen

1. Voor groen en bomen is er sprake van groot onderhoud bij bomen en plantsoenen. Met name in de wijken uit de jaren '60 en '70 is het groen op en aan vervanging toe. De bedoeling is om de komende jaren goed te inventariseren en op basis daarvan een langlopende meerjarenplanning te maken. We sluiten aan bij het meerjarenprogramma riolering en wegen om ingrepen te doen. Daarbij betrekken we niet alleen de kwaliteit maar ook de samenstelling van ons areaal. We kennen veel monoculturen in onze beplantingen. Door het veranderende klimaat zijn we kwetsbaar als de betreffende soort bedreigd wordt door een nieuwe ziekte of plaag. (Eikenprocessierups, Kastanjebloedingsziekte, Essentaksterfte, etc.) Het Servicebedrijf Oirschot heeft een grote rol in directie, toezicht en aansturing van werkzaamheden in het groen van Oirschot.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. € 0,82 miljoen voor beheer van groen
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:
 - a. In de begroting is in de exploitatiebegroting een bedrag beschikbaar van 0,72 miljoen voor het dagelijks beheer en onderhoud en € 0,10 miljoen voor vervanging. Deze laatste middelen komen vanuit het activiteitenplan en zijn bedoeld om de groot onderhoud uit te voeren van meerjarenprogramma's. Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van groen. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.

Straatmeubilair en openbare verlichting

1. Ons areaal van deze onderdelen van de openbare ruimte is niet voldoende in beeld in aantallen en kwaliteit om de kwaliteitsslag te maken naar B in het algemeen en A kwaliteit in de centra. En in de begroting was er tot nu toe te weinig ruimte om op het nu gewenste kwaliteitsniveau te beheren en onderhouden. Op basis van de middelen beschikbaar gesteld in het IMBK gaan we deze producten inventariseren en inspecteren op kwaliteit en ons beheersysteem op orde brengen met deze gegevens. We willen binnen 5 à 10 jaar alle openbare straatverlichting vervangen hebben met ledlampen. Daarvoor heeft u al eerder extra middelen beschikbaar gesteld waarvoor de Kempenweg en industrieterrein De Stad inmiddels zijn gerealiseerd.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. € 331.000 voor beheer en vervanging van de openbare verlichting (inclusief elektriciteit) oplopend naar € 0,64 miljoen in 2023
 - b. € 2.300 voor beheer van het straatmeubilair oplopend naar € 90.000 in 2023.
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:
 - a. In de begroting is in de exploitatiebegroting voor de openbare verlichting een bedrag beschikbaar van € 88.000 voor het dagelijks beheer en onderhoud, € 93.000 voor elektriciteit en € 150.000 voor vervanging van armaturen en lichtmasten. Deze laatste middelen komen vanuit het activiteitenplan en zijn bedoeld om een inhaalslag in de openbare verlichting uit te voeren. Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van openbare verlichting. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.
 - b. Voor het straatmeubilair hebben we in 2020 een budget van € 25.000 voor het actualiseren van het areaal en het opstellen van een actuele meerjarenonderhoudsplanning.
 - c. Binnen het asset Schoon regelen we het schoon houden van de lichtmasten en het straatmeubilair.

Speelvoorzieningen

1. Het actuele en vigerende Beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader dat in 2019 is vastgesteld. De gemeente beheert meer dan 40 speelplekken. Areaalgegevens van speeltoestellen zijn vastgelegd in een beheersysteem. Het onderhoud wordt gebaseerd op basis van de inspectie die uitgevoerd worden om aan de wettelijke eis van de zorgplicht, vastgelegd in het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen (WAS), te voldoen. Dat houdt in dat speelvoorzieningen bij gebruik geen gevaar opleveren voor de veiligheid of de gezondheid van de mens.
2. De uit het IMBK voortvloeiende financiële gevolgen zijn:
 - a. € 118.500 voor beheer van speelvoorzieningen
3. De vertaling van de financiële gevolgen in de begroting:

- a. In de begroting is in de exploitatiebegroting een bedrag beschikbaar van € 42.088 voor het dagelijks beheer en onderhoud en € 76.577 voor vervanging. Het komende jaar stellen we nieuwe meerjarenprogramma's op waarmee we een nieuwe planning maken voor vervanging van speelvoorzieningen. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.

Accommodatiebeleid en onderhoud gemeentelijke gebouwen

Voor de gebouwen die in gemeentelijk eigendom en beheer zijn, is in 2003 een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Dit plan levert inzicht in de onderhoudsstaat en onderhouds- en vervangingsinvesteringen. We actualiseren dit jaarlijks. De kosten voor onderhoud en vervanging zijn opgenomen in de programmabegroting. Voor gebouwen zijn de volgende voorzieningen gevormd op basis van de te verwachten onderhoudskosten:

Voorziening	Geraamde saldi per 1-1-2020
Openbare gebouwen	€ 56.818
Diverse <u>privaatrechtelijke bezittingen</u>	€ 123.506
Gebouwen sportaccommodaties	€ 325.249
Multifunctioneel gebouw de Klep Middelbeers	€ 70.033

Samenvattend

	Beheer in €	Onderhoud in €	Vervanging in €	Totaal in €
Wegen	250.000	675.000	1.075.000	2.000.000
Riolering	125.000	175.000	1.480.000	1.780.000
Kunstwerken	53.000	0	130.000	183.000
Groen en bomen	570.000	150.000	100.000	820.000
Straatmeubilair	2.300	25.000	0	27.800
Openbare verlichting	156.000	25.000	150.000	331.000
Speelvoorzieningen	42.000	0	76.500	118.500

C. Financiering

Inleiding

Onder financiering verstaan we: de manier waarop we voorzien in de benodigde gelden om lopende uitgaven te kunnen doen of om investeringen te betalen. We onderscheiden daarbij financiering met kort geld en met lang geld. Bij kort geld is sprake van daggeldleningen, kasgeldleningen en rekening-courant.

Lang geld betreft – voor onze gemeente – vrijwel uitsluitend vaste geldleningen. Daarnaast speelt de vermogenspositie van onze gemeente een centrale rol: we hebben een uitstekende vermogenspositie met een hoog saldo aan reserves en voorzieningen. In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens en het risicobeheer inzichtelijk gemaakt van de gemeentelijke financieringsportefeuille. Hiervoor gebruiken we het instrument van treasurybeleid.

Bij treasury gaat het om de financiering van het gemeentelijk beleid tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden. Dit omvat het zorgen voor voldoende liquide middelen, het beleggen van tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement en het daarbij afdekken van de risico's, met name op het gebied van rente en krediet. Dit alles op de meest doelmatige wijze en volgens de wettelijke voorschriften van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Bij treasury gaat het dus om het sturen, het beheersen, het verantwoorden en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Ons treasurybeleid is vastgelegd in de verordening treasurystatuut gemeente Oirschot 2015 (vastgesteld door uw raad op 15 december 2015). Door allerlei ontwikkelingen binnen en buiten de gemeentelijke organisatie moet de verordening treasurystatuut worden aangepast.

Financieringsbeleid

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, gelet op onze liquiditeitenplanning, noodzakelijk is. Het streven is om de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken. Door een meerjarige liquiditeitenplanning brengen we dit zo goed mogelijk in beeld.

De meerjarige liquiditeitenplanning die is opgesteld op basis van de voorliggende meerjarenbegroting 2020 – 2023 laat zien dat we niet over voldoende liquide middelen beschikken om alle uitgaven tijdens de begrotingsperiode te doen. Uiteindelijk hebben we per eind 2023 een tekort van € 13,9 miljoen aan liquide middelen. De recapitulatie van de meerjarige liquiditeitenplanning is opgenomen in onderstaande tabel.

Liquiditeitenplanning		2020	2021	2022	2023
		bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Beginsaldi					
Saldo	A	1.440.078	-8.535.997	-12.037.341	-13.127.484
Betalingen					
Salarissen		-7.807.007	-8.000.308	-8.110.881	-8.312.610
Geldleningen		-1.575.385	-1.578.740	-1.582.282	-1.537.719
Aktiviteitenplan investeringen		-5.600.201	-4.012.864	-2.195.212	-2.129.693
ISD de Kempen		-7.332.851	-7.342.851	-7.344.851	-7.346.851
GRSK		-3.348.173	-3.384.538	-3.455.386	-3.558.640
LEV-groep		-1.132.200	-1.132.200	-1.132.200	-1.132.200
WSD Boxtel		-2.427.191	-2.356.608	-2.238.284	-2.152.748
Veiligheidsregio		-982.145	-1.009.145	-1.035.145	-1.063.145
Grondexploitatie		-652.468	0	0	0
Voorzieningen		-1.836.466	-598.702	-1.222.530	-1.391.452
Overige uitgaven		-15.120.536	-12.388.213	-11.523.076	-11.848.809
Totaal betalingen	B	-47.814.623	-41.804.169	-39.839.847	-40.473.867
Ontvangsten					
Algemene uitkering		20.446.819	20.967.913	21.331.109	22.102.067
Uitkering sociaal domein		4.808.872	4.740.581	4.630.646	4.553.504
Grondexploitatie		167.145	0	0	0
OZB		6.498.792	6.612.521	6.728.239	6.845.982
Afvalstoffenheffing / Rioolheffing		2.653.135	2.726.946	2.784.194	2.869.289
Overige ontvangsten		3.263.785	3.254.864	3.275.516	3.296.766
Totaal ontvangsten	C	37.838.548	38.302.825	38.749.704	39.667.608
SALDO / tekort (A+B+C)		-8.535.997	-12.037.341	-13.127.484	-13.933.743

Voor de volledigheid willen we hier nog vermelden dat bovenstaand overzicht gebaseerd is op de cijfers uit deze begroting voor het dekkingsplan (zie het hoofdstuk Financiële begroting). Uiteraard wijzigt de financieringsbehoefte als nieuwe projecten worden toegevoegd of projecten die zijn opgenomen niet doorgaan.

Voor het tekort aan liquide middelen van € 13,9 miljoen eind 2023 moet de gemeente kort of lang geld aantrekken. Het is namelijk niet mogelijk om binnen de geldende voorschriften voor een dergelijk bedrag rood te staan op onze bankrekening.

Op basis van het hiervoor weergegeven overzicht en de kennis uit het verleden gaan we er vanuit dat 25% van het tekort aan liquide middelen, afgerond € 3 miljoen, wordt opgevangen doordat uitgaven later worden gedaan of inkomsten worden ontvangen die nu nog niet bekend zijn. Dit betekent dat we voor totaal € 11 miljoen aan kort en lang geld moeten aantrekken.

Bij het onderdeel rentebeleid zal nader worden ingegaan hoe dit bedrag wordt gesplitst in kort en lang geld.

Rentebestand

Korte termijn

De rente is nog steeds historisch laag. We kiezen er voor om maximaal gebruik te maken van de ruimte die de kasgeldlimiet (in 2020 € 3,5 miljoen) ons biedt om mogelijke financieringstekorten op te vangen door het aantrekken van (kortlopende) kasgeldleningen. Door de lage rente en de invoering van het schatkistbankieren verwachten wij geen of zeer minimale rente inkomsten.

Het aantrekken van een kasgeldlening van € 3,5 miljoen leidt tot een negatieve rente, ofwel een renteopbrengst. Het is zeer ongewis hoe lang deze negatieve rente nog aanhoudt. Om die reden is er in deze begroting geen te ontvangen of te betalen rente meegenomen voor de aan te trekken kasgeldlening.

Lange termijn

Ook de rente voor langlopende geldleningen is historisch gezien laag, hoewel nog steeds wel hoger dan de rente voor "kort" geld. De tarieven zijn onder invloed van de recente ontwikkelingen echter wel iets aan het oplopen. Op basis van de hiervoor weergegeven meerjarige liquiditeitsplanning verwachten we tijdens de periode 2020 – 2023 een vaste geldlening van ca. € 7,5 miljoen nodig te hebben. Hierbij is al rekening gehouden dat we € 3,5 miljoen als een kasgeldlening aantrekken omdat we die ruimte binnen de kasgeldlimiet beschikbaar hebben.

Het aantrekken van een vaste lineaire geldlening van € 7,5 miljoen met een looptijd van 25 jaar en de rente gedurende de gehele looptijd van de lening vast leidt tot extra rentekosten voor 2020 € 34.000 en 2021 t/m 2023 € 51.000 per jaar zijn. De rentekosten zijn meegenomen in deze begroting (zie onderdeel nieuw beleid in het hoofdstuk Financiële begroting).

Rentetoerekening aan investeringen

Sinds de nieuwe voorschriften per 1 januari 2017 is het voor gemeenten verplicht om het saldo van de betaalde en ontvangen rente toe te rekenen aan de investeringen. Deze toerekening gebeurt door het bepalen van een gemiddeld rentepercentage, ook wel renteomslag-percentage genoemd. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe de berekening van het rente-omslagpercentage voor de gemeente Oirschot tot stand is gekomen.

Renteschema voor berekening renteomslag-percentage

Onderdeel		2020	2021	2022	2023
a. Externe rentelasten					
Rente rekening-courant		2.000	2.000	2.000	2.000
Rente langlopende geldleningen		824.970	757.880	690.604	623.132
	A	826.970	759.880	692.604	625.132
b. Externe rentebaten					
Verstrekte startersleningen	B	51.373	51.875	50.731	49.533
Totaal door te rekenen externe rente (A - B)	C	775.597	708.005	641.873	575.599
c1. Rente grondexploitatie	D	-18.304	0	0	0
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend					
Sportpark Moorland (rentepercentage 1,50%)	E	55.729	52.460	49.142	45.775
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	F	0	0	0	0
Saldo door te berekenen rente (C - D - E - F)	G	738.172	655.545	592.731	529.824
d1. Rente over eigen vermogen	H	0	0	0	0
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	I	0	0	0	0
d2. Toe te rekenen rente (G + H + I)	J	738.172	655.545	592.731	529.824
Boekwaarde staat van activa per 1 januari exclusief de investeringen onder c1, c2 en c3	K	54.337.763	58.054.250	60.054.786	60.201.753
Rente-omslagpercentage (J / K)		1,358%	1,129%	0,987%	0,880%

Risicobeheer

We onderscheiden verschillende vormen van risico's: o.a. renterisico's (vaste schuld en vlottende schuld), kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's en garantstellingen. De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) noemt een aantal verplichte elementen dat het risico beperkt. De uitwerking voor de gemeente Oirschot van die verplichte elementen is uitgewerkt in het door uw raad vastgestelde Treasurystatuut.

Renterisicobeheer/kasgeldlimiet en renterisiconorm

Bij de kasgeldlimiet gaat het om het beperken van renterisico's op de korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een door het ministerie vastgesteld percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Dit betekent dat de gemeente tot maximaal de hoogte van de kasgeldlimiet kortlopende schulden mag hebben. Als deze limiet drie kwartalen achter elkaar wordt overschreden, moeten we een vaste geldlening aantrekken. In de hierna volgende tabel is de kasgeldlimiet voor de gemeente Oirschot weergegeven.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	2020
Omvang begroting per 1 januari 2020	41.720
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	3.546

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningenportefeuille zodat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering wordt beperkt. De gewijzigde renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de renterisiconorm voor de periode 2020 – 2023.

Modelstaat B (Renterisico vaste schuld over de jaren 2020 t/m 2023)

Stap	Variabelen renterisico(norm)	2020	2021	2022	2023
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	1.575	1.579	1.582	1.538
3	Renterisico (1 + 2)	1.575	1.579	1.582	1.538
4	Renterisiconorm	8.344	8.344	8.344	8.344
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	6.769	6.765	6.762	6.806
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal 2019	41.720	41.720	41.720	41.720
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4 = 4a x 4b / 100	Renterisiconorm (van alleen 2019)	8.344	8.344	8.344	8.344

Uit de hiervoor opgenomen Modelstaat B blijkt dat we in alle jaren onder de risiconorm zitten. Dit komt o.a. doordat we voor alle langlopende geldleningen het rentepercentage tot het einde van de looptijd hebben vastgelegd. Hierdoor zijn er in de planperiode 2020 - 2023 géén renteherzieningen.

Renteschema

De commissie BBV heeft geadviseerd om het renteschema uit haar rentenotitie op te nemen in de financieringsparagraaf. Onderstaand overzicht geeft o.a. inzicht in de rentelasten en het renteresultaat.

	2020	2021	2022	2023
<i>Externe rentelasten</i>				
Korte financiering	2.000	2.000	2.000	2.000
Lange financiering	824.970	757.880	690.604	623.132
Totaal externe rentelasten	826.970	759.880	692.604	625.132
<i>Externe rentebaten</i>				
Lange financiering	-51.373	-51.875	-50.731	-49.533
Per saldo aan rentelasten	775.597	708.005	641.873	575.599
Rente grondexploitatie	-18.304		0	0
Saldo door te berekenen externe rente	757.293	708.005	641.873	575.599
Aan taakvelden toe te rekenen rente	757.293	708.005	641.873	575.599
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	756.944	707.893	641.883	575.550
Renteresultaat	-349	-112	10	-49

Kredietrisicobeheer

Bij de verstrekte geldleningen loopt de gemeente kredietrisico's. Dit risico wordt vooral beheerst door terughoudendheid te zijn bij het verstrekken van nieuwe leningen. Verder neemt de hoofdsom gedurende de looptijd af en dus ook het kredietrisico voor de gemeente. In tabel hieronder staat het overzicht van verstrekte leningen.

Verstrekte geldleningen	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	1.244.854	1.233.558	1.206.389	1.177.275
Reguliere aflossingen	11.296	27.169	29.114	30.311
Stand per 31 december	1.233.558	1.206.389	1.177.275	1.146.964

Garantstellingen

De gemeente staat garant voor zes geldleningen met een totaalbedrag van € 8,5 miljoen waarvan drie leningen op naam van Wooninc. staan voor een bedrag van € 7,7 miljoen. Verder fungeert de gemeente als achtervang van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor een drietal leningen ten name van Wooninc voor een totaalbedrag van € 41 miljoen. De afgelopen jaren zijn alle leningen overigens steeds normaal afgelost. Het risico voor het niet nakomen van afspraken door de kredietnemer en daardoor het gemeentelijke risico is minimaal.

Leningenportefeuille

Het is naast inzicht in de verstrekte geldleningen ook van groot belang om inzicht te hebben in onder meer de grootte van de opgenomen leningen. Hieronder in tabel de opgenomen geldleningen:

Opgenomen geldleningen	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	20.749.266	19.173.881	17.595.142	16.012.860
Reguliere aflossingen	1.575.385	1.578.739	1.582.282	1.537.720
Stand per 31 december	19.173.881	17.595.142	16.012.860	14.475.140

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer vindt al vele jaren plaats via de NV BNG bank. Daarnaast heeft onze gemeente ook nog een betaalrekening bij de plaatselijke Rabobank. Die rekening gebruiken inwoners slechts sporadisch om betalingen aan de gemeente te verrichten. Daarnaast wordt die rekening gebruikt om contant geld dat ontvangen is bij de publieksbalie af te storten.

Schatkistbankieren

Dit houdt in dat publieke instellingen al hun liquide middelen (boven drempelbedragen) die niet direct nodig zijn voor het uitvoeren van hun publieke taak aanhouden bij het ministerie van Financiën.

De eerste € 250.000 of 0,75 % van het jaarlijkse begrotingstotaal met een maximum van € 2,5 miljoen mag buiten de schatkist gehouden worden. Voor Oirschot is dit voor 2020 € 315.098 (0,75% van het begrotingstotaal van 2018 € 42.013.000).

Op 4 juli 2019 heeft de Minister van Financiën naar aanleiding van de beleidsdoorlichting artikel 12 schatkistbankieren en het betalingsverkeer van het rijk een brief aan de voorzitter van de Tweede Kamer gestuurd. In die brief wordt aangegeven dat er een onderzoek gaat plaatsvinden naar een mogelijk andere berekening van het drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

EMU Saldo

Het EMU-saldo is bedoeld in het kader van het (Europese) streven naar houdbare overheidsfinanciën. De Europese begrotingsregels zijn grotendeels vastgelegd in het Stabiliteits- en Groeipact (SGP). De belangrijkste uitgangspunten van het SGP zijn:

1. Het EMU-saldo ofwel het nationale begrotingstekort mag niet groter zijn dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Van dit tekort neemt het Rijk 2,6% voor zijn rekening en de decentrale overheden 0,4%.
2. De EMU-schuld: de overheidsschuld moet lager zijn dan 60% van het bbp.

In Nederland is het SGP uitgewerkt in de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet Hof). De Wet Hof bevat o.a. een bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren.

Voor een nog betere beheersing van het EMU-saldo wordt een geprognosticeerde balans voorgescreven en het opnemen van het EMU-saldo in de begroting. De geprognosticeerde balans dient er voor om de raad meer inzicht te geven in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte.

In de hierna opgenomen tabellen zijn de berekening van het EMU-saldo voor de periode 2019 t/m 2023 opgenomen. Voor de berekening van het EMU-saldo geldt dat dit ook moet kunnen worden berekend op basis van enkele onderdelen uit de geprognosticeerde balans. Dit is de reden dat twee berekeningen van het EMU-saldo zijn opgenomen. Wanneer het EMU-saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreken we over een vorderingentekort.

EMU-saldo Oirschot

	2019	2020	2021	2022	2023	
Omschrijving	Bedragen x € 1.000					
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-8.231	-602	-1.339	-131	195	+
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.841	3.498	1.779	-78	-191	-
3. Mutatie voorzieningen	-1.334	-788	473	-109	-243	+
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-4.913	1.405	0	0	0	-
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	-
Berekend EMU-saldo	-2.811	-6.293	-2.645	-162	143	

Dit overzicht bevestigt het beeld dat wij ook hebben laten zien bij de liquiditeitenplanning op blz. 54, wat veroorzaakt wordt door de teruglopende ontvangsten van de grondexploitatie. Dit maakt dat dit onderwerp een aandachtspunt blijft in de komende jaren.

EMU-saldo vanuit Geprognosticeerde balans

Omschrijving mutatie	2020	2021	2022	2023	
	Bedragen x € 1.000				
Mutatie eigen vermogen	-602	-1.339	-131	195	+
Mutatie voorraden	1.405	0	0	0	-
Mutatie (im)materiële vaste activa	3.498	1.779	-78	-191	-
Mutatie voorzieningen	-788	473	-109	-243	+
EMU-saldo	-6.293	-2.645	-162	143	

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	383	349	315	288	261
Materiële vaste activa					
- Economisch nut	45.757	45.779	46.016	45.542	45.084
- Maatschappelijk nut	11.766	15.276	16.852	17.275	17.569
Financiële vaste activa	1.076	1.067	1.047	1.025	1.002
Totaal vaste activa	58.599	62.122	63.915	63.842	63.655
Vlottende activa					
Vorraden	-1.405	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	-1.405	0	0	0	0
Overige activa	3.478	2.038	2.038	2.038	2.038
Kortlopende vorderingen	3.478	2.038	2.038	2.038	2.038
TOTAAL GENERAAL	61.055	64.509	66.268	66.168	65.954

	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023
Passiva					
Vaste financieringsmiddelen					
Eigen vermogen					
- Algemene reserves	6.396	6.393	6.393	6.391	6.391
- Bestemmingsreserves	20.236	19.880	18.804	19.014	19.204
- Saldo begroting	0	-243	-506	-845	-840
Totaal eigen vermogen	26.632	26.030	24.691	24.560	24.755
Voorzieningen	4.899	4.111	4.584	4.475	4.232
Langlopende schulden	20.749	24.210	25.095	23.513	21.975
Handelscrediteuren	3.247	4.167	4.323	3.599	3.631
Overlopende passiva	5.528	5.991	7.575	10.021	11.361
Kortlopende schulden	8.775	10.158	11.898	13.620	14.992
TOTAAL GENERAAL	61.055	64.509	66.268	66.168	65.954

D. Bedrijfsvoering

Essentie: *we zijn een organisatie in control, die met de samenleving bestuurlijke ambities realiseert.*

Ambitie 1. *De organisatie: klaar voor de toekomst.*

We zijn een organisatie die staat voor de belangen van bestuur en inwoners. De in 2019 ingezette ontwikkeling van de organisatie loopt door in 2020 en verder. In de huidige tijd is geen sprake meer van enige standstill, dit vergt een continue ontwikkeling en aanpassing van de organisatie. Soms is dit klein en groeien we als vanzelf naar een nieuwe situatie. Maar de invoering van bijvoorbeeld de Omgevingswet (met een harde datum) vraagt voorafgaand het nodige. En na invoering van een wet als deze is er ook nog het nodige te doen om daadwerkelijk de geest van de wet en ook de te ontstane jurisprudentie goed in te laten werken in de organisatie.

Wij realiseren ons dat onze organisatie solide is, maar tegelijk te klein om nu en in de toekomst alle taken zonder partners uit te voeren. We blijven periodiek per taak afwegen of zelf doen of samenwerken of uitbesteden de slimste oplossing is.

Informatiemanagement wordt in deze tijd steeds belangrijker. Informatie is er meer en meer. Het wordt gebruikt als sturingsinformatie en tegelijk zijn overheden net als banken steeds meer een branche waarin heel veel informatie over personen is opgeslagen en die zal veilig bewaard moeten worden en toegankelijk moeten zijn voor enkelen. Dit vraagt veel van onze systemen en zeker ook van onze mensen in het altijd bewust omgaan met gegevens die binnen de privacy van iemand vallen. De in 2019 gedane aanzet qua bewustwording rondom (informatie-)veiligheid blijft de komende tijd aandacht vragen.

Eind 2018 is het nieuwe informatieveiligheidsbeleid door het college vastgesteld.

In 2019 zijn we aan de slag gegaan om door middel van een GAP-analyse te komen tot een informatieveiligheidsplan. Om voorbereid te zijn op de Baseline Informatieveiligheid voor de Overheid (BIO) die in 2020 de Baseline Informatieveiligheid voor Gemeenten (BIG) vervangt, toetsen we het beleid aan de BIO-normen. De GAP-analyse zal samen met een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI & E) en een nieuwe dataclassificatie leiden tot een plan dat acties aangeeft die nodig zijn om te voldoen aan het beleid. Omdat er ingrijpende wijzigingen plaatsvinden in de samenwerking (Kempen Plus) en de komst van de BIO zullen we al in 2020 een aangepast informatieveiligheidsbeleid opstellen.

Ambitie 2. *De organisatie in control.*

We zorgen voor financieel evenwicht, handelen rechtmatig en hebben een transparante en betrouwbare bedrijfsvoering. Binnen de organisatie is balans tussen ambitie en capaciteit, tussen draaglast en draagvermogen. We spreken regelmatig over onze prestaties met het bestuur. Hiervoor is goede sturingsinformatie beschikbaar.

Activiteit 1.1. Regionale samenwerking: de raad heeft in oktober 2018 besloten over de bestuurlijke toekomst van Oirschot. Deze besluitvorming is leidend voor zaken waarin wij ons ontwikkelen richting het Stedelijk Gebied, richting De Kempen en wat wij zelfstandig blijven doen. Afhankelijk van deze keuze zoeken wij partners om samen te werken.

De komende tijd vindt uitwerking en implementatie van de Strategische Agenda plaats.

Activiteit 1.2. Actief sturen op ons personeelsbestand. We hebben een strakke HRM-cyclus en leggen in personeelsgesprekken (ontwikkel)afspraken met medewerkers vast. Wat een belangrijk aandachtspunt is en blijft is het in balans brengen en houden van formatie en ambities. Belangrijk is in dat kader de vertaling van raadsbreed beleidsprogramma in concrete activiteiten. Daartoe halen wij eerst met een vertegenwoordiging van de raad de kaders op waarbinnen de ontwikkellijnen vorm kunnen krijgen. Beschikbare middelen (zowel geld als formatie) spelen daarbij een rol. Wij houden daarbij rekening met de ontwikkellijnen voor het personeel in het Strategisch Opleidingsplan. Projectmatig werken met daaraan gekoppeld persoonlijk leiderschap en eigenaarschap zijn de bouwstenen waar wij verder op voortbouwen. Verder zetten we sterk in op een verlaging van het ziekteverzuim en kunnen we met uitbreiding van de ambtelijke formatie een solide basis voor het ambtelijk apparaat leggen om ambities mogelijk te maken en onze rol waar te maken in samenwerkingsverbanden waarbinnen wij opereren.

Activiteit 2.1. Afronden van het plan Bedrijfsvoering in Control.

We ontwikkelen in 2020 door naar een organisatie waar interne beheersing normaal is en van iedereen; niet alleen een zaak dus van 'financiën', juristen of interne- en accountantscontroles. Dat geldt ook voor rechtmatigheid. Zo gaan wij van interne controle naar interne beheersing. Wij passen hier het programma voor de interne beheersing op aan.

Tevens zullen de werkprocessen hernieuwd ingericht worden, waarbij naast een eenvoudig en efficiënt proces aandacht is voor risico's. Voor risicomanagement in brede zin is aandacht.

In 2017 zijn wij gestart met zaakgericht werken; naast het technisch organiseren van zaakgericht werken, geen sinecure overigens, vraagt dit ook het nodige van cultuur en werkwijzen. Hier zullen we de komende tijd een verdere ontwikkeling in doormaken. De Omgevingswet vraagt hier immers ook het nodige in.

In de tabellen op de volgende bladzijde zijn, zoals afgesproken in de Financiële verordening, de loonkosten en een aantal bedrijfsvoeringkosten gespecificeerd.

Tabel 1. Ontwikkeling loonkosten

Bedragen x € 1.000

Afdeling	Bezetting in fte's	2020	2021	2022	2023
Raad		254	261	268	275
Burgemeester	1,00	151	155	159	163
Wethouders	3,00	302	310	318	327
Totaal bestuur	4,00	707	726	745	765
Griffier	1,56	135	138	142	146
Managementteam	6,00	661	674	686	700
Personele kosten huis op orde	4,82	347	347	347	347
Sociale leefomgeving en externe dienstverlening	17,93	1.306	1.342	1.290	1.325
Ondernemen en ontwikkelen	14,36	1.110	1.140	1.171	1.202
Mobiliteit, beheer en realisatie (incl. buitendienst)	23,08	1.597	1.641	1.685	1.730
Bedrijfsvoering en Interne Dienstverlening	27,22	1.917	1.967	2.023	2.078
Totaal teams	93,41	6.938	7.111	7.202	7.382
Burgerlijke Stand		11	11	11	11
Totaal-generaal	98,97	7.791	7.986	8.100	8.304

Tabel 2. Diverse bedrijfsvoeringkosten

Bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023
Huisvestingskosten	316	308	303	300
Automatiseringskosten	1.538	1.507	1.493	1.497
Raad (excl. loonkosten)	53	54	56	56
Griffie (excl. Loonkosten)	5	6	6	5
Lokale rekenkamer	27	27	27	27
Accountantskosten	35	35	35	35

E. Verbonden Partijen

Begroting 2020 verbonden partijen

Verbonden partijen zijn samenwerkingsverbanden waar de gemeenten zowel een bestuurlijk als financieel belang heeft. Oirschot gaat samenwerkingsverbanden aan en onderhoudt de samenwerkingsverbanden met het oog op de Oirschotse en regionale belangen. We onderscheiden daarbij samenwerking met publiekrechtelijke organisaties (onderdeel 1) en privaatrechtelijke organisaties (onderdeel 2).

Deze paragraaf E geeft een overzicht van onze deelname in de verbonden partijen. Daarbij wordt voor iedere verbonden partij in de eerste tabel ingegaan op een aantal organisatorische aspecten, in de tweede tabel op financiële zaken.

Planning en control verbonden partijen

Aan de hand van de ontwerpbegrotingen 2020 heeft ons college c.q. de raad inzicht gekregen in de financiële situatie over 2020 van de verbonden partijen, onderdeel publiekrechtelijke organisaties. Voor de privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden is de begroting minder belangrijk. De begroting van die organisaties wordt vaak later in het jaar opgesteld. In de tabel financiële zaken is uitgegaan van de meest recente informatie, meestal de jaarrekening 2018.

Op basis van de ontvangen ontwerpbegrotingen heeft op 7 mei 2019 een raadsinformatiebijeenkomst plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze avond is een aantal vragen gesteld die medio mei schriftelijk zijn beantwoord. Tot slot heeft de raad op 28 mei 2019 besluiten genomen over de ontwerpbegrotingen 2020. Uitsluitend voor de MRE is besloten om een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting. Deze begroting is nu nog een technische begroting waarin de gevolgen van het Samenwerkingsakkoord niet zijn verwerkt. In onze zienswijze hebben we het Algemeen Bestuur van de MRE gewezen op de wens dat we in de aanpaste begroting de financiële gevolgen van de samenwerkingsagenda terug willen zien.

Voor de overige verbonden partijen is geen zienswijze ingediend. Dit betreft de SK, WSD, GGD, ODZOB, VRBZO en ZVHHBZO.

Agenda / begroting 2020

➤ Bestuurlijke Toekomst

De raad maakte in oktober 2018 een aantal principe keuzes in het kader van onze niet vrijblijvende netwerksamenwerking. De raad stelde thema's vast die we op lokaal niveau willen blijven oppakken en thema's waarvoor we op een bovenliggend schaalniveau samenwerken. Op de vraag welk samenwerkingsgebied of samenwerkingspartner we het sociaal domein oppakken heeft de raad in 2018 geen besluit genomen. De raad gaf het college opdracht eerst een onafhankelijk onderzoek uit te laten voeren alvorens hierover een besluit te kunnen nemen. In mei 2020 neemt de raad een definitief besluit over de toekomst van het sociaal domein.

➤ *Bestuurlijke toekomst*

In 2019 hebben de vijf Kempengemeenten samen gewerkt aan een gezamenlijke strategische agenda voor de Kempen. In 2020 wordt de concept agenda voorgelegd aan de vijf gemeenteraden.

➤ *Metropoolregio Eindhoven / MRE*

De MRE behelst de strategische afstemming tussen de 21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant op de thema's Economie, Mobiliteit, Energietransitie en Transitie Landelijk Gebied. In 2019 is het nieuwe Samenwerkingsakkoord 2019-2022 vastgesteld. In het 4^e kwartaal 2019 ontvangen we een aangepaste begroting 2020 waarin deze agenda is verwerkt.

De MRE is een netwerkorganisatie waarbij de uitvoering aan de gemeenten zelf wordt overgelaten.

➤ *Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD)*

De begroting is een voorzetting van het transitiearrangement dat in 2017 is gestart. De WSD wil in 2020 tot een herijking van de samenwerking komen.

➤ *Samenwerking Kempengemeenten*

De begroting is een uitwerking van de Kadernota 2020. Deze Kadernota anticipeert op de toekomstige mogelijke scenario's als gevolg van Veerkrachtig Bestuur. De Kadernota / begroting is terughoudend met nieuwe initiatieven. Per 1 juli 2019 is het nieuwe Participatiebedrijf opgericht, het jaar 2020 is het eerste volledige jaar voor dit bedrijf.

Overzicht

Publiekrechtelijke organisaties

- 1.1 Metropoolregio Eindhoven (MRE)
- 1.2 GGD Zuidoost Brabant (GGD)
- 1.3 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO)
- 1.4 Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD)
- 1.5 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)
- 1.6 Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)
- 1.7 Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE)
- 1.8 Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHHBZO)

Privaatrechtelijke organisaties

- 2.1 Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant (BIZOB)
- 2.2 Stichting Visit Oirschot
- 2.3 Regionaal Netwerk het Groene Woud
- 2.4 NV Bank Nederlandse gemeenten
- 2.5 Brabant Water NV
- 2.6 Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
- 2.7 Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties

Financiële uitgangspunten

- De vier grote verbonden partijen MRE, GGD, ODZOB en VRBZO hebben op eenduidige wijze de gegevens voor de begroting 2020 aangeleverd.
- Daarnaast hebben de vier grote verbonden partijen verspreid over de regio een drietal bijeenkomsten specifiek voor raadsleden georganiseerd waarin in deelsessies een nadere toelichting op de begroting is gegeven.
- De financiële gevolgen bij uittreding kunnen pas concreet worden berekend als zich een concrete situatie voordoet waarbij op basis van onderlinge afspraken de kosten vastgesteld worden.

Organisatorisch overzicht

1.1	Naam	Metropoolregio Eindhoven
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	Een optimale ontwikkeling van het vestigingsklimaat voor inwoners en ondernemers in de regio Zuidoost Brabant. In 2017 is de samenwerking binnen de MRE geëvalueerd. De uitkomsten hiervan zijn bestuurlijk opgepakt en wordt vertaald naar een nieuw op te stellen regionale agenda. Uit de Update is de focus op de vier hoofdthema's vastgelegd als uitgangspunten voor de nieuwe regionale agenda.
	Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
	Programma / taakveld	Hoofdthema's: - Economie programma 2 - Mobiliteit programma 4 - Energietransitie programma 3 - Transitie Landelijk Gebied programma 3
	Bijdrage opgave Oirschot	De Metropoolregio Eindhoven behelst een strategische overall visie voor de regio ten behoeve van de ontwikkeling van het vestigingsklimaat op de vier (nieuwe) hoofdthema's.

1.2	Naam	GGD Zuidoost Brabant
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg en de ambulancezorg.
	Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
	Programma / taakveld	Programma 1
	Bijdrage opgave Oirschot	- Het namens Oirschot uitvoeren van onderdelen van de Wet Publieke Gezondheid, waaronder jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, monitoring en milieukundige advisering (zoals intensieve veehouderij in relatie tot gezondheid). - Medewerking geven aan de totstandkoming van een nieuw gezondheidsbeleid dat verankerd is in het transformatieplan sociaal domein. Hierbij kijken we naar de bredere rol die de GGD kan spelen binnen het sociale domein in het versterken van de eigen kracht van mensen en welzijn. - Uitvoeren van preventieve activiteiten uit ons gezondheidsbeleid (rondom speerpunten zoals overgewicht en sociale weerbaarheid). De GGD heeft een rol in de uitvoering van diverse preventieactiviteiten gericht op gezond en veilig opgroeien van jongeren (alcohol, drugs, overgewicht) waardoor zij actief mee kunnen blijven doen aan de samenleving.
1.3	Naam	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	1. Ontwikkelen van een samenwerkingsverband van politie, brandweer, GHOR (GGD) RAV, 21 regiogemeenten en Defensie, gericht op basis brandweerzorg en rampenbestrijding/ crisisbeheersing. 2. Uitvoering van de Wet veiligheidsregio's: a. inventariseren risico's branden, rampen en crises; b. adviseren bevoegd gezag over risico's branden, rampen en crises in aangewezen gevallen en via beleid bepaalde gelegenheden; c. adviseren college van B&W; d. voorbereiden bestrijding branden en organiseren rampenbestrijding/crisisbeheersing;

		e. instellen/ in standhouden brandweer; f. instellen/in standhouden GHOR; g. voorzien meldkamerfunctie; h. aanschaf/beheer gemeenschappelijk materieel; i. in-richten/beheren informatievoorziening. 3. Bestrijding infectieziekten (A-ziekten). 4. Uitvoeren Regionale Ambulance Voorziening (RAV).
	Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
	Programma / taakveld	Programma 1
	Bijdrage opgave Oirschot	Taken op het terrein van brandweezorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.
1.4	Naam	Werkvoorzieningsschap de Dommel
	Vestigingsplaats	Boxtel
	Doelstelling / Openbaar belang	Het matchen, inzetten en ontwikkelen van zoveel mogelijk mensen die behoren tot de Participatiewet.
	Deelnemers	11 gemeenten tussen 's-Hertogenbosch - Tilburg – Eindhoven
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
	Programma / taakveld	Programma 1
	Bijdrage opgave Oirschot	Begeleiden van mensen met een arbeidshandicap die hulp nodig hebben bij het vinden en behouden van werk.
1.5	Naam	GR Samenwerking Kempengemeenten
	Vestigingsplaats	Reusel
	Doelstelling / Openbaar belang	Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking), door het behartigen van de gemeenschappelijke belangen, het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die de bestuurskracht van de individuele gemeenten zullen beïnvloeden. De taakvelden ISD, P&O, SSC, Jeugd en VTH maken deel uit van de GRSK.
	Deelnemers	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel – de Mierden
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling

	Programma / taakveld	Hoofdthema's: - ISD programma 1 - SSC programma overhead - VTH programma 3 - P&O programma overhead
	Bijdrage opgave Oirschot	Efficiënte en minder kwetsbare bedrijfsvoering bij Sociale Zaken; Personeel en Organisatie; ICT; Vergunningen Toezicht en Handhaving. De Kempencommissie zorgt voor afstemming van besluitvorming op gebied van Recreatie, Governance, Duurzaamheid en Afval.
1.6	Naam	Omgevingsdienst Zuidoost Brabant
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	ODZOB voert voor de aangesloten gemeenten en provincie wettelijke en niet-wettelijke taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), incl. verwante activiteiten, zoals specialistisch advies en beleid), indien deelnemers dat vragen.
	Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Heijman
	Programma / taakveld	Programma 3
	Bijdrage opgave Oirschot	Oirschot neemt zowel VTH-basistaken (verplicht) af als verzoektaken. ODZOB levert een bijdrage aan de uitvoering van ons milieu- en vergunningenbeleid, de handhaving daarvan, een duurzame leefomgeving, het intrekken van lege vergunningen en de duurzame ontwikkeling van de intensieve veehouderij.
1.7	Naam	Stedelijk Gebied Eindhoven
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	Negen gemeenten werken aan de gezamenlijke ambities zoals neergelegd in de Samenwerkingsagenda 2018 – 2025 op het gebied van Economie, Wonen, Voorzieningen en Ruimte. De samenwerking richt zich op de balans tussen een prettig woonklimaat en de internationale concurrentiepositie van de regio en versterking van de positie als hart van de Brainport regio.
	Deelnemers	9 gemeenten uit het stedelijk gebied
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling

	Programma / taakveld	Hoofdthema's - Economie programma 2 - Wonen programma 3 - Voorzieningen programma 2 - Ruimte programma 3
	Bijdrage opgave Oirschot	De samenwerking zorgt voor het verder uitbouwen van de Brainportambitie en versterking van de verbinding met de gemeenten in het stedelijk gebied.
1.8	Naam	Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
	Vestigingsplaats	Helmond
	Doelstelling / Openbaar belang	De veiligheid en leefbaarheid in de 21 regiogemeenten in Brabant Zuidoost verbeteren
	Deelnemers	In het Zorg en Veiligheidshuis werken gemeente, politie, justitie, reclassering, kinderbescherming en (verslavings)zorg met elkaar samen.
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
	Programma / taakveld	Programma 1
	Bijdrage opgave Oirschot	Organisatie van regie in zaken op gebied van ernstige zorg-problematiek, overlast en bestrijding van criminaliteit.
2.1	Naam	Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant
	Vestigingsplaats	Oirschot
	Doelstelling / Openbaar belang	Voor deelnemende gemeenten het gezamenlijke inkoop- en aanbestedingsbeleid uitvoeren, begeleiden en adviseren. Daarnaast zorgt BIZOB voor voordelen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied.
	Deelnemers	18 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
	Programma / taakveld	Programma overhead
	Bijdrage opgave Oirschot	BIZOB verzorgt methoden voor inkopen en aanbestedingen om naleving van wet- en regelgeving te borgen en BIZOB verzorgt een doelmatige en integere inkoop.
2.2	Naam	Stichting Visit Oirschot
	Vestigingsplaats	Oirschot

	Doelstelling / Openbaar belang	De Stichting is verantwoordelijk voor de marketing van Oirschot. Denk daarbij aan het organiseren van passende evenementen, goede bereikbaarheid, voorkomen van leegstand in het centrum, en promotie van de gemeente.
	Deelnemers	De Stichting kent een bestuur en geen deelnemers
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
	Programma / taakveld	Programma 2
	Bijdrage opgave Oirschot	Promotie gemeente Oirschot bij bezoeker, toerist en (potentiele) bewoners met alle informatie over de gemeente en de omgeving.
2.3	Naam	Regionaal Netwerk het Groene Woud
	Vestigingsplaats	Liempde
	Doelstelling / Openbaar belang	Realiseren visie en uitvoeringsprogramma van de Streekraad Het Groene Woud & de Meijerij.
	Deelnemers	Stichting Streekhuis Het Groene Woud: dertien gemeenten, provincie, twee waterschappen, drie terreinbeheerders, ZLTO, Stichting Streekfonds Het Groene Woud en Coöperatie Het Groene Woud.
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
	Programma / taakveld	Programma 4
	Bijdrage opgave Oirschot	Versterking van het landschap door te investeren in het landschap, stimulering groene economie en het bieden van ruimte aan ondernemers. Realisatie en (co)financiering van projecten uit het programma Vitaal Landelijk Gebied in het Groene Woud.
2.4	Naam	NV Bank Nederlandse gemeenten
	Vestigingsplaats	Den Haag
	Doelstelling / Openbaar belang	De bank van en voor overheden en instellingen voor maatschappelijk belang. Zij draagt door financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten voor de gemeente en haar inwoners.
	Deelnemers	De aandelen zijn in handen van het Rijk, gemeenten en provincie. Het rijk heeft 50 procent van de aandelen en de overige 50 procent is voor de gemeenten en provincies. Oirschot bezit 8.775 aandelen.
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Heijman

	Programma / taakveld	Programma 5
	Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
2.5	Naam	Brabant Water NV
	Vestigingsplaats	Den Bosch
	Doelstelling / Openbaar belang	Brabant Water levert water uit de beste bronnen. Ze doen er alles aan om dat ook voor de toekomst veilig te stellen. Daarom zorgen ze goed voor de waterwin-gebieden. Brabant Water levert producten en diensten op een hoog niveau aan. Klantgericht, kostenbewust, met moderne techniek en actieve zorg voor de omgeving. In samenspel met anderen levert Brabant Water een herkenbare bijdrage aan de maatschappelijk waarde van water in al zijn facetten. Brabant Water ziet zijn medewerkers als belangrijke ambassadeurs in een wereld om water.
	Deelnemers	Provincie Noord Brabant 30 % aandelen en de overige 70 % is in handen van de gemeenten. In totaal zijn 10 miljoen aandelen x 0,10 EUR uitgegeven waarop 27,79595 % is volgestort.
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Heijman
	Programma / taakveld	Programma 5
	Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
2.6	Naam	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
	Vestigingsplaats	Heeze
	Doelstelling / Openbaar belang	De Bosgroep is een onafhankelijke organisatie van en voor eigenaren van bos- en natuurgebieden. De Bosgroep adviseert en ondersteunt de leden bij het duurzaam ontwikkelen, beheren in stand houden van bos en natuur. De Bosgroep stimuleert samenwerking tussen leden en organiseert activiteiten om kennis te delen met eigenaren, beheerders en andere betrokken partijen.
	Deelnemers	Particuliere landgoed eigenaren en gemeenten
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
	Programma / taakveld	Programma 4
	Bijdrage opgave Oirschot	Duurzaam bos- en natuurbeheer

2.7	Naam	Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties
	Vestigingsplaats	Eindhoven
	Doelstelling / Openbaar belang	Het Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties is er om bestaande bedrijventerreinen binnen het Stedelijk Gebied Eindhoven te versterken.
	Deelnemers	De negen gemeenten in het Stedelijk Gebied Eindhoven en de Brabantse Ontwikkelmaatschappij hebben het Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties in het leven geroepen.
	Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
	Programma / taakveld	Programma 2
	Bijdrage opgave Oirschot	Het ROW ondersteunt (her)ontwikkelingsprojecten die leiden tot werkgelegenheid, innovatie, versterking van regionale ketens van toeleveranciers, versterking van bestaande en nieuwe regionale clusters en campusen, waarmee een bijdrage wordt geleverd aan het versterken van de Brainportambities.

Financieel overzicht

1.1	Naam	Metropoolregio Eindhoven
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2020 € 3,100 miljoen, eind 2020 € 2,920 miljoen Vreemd (lang) vermogen en voorzieningen: Begin 2020 € 15,580 miljoen, eind 2020 € 14,787 miljoen
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 13,827 miljoen)
	Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 273.747,- verdeeld als volgt: Algemene bijdrage € 72.745,- Brainport Development € 46.034,- Stimuleringsfonds € 66.215,- Regionaal Historisch Centrum € 88.753,-
1.2	Naam	GGD Zuidoost Brabant
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2020 € 2,155 miljoen, eind 2020 € 2,120 miljoen Vreemd (lang) vermogen en voorzieningen: Begin 2020 € 2,715 miljoen, eind 2020 € 2,641 miljoen
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 44,200 miljoen)

	Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 328.941,- verdeeld als volgt: Algemene bijdrage € 312.496,- Pubercontact € 15.206,- Sociaal plan reorganisatie € 1.239,-
1.3	Naam	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2020 € 6,033 miljoen, eind 2020 € 5,448 miljoen Vreemd (lang) vermogen en voorzieningen : Begin 2020 € 30,413 miljoen, eind 2020 € 26,391 miljoen
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 77,091 miljoen)
	Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 982.145,- verdeeld als volgt: Algemene bijdrage € 973.058,- Gemeentelijke rampenbestrijding € 1.455,- Bijdrage bevolkingszorg € 752,- Piketregeling bevolkingszorg (oranjekolom) € 6.880,-
1.4	Naam	Werkvoorzieningsschap de Dommel
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2020 € 25,015 miljoen, eind 2020 € 22,238 miljoen Vreemd vermogen en voorzieningen: Begin 2020 € 0,148 miljoen, eind 2020 € 0,132 miljoen
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 59,700 miljoen)
	Financieel belang	Uit eigen middelen hebben we € 15.543,- betaald voor algemene bestuurskosten. Daarnaast hebben van de ontvangen rijksbijdrage voor participatie € 2,681 miljoen doorbetaald aan de WSD. Daarnaast is € 2.375.425,- geraamd als doorbetaling ontvangen rijksbijdrage voor participatie.
1.5	Naam	GR Samenwerking Kempengemeenten
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: De SK heeft geen eigen vermogen / reserves Vreemd vermogen en voorzieningen: De SK heeft geen (lang) vreemd vermogen of voorzieningen.

	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 21,526 miljoen)
	Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 3.373.173,- ,als volgt: P&O € 176.369,- SSC € 1.439.888,- WMO € 179.506,- ISD € 554.871,- VTH € 1.022.539,- Daarnaast is € 500.000,- geraamd voor de DVO van het nieuwe participatiebedrijf.
1.6	Naam	Omgevingsdienst Zuidoost Brabant
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2020 € 1,515 miljoen eind 2020 € 1,515 miljoen Vreemd (lang) vermogen en voorzieningen : ODZOB heeft geen lang vreemd vermogen of voorzieningen.
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 21,544 miljoen)
	Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 222.195,- gespecificeerd als volgt: Landelijke basistaken € 127.286,- Verzoektaken € 27.263,- Collectieve taken € 42.646,- Advieskosten archeologie / ruimtelijke toetsen € 25.000,-
1.7	Naam	Stedelijk Gebied Eindhoven
	Vermogenspositie	SGE is een netwerksamenwerking, zonder eigen bestuur en organisatie. Evenmin kent SGE een formele jaarrekening, waardoor ook geen sprake is van (eigen of vreemd) vermogen.
	Resultaat	Niet van toepassing
	Financieel belang	Eindhoven is penvoerder voor de algemene ondersteuning en rekent deze kosten (voor 2020 € 140.000,-) door aan de negen deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt jaarlijks een werkbudget van € 100.000,- gereserveerd voor kleinere uitgaven voor de verschillende werkgroepen. Deze kosten worden doorbelast op basis van een afgesproken vaste verdeelsleutel (aantal inwoners van de negen gemeenten)

		per 1 januari 2017)). Ons aandeel is 3,66% van € 240.000,- = € 8.784,-. Voor grotere uitgaven / projecten is vooraf instemming nodig van het portefeuillehoudersoverleg. Deze kosten worden achteraf apart doorbelast op grond van de afgesproken verdeelsleutel.
1.8	Naam	Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2018 € 0,058 miljoen eind 2018 € 0,036 miljoen Vreemd (lang) vermogen en voorzieningen : Het zorg- en veiligheidshuis heeft geen (langlopende) geldleningen en geen voorzieningen
	Resultaat	€ 0,- (baten en lasten zijn € 0,705 miljoen)
	Financieel belang	Onze bijdrage over 2020 is begroot op € 4.236,-
2.1	Naam	Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2018 € 0,666 miljoen ; eind 2018 € 0,786 miljoen Vreemd (lang) vermogen: Niet van toepassing . BIZOB heeft geen voorzieningen en geen langlopende geldleningen.
	Resultaat	Over 2018 € 382.095,- positief
	Financieel belang	Wij nemen op jaarbasis 147 dagen af tegen een dagtarief van € 580,- .Totaal € 85.260,-. Daarnaast wordt BIZOB ingeschakeld voor specifieke projecten. De kosten daarvan zijn niet meegenomen in bovenstaand bedrag maar komen rechtstreeks ten laste van het betreffende project.
2.2	Naam	Stichting Visit Oirschot
	Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2018 € 90.748,- ; eind 2018 € 88.105,- Vreemd vermogen: Niet van toepassing. CMO heeft geen voorzieningen of langlopende geldleningen.
	Resultaat	Over 2018 € 14.513,- negatief
	Financieel belang	Over 2020 is voor Visit Oirschot € 97.711,- begroot. Dit bedrag bestaat uit € 44.531,- (voorheen CMO) en

		€ 53.180,- (voorheen VVV / Sitro). Daarnaast wordt de opbrengst van de reclamebelasting doorbetaald, over 2020 houden we nu nog rekening met € 46.969,-. Momenteel vinden de voorbereidingen plaats om te komen tot een ondernemersfonds. Dit fonds wordt gevoed door een opslag op het tarief voor de OZB niet-woningen (eigenaren en gebruikers). Als dit fonds wordt ingevoerd wordt de reclamebelasting afgeschaft (ter voorkoming van dubbele belastingheffing). Besluitvorming is gepland voor het najaar van 2019 en invoering per 1 januari 2020.
2.3	Naam	Regionaal Netwerk het Groene Woud
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2018 € 0,018 miljoen ; eind 2018 € 0,016 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2018 € 0,878 miljoen; eind 2018 € 0,287 miljoen
	Resultaat	Over 2018 € 2.253,- negatief
	Financieel belang	Onze jaarlijkse bijdrage is € 5.360,-.
2.4	Naam	NV Bank Nederlandse gemeenten
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2018 € 4.687 miljoen ; eind 2018 € 4.991 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2018 € 135,185 miljoen ; eind 2018 € 132,518 miljoen
	Resultaat	Resultaat over 2018 is een winst van € 337 miljoen
	Financieel belang	De gemeente bezit 8.775 aandelen. Over 2020 wordt per aandeel € 2,54 dividend begroot. Totaal € 22.289,-.
2.5	Naam	Brabant Water NV
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2017 € 578 miljoen ; eind 2017 € 609 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2017 € 332 miljoen ; eind 2017 € 373 miljoen
	Resultaat	Over 2017 is een winst van € 31,2 miljoen behaald

	Financieel belang	De gemeente bezit 15.440 aandelen x € 0,10 = € 1.544,- Brabant Water keert geen dividend uit, de winst wordt gebruikt voor versterking van het eigen vermogen.

2.6	Naam	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
	Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2017 € 495.000,- eind 2017 € 663.000,- Vreemd vermogen : Niet van toepassing
	Resultaat	Over 2017 is per saldo een winst van € 0,2 miljoen behaald.
	Financieel belang	
2.7	Naam	Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties
	Vermogenspositie	Op basis van concept-jaarrekening 2018: Eigen vermogen: Begin 2018 € 0,- ; eind 2018 € 0,374 miljoen Vreemd (lang) vermogen: Niet van toepassing
	Resultaat	€ 126.164,- negatief
	Financieel belang	De maximale bijdrage voor Oirschot bedraagt € 128.000,- uit te betalen in tranches op afroep. In 2018 is een eerste bijdrage van € 7.996,- uitbetaald. Het restant-bedrag houden we beschikbaar voor eventuele vervolg-afroepen. Dit is afhankelijk van de (toegekende) aanvragen bij het ROW.

F. Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen zijn een belangrijk onderdeel van de totale inkomsten binnen de gemeentelijke begroting. De paragraaf lokale heffingen, conform artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV), biedt een overzicht van het beleid voor de lokale lasten.

Deze paragraaf lokale heffingen bestaat uit:

- Geraamde opbrengsten;
- Beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- De lokale lastendruk;
- Kwijtscheldingsbeleid.

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten.

Belastingen zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat.

De lokale belastingen, o.a. de OZB en toeristenbelasting, zijn bijdragen in de algemene kosten van de gemeente en hebben een budgettaire functie.

Heffingen zijn rechten, tarieven en leges. De gemeente krijgt (maximaal) de kosten vergoed die ze zelf maakt. De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan de totale kosten.

De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen de gemeente heft en welke heffingsmaatstaven en tarieven we hanteren. In de raadsvergadering van december 2019 leggen wij aan de raad de belastingverordeningen 2020 ter besluitvorming voor. De tarieven in die verordeningen zijn gebaseerd op de begroting 2020.

De gemeente Oirschot kent de volgende belastingen en heffingen:

Belastingen :

- Onroerende zaakbelastingen (OZB);
- Forensenbelasting;
- Toeristenbelasting;
- Reclamebelasting.

Heffingen

- Afvalstoffenheffing / reinigingsrechten;
- Rioolheffing;
- Leges

Geraamde opbrengsten

De tabel op de volgende bladzijde geeft over de jaren 2017 t/m 2024 een beeld van de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten. De bedragen in de begroting 2019 betreft de primaire raming. Ontwikkelingen in de loop van dat jaar nemen we mee bij de burap, die in oktober aan de raad wordt voorgelegd. Die ontwikkelingen zijn wel meegenomen bij de ramingen voor meerjarenbegroting 2020-2024.

Onder aan de tabel staat in een percentage de verhoging / verlaging van **alle** belastingen bij elkaar ten opzichte van het jaar daarvoor berekend. Een verhoging van een belasting wordt enerzijds verklaard door een stijging (of daling) van het tarief maar anderzijds ook door uitbereiding van het aantal woningen en bedrijfsobjecten. Dat is vooral van belang bij de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Bij de andere belastingen zijn andere factoren van belang, zoals wijziging in wetgeving (leges) of weersomstandigheden (toeristenbelasting).

Tabel 1. Opbrengsten belastingen en rechten 2017 t/m 2024

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Rekening 2017	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Onroerende zaakbelastingen	5.561	5.842	6.023	6.712	6.829	6.949	7.070	7.194
Rioolheffing	1.322	1.404	1.486	1.546	1.597	1.655	1.724	1.796
Afvalstoffenheffing	1.151	1.244	1.378	1.290	1.319	1.323	1.345	1.366
Diverse leges	548	719	327	370	375	375	375	375
Leges omgevingsvergunning	918	1.114	418	361	361	361	361	361
Forensenbelasting	30	26	25	54	55	56	57	58
Toeristenbelasting	269	276	262	267	325	331	337	343
Reclamebelasting	45	43	47	47	47	47	47	47
Totaal	9.845	10.668	9.966	10.647	10.908	11.097	11.317	11.540
% stijging / daling tov vorig jaar		8,37%	-6,58%	6,83%	2,46%	1,73%	1,98%	1,98%

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Voor de begroting 2020 is geen formeel document vastgesteld waarin de kaders voor het beleid voor de gemeentelijke belastingen zijn vastgelegd. Daarom nemen we voor deze paragraaf als uitgangspunt de Kadernota 2019 die de raad op 19 juni 2018 heeft vastgesteld.

Voor het onderdeel belastingen en rechten zijn daarin de drie volgende uitgangspunten genoemd:

- afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn 100% kostendekkend met als uitgangspunt dat de tarieven niet meer dan 1,75% stijgen;
- ozb, toeristenbelasting, forensenbelasting en leges krijgen een jaarlijkse verhoging van 1,75% (bestaand beleid);
- de tarieven voor de reclamebelasting blijven ongewijzigd, met uitzondering van de gevolgen van hertaxatie.

Ter aanvulling op deze uitgangspunten hebben we bij de verdere uitwerking van de begroting nog rekening gehouden met de volgende aandachtspunten:

- de gevolgen van de hertaxatie voor de WOZ leiden niet tot verhoging of verlaging van de opbrengst bij ozb en forensenbelasting, anders dan de verhoging met 1,75% genoemd onder punt b;
- De voorstellen van het dekkingsplan t.a.v. leges RO, OZB, forensenbelasting en toeristenbelasting zijn meegenomen in deze belastingparagraaf.

Deze uitgangspunten zijn gehanteerd bij de verdere uitwerking naar de begroting 2020.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen

Onroerende Zaak Belastingen

De heffingsgrondslag voor de onroerende zaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken jaarlijks wordt vastgesteld. Er zijn drie onroerende zaakbelastingen namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen, de eigenarenbelasting voor woningen en de eigenarenbelasting voor niet-woningen.

Voor de OZB-opbrengst 2020 verhogen we de opbrengst van het bestaande areaal van het jaar 2019 met het inflatiepercentage van 1,75%. Daar wordt bij opgeteld de OZB opbrengst voor nieuw toegevoegd areaal (nieuwbouw / uitbreiding) gedurende 2019. Deze OZB opbrengst voor nieuw areaal wordt berekend op basis van de geschatte economische waarde tegen het tarief van 2019 vermeerderd met de indexatie. Zoals in het dekkingsplan is verwoord hebben we daarnaast nog een extra verhoging van 2,75% bij de OZB doorgevoerd, waardoor de lastendruk voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing bij elkaar ten opzichte van 2019 stijgt met gemiddeld 1,75%. Feitelijk wordt de verlaging bij de afvalstoffenheffing en de rioolheffing gecorrigeerd door een verhoging bij de OZB.

Zoals blijkt uit alle berichtgeving in de media is in toenemende mate sprake van een overspannen vastgoedmarkt. Dit zien we ook in de stijgingen bij de WOZ-waarden. We verwachten dat deze waarden naar waarde peildatum 1 januari 2019 een (behoorlijke) stijging laten zien ten opzichte van de vorige waarde peildatum 1 januari 2018. Op grond van informatie van de Waarderingskamer van april jl. verwachten we bij de woningen een **gemiddelde** stijging van 8% (vorig jaar 5%). Bij de niet – woningen gaan we uit van 2% stijging (vorig jaar verwachtten we bij deze categorie nog een daling van 1%). Genoemde percentages zijn een gemiddelde van de totale categorie, in individuele situaties is altijd sprake van hogere c.q. lagere percentages. Overigens zien we de laatste maanden bij enkele typen woningen en bedrijfspanden een afvlakking van de stijging. Voor het belastingjaar 2020 hebben die laatste ontwikkelingen geen invloed, we nemen daar als uitgangspunt de waarde per 1 januari 2019.

De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk te realiseren OZB-opbrengsten omdat waardestijging dan wel waardedaling wordt verdisconteerd in de tarieven, waardoor de opbrengst 1,75% stijgt. Daar komt de extra verhoging van 2,75% die genoemd is in het dekkingsplan bij. De voorlopige tarieven staan hieronder in tabel 2. Het tarief is per € 1.000,- WOZ-waarde.

Bij het ramen van de opbrengst houden we daarnaast ook rekening met areaaluitbreiding die wel leidt tot extra opbrengst.

Tabel 2. Tarieven onroerende - zaakbelastingen 2019 en 2020.

De tarieven over 2019 respectievelijk 2020 zien er als volgt uit:		
Soort belasting	Tarief 2019	Tarief 2020
Eigenaren woningen	0,1321%	0,1299%
Eigenaren niet-woningen	0,2619%	0,2685%
Gebruikers niet woningen	0,2105%	0,2158%

De tarieven voor de OZB-belastingen worden voor de woningen in 2020 lager dan in 2019. Voor de niet-woningen is sprake van een stijging. De tarieven die hierboven staan hebben een voorlopig karakter. Momenteel worden nu al de nodige gegevens verzameld voor de volgende hertaxatie voor het komende jaar. De resultaten zijn begin november bekend. Op grond van die gegevens worden de tarieven definitief berekend en meegenomen in het raadsvoorstel belastingverordeningen 2020, dat in december wordt voorgelegd.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven van personen, organisaties of bedrijven die aan natuurlijke personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Oirschot de mogelijkheid bieden voor overnachting.. Deze hebben wettelijk de mogelijkheid om die belasting door te berekenen aan hun huurders. Soms is de toeristenbelasting begrepen in de totale overnachtingsprijs, vaak wordt het bedrag van de belasting afzonderlijk in beeld gebracht. Oirschot kent geen toeristenbelasting voor dagtoerisme. Het tarief is een vast bedrag per persoon per overnachting. Voor 2020 is dat € 1,59 (2019 € 1,56). In het dekkingsplan wordt voorgesteld om het tarief ingaande 2021 te verhogen met € 0,30 per persoon per overnachting. In tabel 1 van deze paragraaf is met deze extra verhoging rekening gehouden.

Het aantal overnachtingen vertoont een stijgende lijn. Dit blijkt uit onderstaande tabel 3. De gegevens over 2019 zijn uiteraard nog niet beschikbaar, maar gezien de mooie zomer verwachten we ook nu weer een toename.

Tabel 3. Aantal overnachtingen 2015 t/m 2018

	Aantal overnachtingen			
Jaar	2015	2016	2017	2018
Aantal	172.372	175.046	180.936	189.283
Toename		2.674	5.890	8.347

Forensenbelasting

Deze belasting wordt in rekening gebracht bij eigenaren van woningen die niet in Oirschot wonen maar daar wel voor zichzelf (en hun gezin) minimaal 90 dagen per jaar een woning ter beschikking hebben. Vrij vertaald: tweede woningen die niet (bijna) permanent verhuurd zijn. Het tarief wordt – evenals bij de OZB – uitgedrukt in een percentage. De aanslag komt tot stand door vermenigvuldiging van dat percentage met de WOZ-waarde. Het tarief voor 2020 wordt 0,0520% (in 2019 0,0276%), waarbij rekening is gehouden met een verdubbeling van de opbrengst. Evenals bij de OZB is ons streven om geen extra meeropbrengst te genereren door de waardestijging in de WOZ-waarde. En ook hier geldt dat het tarief van 0,0520% een voorlopig karakter heeft dat nog kan wijzigen als alle gegevens van de hertaxatie bekend zijn.

In het dekkingsplan wordt voorgesteld om de forensenbelasting te verhogen met € 28.000,-. Dat betekent ook een verdubbeling van het tarief, los van de effecten van de hertaxatie. Bij de

belastingvoorstellen die wij uw raad in december voorleggen komen wij hier op terug. In tabel 1 van deze paragraaf is met deze extra verhoging al rekening gehouden.

Reclamebelasting

Deze belasting kennen we sinds 2013 en voert de gemeente uit ten behoeve van Visit Oirschot. De opbrengst betalen we – onder aftrek van een bedrag voor perceptiekosten - door aan Visit Oirschot, die mede met deze gelden haar jaarprogramma kan uitvoeren.

Belastingplichtig zijn de gebruikers van panden in het centrum van Oirschot die een zichtbare reclame-uiting hebben. Het gebied is afgebakend op een kaart die onderdeel is van de vastgestelde belastingverordening.

Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde met een minimum en een maximum bedrag van de aanslag. Voor 2020 gaan we nu nog uit van dezelfde tarieven als die vanaf 2017 gelden : 1,45% van de WOZ-waarde, met een minimum bedrag van € 375,- en een maximum bedrag van € 775,-.

Ondernemersfonds

Het ondernemersfonds wordt gevoed door een opslag op de OZB tarieven voor eigenaren niet- woningen respectievelijke gebruikers niet-woningen. Daardoor dragen alle ondernemers bij aan het fonds, ook degenen die uitsluitend eigenaar zijn (zoals beleggers) maar ook huurders van bijvoorbeeld winkels of kantoren. De opslag per categorie mag dezelfde zijn (waardoor voor een pand zowel de eigenaar als gebruiker hetzelfde bedrag bijdraagt in het ondernemersfonds). Er mag ook gekozen worden voor een verschillend opslagpercentage. De keuze is uiteindelijk aan de gemeenteraad, waarbij het advies van de beheerders van het ondernemersfonds zwaarwegende is.

Voordeel van een ondernemersfonds is dat iedere eigenaar c.q. gebruiker van een niet - woning via de opslag op de OZB meebetaalt. Daarmee worden free - riders automatisch meegenomen.

Uit oogpunt van eerlijke verdeling van belastingdruk voor de ondernemers in het centrum van Oirschot vervalt tegelijk met het invoeren van het ondernemersfonds de reclamebelasting. Dat kan 1 januari 2020 zijn maar eventueel ook een later jaar.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor de kosten van de afvalinzameling en verwerking. Bij de uitvoering werken we nauw samen met de andere Kempengemeenten. We hanteren als uitgangspunten “de vervuiler betaalt” en “afval is een grondstof die waarde heeft”. De afvalstoffenheffing wordt in rekening gebracht bij de gebruikers van woningen waar periodiek huishoudelijk afval opgehaald wordt. Bedrijven moeten zelf een contract afsluiten, de gemeente is niet belast met het ophalen / afvoeren van bedrijfsafval.

De netto – kosten voor het inzamelen en ophalen van huishoudelijk afval zijn ten opzichte van vorig jaar gedaald met € 65.000,-. Als gevolg hiervan kan het tarief voor het vast recht verlaagd worden met 2,6% en voor de ledigingen met 5%. Zie tabel 5.

Tabel 4. Kostendekking afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid	Bedragen x € 1.000		
<i>Afvalstoffenheffing</i>			
Kosten taakveld huishoudelijk afval inclusief rente	€ 1.480		
Inkomsten taakveld exclusief afvalstoffenheffing	€ -519		
Netto kosten taakveld		€ 961	
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief rente	€ 21		
Fictieve omzetbelasting	€ 303		
Totaal toe te rekenen kosten		€ 324	
Totale kosten taakveld 7.3 huishoudelijk afval			€ 1.285
Opbrengst afvalstoffenheffing			€ -1.290
Overdekking in €			€ 5
Dekkingspercentage			100%

Het overschot van € 4.420,- wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing. De geraamde stand van de voorziening per 31 december 2020 inclusief deze toevoeging is € 203.260,-. Evenals bij de rioolheffing heeft ook deze voorziening tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te voorkomen.

De afvalstoffenheffing kent een vast recht dat voor ieder adres hetzelfde is met daarnaast variabele tarieven per "groene" (GFT) respectievelijk "grijze" (restafval) container. Het vast recht is bedoeld om de constante (vaste) kosten van het ophalen van het huishoudelijk afval te dekken. De ledigingstarieven dienen om de variabele kosten te dekken.

Tabel 5. Tarieven afvalstoffenheffing 2019 en 2020

tarieven afval	tarief 2019	tarief 2020
vast recht per jaar	€ 83,28	€ 81,12
<i>variabel per lediging:</i>		
gft 25 liter	€ 1,04	€ 0,99
gft 140 liter	€ 1,56	€ 1,48
gft 240 liter	€ 2,00	€ 1,90
restafval 25 liter	€ 6,20	€ 5,89
restafval 40 liter	€ 7,77	€ 7,38
restafval 140 liter	€ 13,98	€ 13,28
restafval 240 liter	€ 21,75	€ 20,66
<i>verzamelcontainers</i>		
eenpersoonshuishouden	€ 116,40	€ 107,40
meepersoonshuishouden	€ 232,68	€ 214,80

Rioolheffing

De rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige

maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). De uitvoering van alle werkzaamheden vindt plaats op basis van het vGRP (verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan) dat de raad in juni 2015 heeft vastgesteld.

Tabel 6. Kostendekking riolering

Berekening kostendekkendheid	Bedragen x € 1.000		
<i>Rioolheffing</i>			
Kosten taakvelden riolering inclusief rente	€ 1.169		
Inkomsten taakvelden exclusief rioolheffing	€ -		
Netto kosten taakvelden		€ 1.169	
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief rente	€ 162		
Omzetbelasting	€ 215		
Totaal toe te rekenen kosten		€ 377	
Totale kosten taakveld 7.2 riolering			€ 1.546
Opbrengst rioolheffing			€ -1.546
Onderdekking in €			€ 1
Dekkingspercentage			100%

Het geringe tekort van € 43,- wordt toegevoegd aan de voorziening riolering. De geraamde stand van de voorziening per 31 december 2020 inclusief deze toevoeging is € 1.064.618. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren.

Voor de rioolheffing zijn de gebruikers van zowel woningen als bedrijfspanden belastingplichtig. We kennen vier verschillende (vaste) tarieven, afhankelijk van de hoeveelheid waterverbruik. De gemeente Oirschot kent geen rioolheffing voor eigenaren, alle lasten van de riolering worden doorberekend aan de gebruiker.

Evenals bij de afvalstoffenheffing is ook bij de rioolheffing maximaal 100% verhaal van de kosten toegestaan. De provincie heeft bij het beoordelen van de begroting 2019 geconstateerd dat de gemeente op de riolering 'winst' maakte. Voor dit begrotingsjaar hebben we rekening gehouden met een dekking van (maximaal) 100%. Daardoor kunnen de tarieven ten opzichte van 2019 met 1,75% verlaagd worden. Zie tabel 7.

Tabel 7 Tarieven rioolheffing 2019 en 2020

Waterverbruik	Tarief 2019	Tarief 2020
tot 101 m3	€ 129,60	€ 127,32
101m3-251 m3	€ 192,96	€ 189,60
251m3-501m3	€ 383,88	€ 377,16
501m3 of meer	€ 774,72	€ 761,16

Secretarieleges / leges omgevingsvergunning

Leges worden in rekening gebracht bij degene die een dienst vraagt aan de gemeente c.q. een aanvraag voor een vergunning indient bij de gemeente. Algemeen uitgangspunt is een verhoging van de tarieven wegens inflatiecorrectie met 1,75%.

In afwijking van dit algemene uitgangspunt stellen wij in het dekkingsplan /onderdeel ruimtelijke ontwikkeling voor om de tarieven voor leges ruimtelijke plannen kostendekkend te maken.

Met deze meeropbrengst van € 60.000,- is bij het opstellen van de paragraaf, specifiek tabel 1 al rekening gehouden.

Lokale lastendruk

Iedere burger betaalt drie belastingen: OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Daarnaast wordt een onderscheid gemaakt tussen eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens. Tot slot maken we nog een verdeling tussen eigenaren en gebruikers.

Dit alles leidt tot vier categorieën. Daarvoor hebben we de lastendruk berekend.

Tabel 8 Lokale lastendruk

Tabel 8. Lokale lastendruk 2020 met vergelijking naar 2019				
Belasting	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
OZB	€ 444,00	€ 444,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 149,80	€ 149,80	€ 149,80	€ 149,80
Rioolheffing	€ 127,32	€ 189,60	€ 127,32	€ 189,60
Totaal	€ 721,12	€ 783,40	€ 277,12	€ 339,40
Ter vergelijking : 2019	€ 708,02	€ 771,38	€ 289,02	€ 352,38
Verschil in euro's	€ 13,10	€ 12,02	€ -11,90	€ -12,98
Verschil in %	1,85%	1,56%	-4,12%	-3,68%

Uitgangspunten:

- OZB :
Waarde woning € 341.857,- ;
Tarief 0,1399% per € 1.000,- WOZ-Waarde, afgerond op hele euro's naar beneden
- Afvalstoffenheffing :
Vast recht op jaarbasis € 81,12, geldt voor alle types huishouden
Variabele tarieven, geldt voor alle huishoudens:
6 ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging € 1,48
5 ledigingen rest - afval 140 liter container, tarief per lediging € 13,28
- Rioolheffing:
Eenpersoonshuishouden : waterverbruik beneden 101 m³ , tarief € 127,32;
Meerpersoonshuishouden : waterverbruik tussen 101 en 251 m³ € 189,60.

De **totale** lastendruk wordt voor eigenaren van woningen 1,85% (eenpersoonshuishouden) respectievelijk 1,56% (meerpersoonshuishoudens) hoger dan vorig jaar. Dat is gemiddeld ongeveer 1,75%. In de toelichting bij het dekkingsplan is door ons college aangegeven dat we een stijging van de **totale** lastendruk met 1,75% realistisch vinden. Dit is ook in lijn met de algemene uitgangspunten die aan het begin van deze paragraaf zijn beschreven

Voor de huurders is sprake van een daling met 4,12% respectievelijk 3,68%.

Dit op zich opmerkelijke verschil tussen eigenaren en gebruikers en wordt verklaard door de extra verhoging die wij in het dekkingsplan voorstellen bij de OZB. Omdat de huurders geen aanslag voor de OZB ontvangen heeft genoemde verhoging voor hen geen gevolgen. Bij die categorie zijn alleen de afvalstoffenheffing en rioolheffing van belang. Omdat deze beide belastingen dalen is bij de huurders sprake van een daling van de lokale lastendruk.

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners van de gemeente Oirschot kunnen kwijtschelding aanvragen voor de afvalstoffenheffing (uitsluitend het vastrecht), de rioolheffing en de onroerende – zaakbelastingen. Voor het beoordelen van verzoeken volgen wij de rijksregeling. De procedure kent zowel een inkomenstoets als een vermogenstoets.

Aan bedrijven / ondernemers wordt geen kwijtschelding verleend.

Onderstaande tabel geeft zowel inzicht in aantal (toegewezen) verzoeken als de toegekende bedragen. Het aantal is voor beide heffingen hetzelfde. Als iemand in aanmerking komt voor de afvalstoffenheffing heeft die persoon ook geen financiële middelen om de rioolheffing te betalen.

Tabel 9 Kwijtscheldingsbeleid 2017 t/m 2024

Jaar	Rekening 2017	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Aantal toekenningen	53	50	40	40	40	40	40	40
Bedrag afvalstoffenheffing	€ 3.924	€ 4.050	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Bedrag rioolheffing	€ 7.368	€ 7.313	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800
Totaal bedrag	€ 11.292	€ 11.363	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800

De kosten van kwijtschelding maken deel uit van de totale kosten van het betreffende taakveld. Feitelijk betaalt iedere belastingplichtige een (zeer geringe) bijdrage voor de kosten van kwijtschelding voor personen die daarvoor in aanmerking komen.

G. Grondbeleid

In artikel 16 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is vastgelegd dat de paragraaf betreffende het grondbeleid ten minste de volgende aspecten behandelt:

- a. een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- b. een aanduiding van de wijze waarop de provincie onderscheidenlijk gemeente het grondbeleid uitvoert;
- c. een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- d. een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- e. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Op 26 maart 2019 heeft de raad de geactualiseerde grondexploitaties per 31 december 2018 vastgesteld. Op een aantal aspecten – vooral c en d – is in maart in het raadsvoorstel ook al ingegaan. Omdat dit ook verplichte onderdelen zijn in de paragraaf grondbeleid zijn een aantal doublures ten opzichte van het raadsvoorstel / besluit van maart onvermijdelijk.

A. een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;

Bezien vanuit het grondbeleid zijn twee programma's relevant, te weten:

Programma 2 ondernemen, voor de complexen waar bedrijventerreinen worden gerealiseerd (Westfields I en De Scheper B/C).

Programma 3 ruimtelijke leefomgeving, voor de complexen waar woningbouw wordt gerealiseerd (De Hille, Lubberstraat en Moorland - Oost).

Bij de essentie van programma 2 wordt genoemd :

“Het versterken van de identiteit en economische kracht van Oirschot (ontwikkelijn 1 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)”.

Het realiseren van bedrijventerreinen waaronder Westfields en De Scheper draagt bij aan het versterken van de economische kracht van onze gemeente. Voor 2020 is vanuit de grondexploitatie bezien uitsluitend Westfields nog actueel.

Bij de essentie van programma 3 wordt genoemd :

“Leefbare wijken, buurten en dorpen (ontwikkelijn 2 van het Beleidsprogramma van de raad 2018-2022)”.

Het realiseren van nieuwe woningen in alle kernen, met name voor starters, ouderen en de combinatie woon-zorg, zowel particuliere als sociale woningbouw en het actueel houden van inventarisatie woningbehoefte draagt bij aan de genoemde essentie van programma 3.

Vanuit de grondexploitatie dragen wij bij aan de realisatie van nieuwe woningen in de kernen Oirschot (Moorland), Spoordonk (Lubberstraat) en Middelbeers (De Hille). Voor 2020 is vanuit de grondexploitatie bezien uitsluitend Moorland – Oost nog actueel. De Hille en Lubberstraat zijn / worden eind 2019 afgesloten.

B. een aanduiding van de wijze waarop de gemeente Oirschot het grondbeleid uitvoert

Algemeen

De twee belangrijkste vormen van grondbeleid zijn actieve grondpolitiek en passieve / faciliterende grondpolitiek. Beide varianten kennen voor- maar ook nadelen.

Actieve grondpolitiek. Bij deze variant koopt de gemeente zelf gronden aan, maakt de gronden bouwrijp en woonrijp en verkoopt deze gronden als bouwgrond. Een overschot komt ten goede aan de gemeente, maar als sprake is van een tekort komt dat verlies ook volledig ten laste van de gemeente. De invloed van de gemeente op de ontwikkeling / realisatie in het gebied, bijvoorbeeld ten aanzien van type woningen, bebouwingsdichtheid en fasering is maximaal. Vraag is of actieve grondpolitiek nog wel een (kern)taak van de gemeente is. Dat is onder meer afhankelijk van de politieke voorkeur in de gemeente, de economische situatie en de totale financiële positie van de gemeente.

Passieve of faciliterende grondpolitiek. Hierbij zorgen derden – vaak projectontwikkelaars – voor de aankoop van gronden, het omvormen van maagdelijke grond naar bouwrijpe grond en het verkopen van de grond. De gemeente stelt voorwaarden voor de inrichting van het gebied, het overdragen van gronden voor openbaar gebruik naar de gemeente en brengt de ontwikkelaar bijdragen in rekening voor ambtelijke kosten en bovenwijkse voorzieningen. Uitgangspunt is dat de gemeente met de projectontwikkelaar of een andere derde een anterieure overeenkomst afsluit waarin onder meer de hiervoor genoemde elementen terugkomen. Als dit niet mogelijk is wordt een exploitatieplan met kostenverhaal vastgesteld.

Keuze gemeente Oirschot

Tot 2013 was actieve grondpolitiek uitgangspunt. Dat was overigens niet alleen in Oirschot het geval. Veel gemeenten in Nederland kenden deze vorm van grondbeleid. De raad heeft in 2013 dit uitgangspunt verlaten. Vanaf dat keuzemoment is in Oirschot faciliterende grondpolitiek het uitgangspunt. De raad kan in een specifieke situatie (gemotiveerd) toch kiezen voor actieve grondpolitiek. Sinds 2013 heeft zich dat één keer voorgedaan, namelijk bij het project Barcelona.

Complexen die in 2013 nog lopend waren worden afgewikkeld via actieve grondpolitiek. In 2019 worden de complexen De Hille (Middelbeers), Lubberstraat (Spoordonk) en De Scheper BC (bedrijventerrein) afgesloten. Op de nog lopende complexen wordt hieronder verder ingegaan.

Nadere uitwerking per complex

Volgens de huidige planning sluiten we eind 2020 de laatste twee grondexploitaties af, te weten Moorland – Oost (woningbouw) en Westfields I (bedrijventerrein).

Moorland Oost

Begin 2019 zijn de laatste gronden verkocht. De 16 CPO-woningen aan de Heibloem worden eind 2019 of begin 2020 opgeleverd. Direct daarna gaan we de Heibloem woonrijp maken, waarna we (eind 2020) het complex kunnen afsluiten.

Westfields I logistiek

In 2020 vinden de laatste werkzaamheden voor dit complex plaats. Daarnaast wordt in genoemd jaar het laatste perceel aan de Eindhovensedijk achter The Long Horn verkocht. Daarmee kan dit gedeelte van Westfields worden afgesloten.

C. een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;

Inleiding

Begin 2019 zijn voor alle grondexploitaties actuele berekeningen gemaakt. De raad heeft op 26 maart 2019 met die berekeningen ingestemd en de begroting 2019 en meerjarenbegroting 2019 – 2022 gewijzigd. In juni heeft de raad de jaarrekening 2018 vastgesteld, inclusief de paragraaf grondbeleid.

De diverse financiële data / getallen die u verderop in deze paragraaf tegenkomt zijn gebaseerd op de twee hiervoor genoemde besluiten van de raad.

Uitgangspunten

Bij het opstellen van de actualisaties hebben we de volgende parameters gehanteerd:

- rente conform de berekeningsmethodiek van het BBV : 1,369% voor 2019 en 1,362% voor 2020;
- kostenstijging 5,5% per jaar, conform rapport "Outlook Grondexploitaties Q4-2018 (februari 2019)" van het bureau Metafoor;
- opbrengststijging 0%. Nagenoeg alle gronden zijn verkocht. Voor het perceeltje achter de Eindhovensedijk is een kavelprijs in de grondexploitatie opgenomen. Uit praktisch oogpunt heeft het geen zin om een ander percentage dan 0% te kiezen.

Prognose ontwikkeling boekwaarde

Tabel 1 geeft inzicht in de lopende complexen. We gaan daarbij uit van de boekwaarde per 31 december 2018 (= cijfers vastgestelde jaarrekening) en rekenen vervolgens de begrote uitgaven en inkomsten 2019 en 2020 door naar een te verwachten boekwaarde per 31 december 2019 (Hille, Lubberstraat en De Scheper BC) respectievelijk 31 december 2020 (Moorland-Oost en Westfields I logistiek).

Tabel 1. Verloop boekwaarde inclusief prognose 2019 en 2020 (bedragen x € 1.000)								
Complex	Saldo 31-12-2018	Uitgaven 2019	Inkomsten 2019	Saldo 31-12-2019	Uitgaven 2020	Inkomsten 2020	Saldo 31-12-2020	Afsluiting complex
<i>Woningbouw</i>								
De Hille 2006	€ -849	€ 364	€ 15	€ -500	€ -	€ -	€ -	31-12-2019
Lubberstraat	€ 463	€ 76	€ 7	€ 532	€ -	€ -	€ -	31-12-2019
Moorland-Oost	€ 179	€ 214	€ 636	€ -243	€ 201	€ 2	€ -44	31-12-2020
<i>Woningbouw</i>	€ -207	€ 654	€ 658	€ -211	€ 201	€ 2	€ -44	
<i>Bedrijventerreinen</i>								
De Scheper B/C	€ -435	€ 276	€ 6	€ -165	€ -	€ -	€ -	31-12-2019
Westfields I logistiek	€ 4.150	€ 1.950	€ 7.207	€ -1.107	€ 506	€ 167	€ -768	31-12-2020
<i>Bedrijventerreinen</i>	€ 3.715	€ 2.226	€ 7.213	€ -1.272	€ 506	€ 167	€ -768	
TOTAAL GREX	€ 3.508	€ 2.880	€ 7.871	€ -1.483	€ 707	€ 169	€ -812	

Vooral door de verkopen in Westfields ontstaat voor het eerst de situatie dat de boekwaarde van de totale grondexploitatie negatief wordt. Deze (positieve) ontwikkeling betekent dat de inkomsten over alle jaren (inclusief 2019 en 2020) meer zijn dan de uitgaven. We hebben onze investeringen (meer dan) terugverdiend.

Tabel 2 geeft inzicht in het uiteindelijk resultaat als de complexen worden afgesloten.

Tabel 2. Prognose resultaten grondexploitatie (bedragen x € 1.000)				
Complex	Prognose resultaat	Positief Negatief	Afsluiting complex	Afwikkeling
<i>Woningbouw</i>				
Moorland-Oost	€ 44	positief	31-12-2020	Risicoreserve
<i>Bedrijventerreinen</i>				
Westfields I logistiek	€ 768	positief	31-12-2020	Risicoreserve
TOTAAL GREX	€ 812	positief		

D. een onderbouwing van de geraamde winstneming

De resultaten zoals genoemd in tabel 2 zijn afgeleid van de berekeningen die ten grondslag liggen aan de actualisaties van de grondexploitaties per 31 december 2018. De raad heeft daarover in maart 2019 besluiten genomen. Bij het opstellen van die berekeningen zijn we uitgegaan van de uitgangspunten zoals genoemd onder onderdeel C van deze paragraaf, informatie van projectleiders, gegevens over loon- en prijsontwikkelingen in de weg- en waterbouw en plannings t.a.v. de uitvoering van bouw- en woonrijpmaken. Dat geeft uiteindelijk het resultaat per datum afsluiting.

Tot 2016 was het – vanuit het oogpunt van voorzichtigheid – gebruikelijk dat pas bij het afsluiten van het complex een dan gerealiseerde winst werd ingeboekt. Tussentijdse winstneming kwam alleen voor als er geen of nauwelijks nog risico's waren. Zo moest (nagenoeg) alle grond verkocht zijn en het totaal van de op dat moment nog te betalen kosten opgevangen kunnen worden uit de boekwaarde van de grond.

Vanaf 2016 zijn de voorschriften gewijzigd. Voortaan moet jaarlijks beoordeeld worden in welke mate tussentijds winstneming mogelijk is. Daarom is in de jaren 2016 t/m 2018 bij het opstellen van de jaarrekening tussentijds winst genomen bij de Hille, Moorland – Oost, De Scheper B/C en Westfields I logistiek. Voor 2018 is dat een bedrag van € 502.000,- geweest.

E. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Voor dit onderdeel gelden de volgende uitgangspunten:

- Als bij een complex op enig moment een verlies wordt verwacht – bij de jaarlijkse actualisatie of een tussentijdse berekening – wordt **direct** een voorziening gevormd ter hoogte van dit verlies. Deze voorziening komt ten laste van de risicoreserve (=de algemene reserve, specifiek voor de grondexploitatie).
Dit is voor de twee nog lopende complexen niet van toepassing, beide complexen genereren winst.
- Bij het vaststellen van de notitie reserves en voorzieningen op 26 juni 2018 is besloten dat de reserve fonds bovenwijks van de grondexploitatie samengevoegd wordt met de reserve bovenwijks van de algemene dienst. In 2018 is € 650.000,- overgebracht waarmee deze specifieke reserve voor de grondexploitatie is opgeheven.
- Bij het vaststellen van de notitie reserves en voorzieningen op 26 juni 2018 is besloten dat van de risicoreserve (grondexploitatie) naar de algemene reserve (algemene dienst) een bedrag van € 4,6 miljoen wordt overgeboekt. Daarmee is het volledige bedrag van € 12,4 miljoen dat in 2013 vanuit de algemene reserve naar de risico is overgeboekt ter dekking van verliezen in de grondexploitatie volledig “terugbetaald”.
- Alle aanslagen die betrekking hebben op betaling of ontvangsten van vennootschapsbelasting – voor zover die grondexploitatie betreffen – worden gedekt uit de risicoreserve. Op zich logisch want, de uiteindelijke resultaten worden ook verrekend met de risicoreserve.
- Alle (bruto) winsten, zowel tussentijds als bij het afsluiten van een complex komen ten gunste van de risicoreserve. Daarmee wordt tot uitdrukking gebracht dat de grondexploitatie een gesloten systeem is waarbij in principe de algemene dienst niet relevant is.

Onderstaand tabel 3 geeft inzicht in het verloop van de reserves en voorzieningen over 2019 en 2020.

Tabel 3. Verloop reserves en voorzieningen 2019 en 2020 (bedragen x € 1.000)							
	Saldo 31-12-2018	Verhoging 2019	Verlaging 2019	Saldo 31-12-2019	Verhoging 2020	Verlaging 2020	Saldo 31-12-2020
<i>Reserves</i>							
Risicoreserve							
Volgens staat reserves	€ 885	€ 979	€ 879	€ 985	€ 1.070	€ 74	€ 1.981
Correcties winstneming 2018		€ -314	€ -	€ -314	€ -258	€ -70	€ -502
<i>Totaal reserves na correctie</i>	€ 885	€ 665	€ 879	€ 671	€ 812	€ 4	€ 1.479
<i>Voorzieningen</i>							
Nadelig saldo Lubberstaat	€ 532		€ 532	€ -			€ -
<i>Totaal voorzieningen</i>	€ 532	€ -	€ 532	€ -	€ -	€ -	€ -
							€ -
Totaal-generaal	€ 1.417	€ 665	€ 1.411	€ 671	€ 812	€ 4	€ 1.479

Slotconclusie grondexploitatie begroting 2020

Vanuit financieel oogpunt gezien staan we er goed voor. We hebben een bedrag van € 12,4 terugbetaald aan de algemene reserve. Na het afsluiten van de laatste complexen en het betalen van de laatste aanslag voor de vennootschapsbelasting hebben we eind 2020 een risicoreserve van € 1,479 miljoen. Genoemd bedrag is dan vrij beschikbaar voor andere algemene doeleinden.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Lasten en baten programma's 2020 - 2023								Bedragen x € 1.000	
Omschrijving programma	2020		2021		2022		2023		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1 Sociale leefomgeving	19.834	2.965	19.886	2.942	19.816	2.955	19.974	2.969	
2 Ondernemen	1.747	1.793	1.145	63	1.180	63	1.221	63	
3 Ruimtelijke leefomgeving	5.046	2.823	4.862	2.670	3.916	2.685	3.984	2.716	
4 Beheer openbare ruimte	5.291	1.805	5.478	1.843	5.576	1.901	5.693	1.970	
5 Bestuur en dienstverlening	2.677	300	2.754	304	2.794	304	2.878	304	
Totaal programma's	34.595	9.686	34.125	7.821	33.282	7.908	33.750	8.022	
Algemene dekkingsmiddelen	315	29.893	292	30.460	297	30.828	304	31.638	
Overhead	5.270	30	5.206	30	5.291	30	5.413	31	
Heffing Vennootschapsbelasting	12	0	9	0	9	0	9	0	
Onvoorzien	19	0	19	0	19	0	19	0	
Totaal Generaal	40.211	39.609	39.651	38.311	38.898	38.766	39.495	39.691	
Saldo van baten en lasten		602		1.340		132		-196	
		602		1.340		132		-196	
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1 Sociale leefomgeving	23	433	23	340	23	125	23	124	
2 Ondernemen	0	66	0	0	0	0	0	0	
3 Ruimtelijke leefomgeving	1.070	1.182	0	1.111	0	12	0	0	
4 Beheer openbare ruimte	416	30	387	31	356	31	327	31	
5 Bestuur en dienstverlening	0	150	0	0	0	0	0	0	
12 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	
13 Vennootschapsbelasting	0	7	0	4	0	4	0	4	
Totaal mutaties reserves	1.509	1.868	410	1.487	379	172	350	159	
Resultaat begroting		243		263		339		-5	
Saldo incidentele lasten/baten		-67		-72		-28		-25	
Structureel saldo		310		335		367		20	
		nadelig		nadelig		nadelig		nadelig	

FINANCIËLE BEGROTING

1. BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING 2021-2023

1. Inleiding en uitgangspunten
2. Perspectiefnota 2020-2023 / uitgangspunt opstellen dekkingsplan
3. Dekkingsplan begroting 2020-2023
4. Structureel begroting saldo 2020-2023 inclusief dekkingsplan, Focus Beleidsakkoord en nieuw beleid
5. Recapitulatiestaat meerjarenbegroting 2020 - 2023

1. Inleiding en uitgangspunten

Hierbij bieden wij u de conceptbegroting 2020 en de meerjarenraming voor de periode 2021 tot en met 2023 aan. Het doel van de meerjarenraming is het zichtbaar maken van de ruimte (in positieve of negatieve zin), die voor de komende jaren verwacht mag worden, om daarop het beleid voor die periode te kunnen afstemmen. De opzet van de ramingen is gebaseerd op de kaders uit de Perspectiefnota 2020-2023 en een aantal uitgangspunten, die hieronder beknopt worden weergegeven.

Algemeen

De conceptbegroting 2020 vormt de basis voor de meerjarenraming. In deze meerjarenbegroting zijn de kaders uit de Perspectiefnota 2020-2023 verwerkt. Verder is uitgegaan van het aanvaarde beleid, wat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren wordt doorgetrokken. Hierbij zijn de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming verdisconteerd.

De (meerjaren)begroting is gebaseerd op de volgende financieel technische kaders en uitgangspunten:

Financieel technische kaders

1. Loonstijging: 2,7% jaarlijkse stijging
2. Prijsstijging: jaarlijkse stijging gebaseerd op de verwachte stijging van het Bruto Binnenlands Product (per programma is een post prijsstijging geraamd)
3. Rente; 1,358% voor investeringen, afval en riolering en 1,303% voor het onderdeel Grondexploitatie
(berekend conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording)
4. Belastingtarieven: jaarlijkse verhoging van 1,75% voor OZB, toeristen-, forensenbelasting en leeges. De reclamebelasting blijft ongewijzigd (m.u.v. gevolgen hertaxatie)
5. Tarieven rioolheffing: Kostendekkend, inclusief jaarlijks maximaal 3,75% verhoging conform het VGRP
6. Afvalstoffenheffing: Kostendekkend, inclusief jaarlijks maximaal 1,75% verhoging
7. Aantal inwoners en woonruimten volgens onderstaande tabel:

Peildatum	Aantal inwoners	Aantal woonruimten
1-1-2018	18.623	7.589
1-1-2019	18.762	7.756
1-1-2020	18.861	7.876
1-1-2021	18.988	8.029
1-1-2022	19.157	8.232

8. Onvoorziene uitgaven: jaarlijks € 1 per inwoner

Overige financieel technische uitgangspunten

1. Afschrijvingen: Conform afschrijvingstabel Financiële verordening 2017 (vastgesteld op 18 december 2018)
2. Verbonden partijen: Conform de deelbegrotingen van de instellingen en het raadsbesluit van 28 mei 2019
3. Huuropbrengsten: De huren van de gemeentelijke accommodaties zijn met 3% verhoogd
4. Uitgaven/inkomsten ISD: Conform deelbegroting ISD inclusief de 1^e marap 2019 van de ISD
5. Algemene uitkering: Op basis van de meicirculaire 2019
6. Ramingen nieuwe taken decentralisaties Sociaal domein: De ramingen voor 2020-2023 zijn gebaseerd op:
 - Jeugd: Gebaseerd op de werkelijk uitgaven 2018 structureel € 2.444.000;
 - Wmo: We volgen de ramingen op dit onderdeel van de ISD die gebaseerd zijn op de werkelijke uitgaven 2018 en de prognose voor de komende jaren;
 - Participatie: Gebaseerd op de afspraken die hierover zijn gemaakt met de WSD waarin we de (voormalige)deelnemers Participatie doorbetalen ter uitvoering van deze taak.

2. Perspectiefnota 2020-2023 / Uitgangspunt opstellen dekkingsplan

Het startpunt van de financiële begroting 2020-2023 vormen de begroting 2019, de meerjarenraming 2020-2022 (inclusief de bijbehorende begrotingswijzigingen) en de Perspectiefnota 2020-2023. De aanleiding voor het opstellen van de Perspectiefnota 2020-2023 was het financieel perspectief wat we op 29 januari 2019 hebben toegelicht. Op basis van ontwikkelingen in het going concern, wettelijke verplichtingen en genomen besluiten verwachtten we op dat moment voor 2020 een tekort van € 1,068 miljoen (zie onderstaande tabel 1).

Tabel 1. Financieel perspectief per 29-1-2019

ACTUALISATIE FINANCIEEL PERSPECTIEF 2019-2023 per 29-1-2019		NB Bedragen in duizendtallen			
Nb Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen					
		Structureel			
		2020	2021	2022	2023
A	Saldo 2019-2023 na vaststelling begroting 2019				
	Exploitatiesaldo	-176	-388	-671	-423
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
	Structureel saldo na vaststelling begroting 2019	A -70	-345	-641	-423
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
B	Going concern (Inventarisatie financiële ontwikkelingen die nog niet in begroting zijn opgenomen)				
1	Algemene uitkering	-37	14	6	-437
2	Verbonden partijen	85	228	256	285
3	Personele kosten	612	612	612	612
4	Investerings	28	28	28	28
	subtotaal financiële ontwikkelingen going concern B	688	882	902	488
C	Going concern (Wettelijke verplichtingen en genomen besluiten)				
	subtotaal financiële ontwikkelingen going concern C	450	353	286	189
	Structureel saldo going concern wordt	1.068	890	547	254
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

Vervolgens hebben we met een afvaardiging van uw raad in een aantal bijeenkomsten van de werkgroep Perspectiefnota de financiën van onze gemeente nader beschouwd, is door u een focus aangebracht op het Raadsbreed programma en zijn er dekkingsvoorstellen geformuleerd. Dit alles met als doel: een gezonde toekomst voor onze gemeente, zowel vanuit inhoudelijk als financieel perspectief!

Gedurende het traject van opstellen van de Perspectiefnota is het financieel perspectief gewijzigd. In de werkbijeenkomst over de Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023 van 25 juni 2019 hebben we dit gewijzigd financieel perspectief (€ 0,399 miljoen voor 2020) in onderstaande tabel 2 toegelicht.

Tabel 2. Financieel perspectief per 25-6-2019

FINANCIEEL PERSPECTIEF per 25-6-2019 (Tussenrapportage Perspectiefnota)		Bedagen in duizendtallen			
Nb. Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen					
		Structureel			
		2020	2021	2022	2023
A	Perspectief per 29-1-2019	1.068	890	547	254
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	<u>Wijzigingen going concern:</u>				
	1. Algemene uitkering; correctie 2023 in perspectief 29-1-2019				430
	1. Algemene uitkering; meicirculaire 2019	-46	63	393	-154
	2. OZB-opbrengst	-455	-463	-471	-479
	3. Bijstelling ramingen Sociaal domein o.b.v. Marap ISD 2019	-211	-248	-246	-244
	4. Overige nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen	18	57	92	102
	5. Uitzoekpunten going concern	25	54	99	128
	FINANCIEEL PERSPECTIEF PER 25-6-2019 (tussenrapportage)	A	399	353	414
			nadelig	nadelig	nadelig

In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 hebben we toegelicht dat in het gewijzigd financieel perspectief (voor 2020 een tekort van € 0,399 miljoen) in de uitwerking naar de conceptbegroting nog wijzigingen kunnen optreden die we in de begroting zullen toelichten.

De Perspectiefnota 2020-2023 is vervolgens aangeboden aan de raad in de vergadering van 24 september 2019 en is het kader voor het college voor het uitwerken van de Begroting 2020-2023.

Zoals in onderstaande tabel 3 aangegeven, is het structureel saldo na uitwerking van de conceptbegroting 2020-2023 nog gewijzigd t.o.v. de cijfers uit tabel 2.

Tabel 3. Structureel saldo na uitwerking van de conceptbegroting 2020-2023

Nb. Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen		2020	2021	2022	2023
Exploitatiesaldo vóór invulling dekkingsplan		243	263	339	-5
Incidentele beïnvloeding (zie overzicht incidentele baten en lasten):		67	72	28	25
Structureel saldo 2020-2023 vóór invulling dekkingsplan is dan		310	335	367	20
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
Verwacht structureel saldo bij tussenrapportage Perspectiefnota 25 juni 2019	A	399	353	414	37
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
Te verklaren verschil t.o.v. verwacht structureel saldo		-89	-18	-47	-17
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
Verklaring verschil (t.o.v. Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023)					
1. Vacature monumentenzorg 0,6 fte abusievelijk niet geraamd		40	50	51	52
2. Lagere kosten Rijksvaccinatieprogramma (opgenomen in bijdrage GGD)		-11	-11	-11	-11
3. Lagere kosten N395 als gevolg van raadsbesluit 18 juni 2019		-66	-37	-39	-3
4. Correctie huur WIJzer		-25	-25	-25	-25
5. Hogere toerekening salariskosten aan taakveld riolering		-24	-25	-25	-26
6. Hogere toerekening salariskosten aan taakveld afval		-15	-15	-16	-16
7. Gewijzigde berekening opbrengst OZB en korting in algemene uitkering		57	59	60	62
8. Overige afwijkingen (per saldo)		-45	-14	-42	-50
		-89	-18	-47	-17
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

Toelichting op verschillen in structureel saldo t.o.v. de Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023 per 25 juni 2019

Onderstaand hebben we de verschillen uit bovenstaande tabel (tabel 3) kort toegelicht.

1. Vacature monumentenzorg

Bij het uitwerken van de cijfers in de conceptbegroting is gebleken dat bij het onderdeel salariskosten abusievelijk de eerder besloten uitbreiding met 0,6 fte voor het taakveld Monumentenzorg niet was geraamd. Deze lasten (voor 2020 € 40.000) hebben we nu alsnog verwerkt in de conceptbegroting.

2. Lagere kosten Rijksvaccinatieprogramma

Op 4 december 2018 hebben we toegelicht dat we, als gevolg van de septembercirculaire 2018 van de algemene uitkering rekening houden met de kosten van het Rijksvaccinatieprogramma. Dit hebben we zo ook meegenomen in de cijfers uit de Tussenrapportage Perspectiefnota van 25 juni 2019. Nadien is duidelijk geworden dat een gedeelte van de kosten ook al is meegenomen in de bijdrage die we aan de GGD betalen (dubbel verwerkt). Dit gedeelte (€ 11.000) hebben we nu gecorrigeerd.

3. Lagere kosten N395 als gevolg van raadsbesluit 18 juni 2019

Zoals u bekend is hebben we in de begroting 2019 en meerjarenbegroting voor de reconstructie van de N395 rekening gehouden met een netto-investering van € 1.050.000 (€ 1.400.000 minus bijdrage provincie van € 350.000). Bij de ramingen in de perspectiefnota hebben we, in afwachting van verdere besluitvorming, de raming opgehoogd waarbij we ook rekening gehouden met de jaarlijkse kosten van onderhoud (€ 39.000) die we na afronding van de reconstructie hebben. Vermeld moet

worden dat we deze € 39.000 toen met ingang van 2020 hebben meegenomen terwijl dit pas ingaat in 2021.

Op 18 juni 2019 heeft de raad voor de reconstructie vervolgens een gedeelte van de netto-investering van € 1.050.000 beschikbaar gesteld. Bij de uitwerking van de cijfers in de conceptbegroting 2020-2023 hebben we het besluit van 18 juni 2019 meegenomen waarbij we ook het restant van de geraamde kapitaallasten van de netto-investering van € 1.050.000 hebben meegenomen (gereserveerd in afwachting van verdere besluitvorming en is dus nog beschikbaar). Ook hebben we toen de meerkosten voor onderhoud gecorrigeerd (meegenomen vanaf 2021 i.p.v. 2020). Dit betekent concreet dat in de conceptbegroting 2020-2023 rekening is gehouden met een netto-investering van € 1,05 miljoen en ook vanaf 2021 met de extra onderhoudskosten van jaarlijks € 39.000.

Voor het verschil tussen de raming uit de berekeningen bij de perspectiefnota en de conceptbegroting 2020 betekent dit:

- een voordeel (lagere kapitaallasten) voor 2020-2023 omdat we nog steeds uitgaan van een totale netto-investering van € 1,05 miljoen
- voor 2020 een extra voordeel van € 39.000 omdat deze verplichting pas in 2021 ingaat.

Het voordeel t.o.v. de perspectiefnota is voor 2020 € 66.000 en loopt af tot € 3.000 in 2023

4. Correctie huur Wijzer

In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 hebben we u ook geïnformeerd over de majeure afwijkingen 2019. Op het overzicht dat we u hiervoor hebben toegezonden hebben we al gemeld dat vanaf 2020 de huur voor Wijzer vanaf 2020 vervalt en de toerekening van de huur van de gemeentelijke vleugel. Bij de uitwerking van de cijfers in de conceptbegroting is gebleken dat we in de cijfers van de Tussenrapportage Perspectiefnota al wel rekening hadden gehouden met het vervallen van de opbrengst (dit nadeel was al meegenomen), maar nog niet met het vervallen van de toerekening van de lasten hiervan (dit voordeel was nog niet verwerkt). Concreet betekent dit een voordeel van € 25.000 t.o.v. de cijfers van 25 juni 2019.

5. Hogere toerekening salariskosten aan taakveld riolering

Jaarlijks worden salariskosten toegerekend aan onder andere de taakvelden riolering en afval. Bij het uitwerken van de cijfers in de conceptbegroting 2020 is gebleken dat niet het juiste bedrag toegerekend is. De aanvulling is nu verwerkt in de conceptbegroting en leidt tot een hogere toerekening van € 24.000 (voordeel) voor 2020.

6. Hogere toerekening salariskosten aan taakveld afval

Jaarlijks worden salariskosten toegerekend aan onder andere de taakvelden riolering en afval. Bij het uitwerken van de cijfers in de conceptbegroting 2020 is gebleken dat niet het juiste bedrag is toegerekend. De aanvulling is nu verwerkt in de conceptbegroting en leidt tot een hogere toerekening van € 15.000 (voordeel) voor 2020.

7. Gewijzigde berekening opbrengst OZB en korting in algemene uitkering

In de toelichting tijdens de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 hebben we met betrekking tot de OZB opbrengst toegelicht dat:

- De opbrengst voor het onderdeel niet-woningen fors hoger is dan eerder geraamd (zie ook tabel 2) door forse uitbreidingen op Westfields maar met name door een fors hogere waarde van de objecten op de legerplaats (voordeel);
- De korting die het rijk toepast in de algemene uitkering o.b.v. de totale WOZ-waarde door deze hogere WOZ-waarde ook fors hoger is (nadeel);
- Het Ministerie van Defensie bezwaar heeft gemaakt tegen de hogere aanslag.

Na 25 juni 2019 zijn er enkele ontwikkelingen geweest die leiden tot aanpassing van de bedragen. Het betreft de in juli 2019 ontvangen beschikking van het CBS met hierin een verlaging van de totale waarde van het WOZ-bestand die leidt tot een lagere opbrengst OZB van € 56.000 (nadeel). Deze aangepaste waarden leiden ook tot een lagere korting in de algemene uitkering van € 27.000 (voordeel). Tot slot is het bezwaar van het Ministerie van Defensie inmiddels afgewikkeld en leidt dit tot een verlaging van de aanslag 2020 met € 28.000 (nadeel). Per saldo voor 2020 een nadeel van € 57.000 t.o.v. de cijfers van 25 juni 2019.

8. Overige afwijkingen (per saldo)

Op een begroting van (afgerond) € 40 miljoen zijn er altijd een aantal kleinere afwijkingen ten opzichte van voorgaande jaren. Deze afwijkingen binnen het bestaand beleid bedragen per saldo voor 2020 € 45.000.

Structureel saldo 2020-2023 vóór opstellen dekkingsplan (en inclusief doorwerking Burap 2019)

Het (gewijzigd) financieel perspectief uit tabel 3 (voor 2020 een tekort van € 0,310 miljoen) is nog exclusief de structurele doorwerking van de Burap 2019. De Burap 2019, die door uw raad wordt behandeld in de raadsvergadering van 22 oktober 2019, heeft een nadelige structurele doorwerking voor de begroting 2020-2023. Dit betekent concreet dat, om uw raad een structureel sluitende begroting en meerjarenbegroting te kunnen aanbieden, we deze uitkomsten betrokken hebben bij de dekkingsvoorstellen.

In onderstaande tabel (tabel 4) hebben we daarom de structurele saldi vermeld inclusief Burap 2019. Deze saldi zijn voor het college het uitgangspunt geweest voor het opstellen van het dekkingsplan bij de Begroting 2020-2023.

Tabel 4. Structureel saldo na uitwerking van de conceptbegroting 2020-2023, inclusief Burap 2019 en vóór opstellen dekkingsplan

Nb. Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen	2020	2021	2022	2023
Structureel saldo 2020-2023 vóór Burap 2019 is dan	310	335	367	20
	nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
Structurele doorwerking Burap 2019 (raad 22 oktober 2019)	68	118	119	123
	nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
Structureel saldo 2020-2023 vóór invulling dekkingsplan (incl. Burap 2019) is dan	378	453	486	143
	nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

In hoofdstuk 3 (Dekkingsplan begroting 2020-2023) hebben we de besparingsvoorstellen opgenomen die moeten leiden tot een structureel sluitende begroting 2020-2023.

3. Dekkingsplan begroting 2020-2023

Het structurele saldo uit bovenstaande tabel 4 (voor 2020 € 378.000 nadelig) is voor het college de start geweest voor het opstellen van het dekkingsplan bij de begroting 2020. De dekkingsvoorstellen die in het dekkingsplan zijn meegenomen zijn voor het merendeel al toegelicht in de werkbijeenkomst met uw raad over de Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023 op 25 juni 2019. Mede als gevolg van de nadelige doorwerking van de Burap 2019 stelt het college enkele aanvullende dekkingsmaatregelen voor.

Uitgangspunt bij het opstellen van het dekkingsplan is, conform uw kader bij de start van het proces van de Perspectiefnota 2020-2023, om hiermee tot een structureel sluitende begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2023 te komen. In het raadsbesluit tot vaststelling van de begroting 2020 van 29 oktober 2019 en de 1^e begrotingswijziging 2020 leggen we het vastgestelde dekkingsplan vast.

Bij de dekkingsvoorstellen (3A) hebben we zoveel mogelijk de indeling aangehouden zoals aan uw raad op 25 juni 2019 gepresenteerd. Voor de door de raad aangebrachte Focus Beleidsakkoord hebben we als kader de bedragen meegenomen zoals op 25 juni 2019 gepresenteerd (3B). Ook hebben we in het dekkingsplan nog nieuw beleid (3C) meegenomen (zowel incidenteel als structureel) en komen we ook voor dit onderdeel met concrete voorstellen voor dekking van de hieruit voortvloeiende lasten.

A. Voorstellen dekkingsmaatregelen

In dit hoofdstuk hebben we de verschillende voorstellen voor het dekkingsplan uit tabel 5 toegelicht.

Tabel 5. Voorstellen dekkingsplan

A. DEKKINGSVOORSTELLEN		structurele dekking (bedragen x 1.000)				
Nb Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen		2020	2021	2022	2023	
Onderdeel Ruimtelijk ontwikkeling						
1	leges ruimtelijke plannen kostendekkend maken	-60	-60	-60	-60	
2	operationaliseren nota kostenverhaal (verhaal via anterieure overeenkomsten)	-85	-85	-85	-85	
	totaal dekkingsvoorstellen Ruimtelijke ontwikkeling	-145	-145	-145	-145	
Onderdeel Sociaal domein						
1	Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg	0	-63	-125	-250	
2	Korten op bijdragen en subsidies Sociaal domein	-20	-20	-60	-60	
	totaal dekkingsvoorstellen Sociaal domein	-20	-83	-185	-310	
Onderdeel Ruimtelijk beheer						
1	IMBK, basisscenario	230	465	570	675	
2	kosten watergangen ea toerekenen aan riolering	-114	-114	-114	-114	
3	hoger tarief degeneratievergoeding	-20	-20	-20	-20	
	totaal dekkingsvoorstellen Ruimtelijk beheer	96	331	436	541	
Onderdeel Personeel en Bedrijfsvoering						
1	Toerekening personeelskosten aan projecten	-208	-205	-204	-202	
2a	Toerekening bedrijfsvoeringkosten GRSK : onderdeel accounts	-20	-20	-20	-20	
2b	Toerekening bedrijfsvoeringkosten GRSK : onderdeel afval	-51	-51	-51	-51	
3	Onderuitputting (o.b.v. werkelijke cijfers jaarrekening 2018)	-173	-202	-240	-259	
	totaal dekkingsvoorstellen Personeel en bedrijfsvoering	-452	-478	-515	-532	
Inkomsten van de gemeente						
1	Toeristenbelasting (tarief van € 1,55 naar € 1,85)	0	-46	-54	-54	
2	Verdubbeling van de forensenbelasting	-28	-28	-28	-28	
3	Extra verhoging OZB (belastingdruk 2020 = 2019 +1,75%)	-175	-175	-175	-175	
	totaal dekkingsvoorstel inkomsten van de gemeente	-203	-249	-257	-257	
Overige voorstellen						
1	Vervallen (gedeelte) exploitatielasten gymzaal Spoordonk	0	-16	-16	-16	
TOTAAL DEKKINGSVOORSTELLEN (STRUCTUREEL)		A	-724	-640	-682	-719
			voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

Toelichting op de voorstellen uit het dekkingsplan

Onderdeel Ruimtelijke Ontwikkeling

1. Leges ruimtelijke plannen kostendekkend maken

De leges die we in rekening brengen voor de ruimtelijke plannen zijn niet kostendekkend. Door deze kostendekkend te maken genereren we extra inkomsten van afgerond € 60.000. Dit betekent wel een forse verhoging van de tarieven:

- tarief bestemmingsplannen van € 10.768 naar € 16.910
- tarief wijzigingsplan/uitgebreide omgevingsvergunning van € 8.282 naar € 9.405
- tarief principeverzoek van € 809,75 naar € 3.515

De extra inkomsten zijn gebaseerd op het gemiddeld aantal ruimtelijke procedures welke op jaarbasis verwerkt worden met inachtneming van de verhoogde bedragen.

Zoals toegelicht in de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 is het alternatief voor deze verhoging het aanpassen van het proces, dat wil zeggen een lager niveau van dienstverlening. In de dienstverlening gaan we dan terug van begeleiden bij een aanvraag naar een checklist (waardoor fors minder uren worden besteed aan een aanvraag). Duidelijk is dat dit alternatief gaat ten koste van het niveau van dienstverlening.

2. Operationaliseren nota kostenverhaal (verhaal via anterieure overeenkomsten)

Voor wat betreft de anterieure overeenkomsten stellen we voor de uren die we besteden aan de anterieure overeenkomsten (opstellen, contracteren en onderhandelen, voorbereiding en toezicht etc.) door te berekenen. De inkomsten stijgen hierdoor met € 85.000. Dit bedrag is gebaseerd op 20 ruimtelijke plannen waarvoor anterieure overeenkomsten worden afgesloten.

Onderdeel Sociaal domein

1. Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2^e lijnszorg

Meer grip en sturing op de kosten en een betere dienstverlening aan klanten (zo kort mogelijk, zo dichtbij mogelijk & zo efficiënt mogelijk) staan hoog op de agenda van de transformatie & kantelingsagenda Sociaal Domein. Om de beweging van de zogenaamde 2^e-lijnszorg naar de 0^e –en 1^e-lijns (algemene en/of voorliggende voorzieningen) op gang te brengen is een tijdelijke impuls nodig.

Voorbeelden van impulsen zijn:

- het vrijwillig voorveld en omgeving inzetten bij vraagstukken over persoonlijke begeleiding Wmo;
- het verbreden van de pilot 'huisartsen versterken met een praktijkondersteuner GGZ';
- vanuit de 0^e en 1^e lijn extra inzet op kwetsbare groepen zoals vechtscheidingen, nieuwkomers, dementerenden, eenzamen, financieel kwetsbaren;
- levensloopbegeleiding autisme.

De activiteiten voor het versterken van de 0^e en 1^e lijn worden voornamelijk opgezet vanuit WIJzer, onze lokale integrale toegang. Hierbij is LEV een belangrijke partner, maar ook andere ketenpartners zoals de huisartsen, de jeugdgezondheidszorg en de afdeling maatschappelijke dienstverlening van de GRSK leveren een bijdrage.

Met een investering van € 150.000 per jaar in 2020, 2021 en 2022, realiseren wij een besparing op het verstrekken van individuele voorzieningen binnen jeugd, Wmo en participatie. Een besparing van € 62.500 in 2021 en € 125.000 in 2022, oplopend naar structureel € 250.000 vanaf 2023.

2. Korten op bijdragen en subsidies sociaal domein

Sommige soorten zorg, ondersteuning en subsidies binnen het sociaal domein worden al jarenlang verstrekt. Door de doorontwikkeling van WIJzer naar een breed zorg- en welzijnsloket, en het hierdoor anders inzetten van ondersteuning aan inwoners en het verbeteren van algemene en/of voorliggende voorzieningen, is het goed om kritisch te kijken naar afspraken die al jaren geleden zijn gemaakt. Voorbeelden waar aan gedacht kan worden is het anders inzetten van mantelzorgwaardering

en het anders stimuleren van inwoners om (laagdrempelig) deel te nemen aan het maatschappelijk leven (wijzigingen in individuele subsidies en inlooppunten).

De besparing loopt op van € 20.000 in 2020 naar € 60.000 vanaf 2022.

Onderdeel Ruimtelijk beheer

1. IMBK, basisscenario

Met het vaststellen van de begroting 2020 beschikken we vanaf 2020 over een Integraal Maatschappelijk BeheerKader voor de openbare ruimte in Oirschot. We kiezen daarin voor het in samenhang onderhouden en vervangen van de gehele openbare ruimte. In de openbare ruimte van Oirschot vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, openbare verlichting, straatmeubilair, water, bomen, speeltoestellen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud er van zijn bepalend voor het aanzien van onze gemeente. Onze ambitie is een leefbare, veilige, duurzame en gezonde openbare ruimte. Deze ambitie kost geld en dat betekent dat we jaarlijks structurele lasten hebben voor onderhoud en vervanging. In 2018-2019 hebben we een Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) voorbereid waarin we voor alle onderdelen van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte het beleid en beheer, afgestemd op elkaar, hebben vastgelegd en geactualiseerd.

We signaleren de komende jaren de volgende Trends & ontwikkelingen

- Klimaatverandering: droogte, hittegolven en extreme buien
- Energietransitie voor gebouwen
- Door het einde van de levensduur van diverse elementen in de openbare ruimte (veel wijken uit de jaren 60-70, ontginningswegen en kunstwerken) worden wij de komende jaren met veel vervangingskosten geconfronteerd.
- Marktwerving: stijgende prijspeilen voor materieel, materiaal en arbeid.
- Groen en bomen: gevoelig voor plagen en ziekten door monoculturen
- Implementeren IMBK: opstellen integrale meerjaren beheerprogramma's.

Als eerste uitwerking van het IMBK investeren we de komende jaren in een goede Vastgoedregistratie om zowel de omvang van het areaal als de kwaliteit van het areaal vast te leggen. Voor de incidentele kosten die hiermee zijn gemoeid hebben we rekening gehouden met € 250.000 t.l.v. de reserve Beleidsprogramma (zie onderdeel C, punt 5, blz. 121). Dit is onze basis waarvan we uitgaan bij het voorbereiden van werken, bestekken en onderhoudscontracten.

Uitwerking Integraal Maatschappelijk BeheerKader

Alle beheer- en beleidsafspraken hebben we in 2019 vastgelegd in het IMBK. Op basis daarvan hebben we de budgetten vastgelegd en voorzieningen getroffen die nodig zijn voor een basiskwaliteitsniveau B: veilig, heel, schoon, geen kapitaalsvernietiging. De centra van de dorpen onderhouden we op A niveau op het gebied van schoon. Dat is een ambitie die de komende jaren meer budget vraagt

dan we eerder in de meerjarenbegroting opgenomen hadden. De budgetten waren tot 2020 afgestemd op kwaliteitsniveau C voor alle gebieden. Met de uitgangspunten en ambities uit het IMBK hebben we op basis van de huidige bekende gegevens onze budgetten opnieuw bepaald. De totale kosten inclusief voorzieningen en reserves zijn opgenomen in de begroting van 2020 en volgende jaren. We gaan nog niet meteen op het eindniveau zitten omdat we in 2020 en 2021 nog bezig zijn met het opstellen van integrale meerjarenprogramma's. De investering lopen daarna verder op als we deze programma's ook in uitvoering nemen en de onderhoudsbudgetten en investeringskredieten daarvoor vrijgemaakt worden in de begroting. De meerkosten die voortvloeien uit het IMBK bedragen voor 2020 € 230.000 en lopen op tot structureel € 675.000 in 2023.

2. Kosten watergangen e.a. toerekenen aan riolering

We hebben bij het opstellen van het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) kritisch gezien of de gemeente op dit moment de kosten die toegerekend kunnen worden aan het taakveld riolering ook daadwerkelijk hieraan toerekent. Gebleken is dat dit niet het geval is voor een aantal onderdelen zoals o.a. kosten watergangen en veegvuil. Met ingang van het begrotingsjaar 2020 rekenen we deze kostenposten hier wel aan toe. Voor de begroting verwachten we hierdoor een structureel voordeel van € 95.000 excl. btw, oftewel (afgerond) € 114.000 incl. btw (btw is o.b.v. voorschriften onderdeel van het tarief en hiermee een voordeel voor de exploitatie).

3. Hoger tarief degeneratievergoeding

De gemeente is als wegbeheerder verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van zijn wegen. Wanneer netbeheerders de weg hebben opgebroken als gevolg van werkzaamheden leidt dit tot zogenaamde degeneratie. Hieronder verstaan we een versnelde achteruitgang van de kwaliteit van het straatwerk en dus is dat eerder toe aan onderhoud en/of vervanging. Hiervoor kan de gemeente een vergoeding vragen aan de netbeheerder, een zogenaamde degeneratievergoeding. De tarieven die Oirschot hiervoor in rekening brengt zijn afgestemd in de regio en recent verhoogd. Dit hebben we nog niet verwerkt in de begroting. Naar verwachting (afhankelijk van werkzaamheden door netbeheerders) levert dit jaarlijks € 20.000 meer op.

Onderdeel Personeel en bedrijfsvoering

1. Toerekening personeelskosten aan projecten

Op basis van de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording BBV (specifiek vastgelegd in de notitie Materiële vaste activa van december 2017) zijn de gemeenten vanaf 1 januari 2017 verplicht om de salariskosten die besteed worden aan een investering hieraan toe te rekenen. Oirschot rekent tot op heden deze kosten niet toe. Op basis van het Activiteitenplan 2020-2023 en de in uitvoering zijnde investeringen, hebben we in beeld gebracht welke interne uren aan de verschillende investeringen kunnen worden toegerekend. Omdat met deze lasten in de investeringsbudgetten geen rekening is gehouden en toerekening ervan aan de investeringen kapitaallasten tot gevolg hebben (hogere rente en afschrijving) hebben we deze in de berekening meegenomen.

Hiermee rekening houdende leidt de toerekening van interne uren aan de investeringen tot een netto-voordeel voor de exploitatie van € 207.558 (afgerond € 208.000) voor 2020.

2. Toerekening bedrijfsvoeringkosten GRSK aan taakvelden.

Een van de vragen die we in het proces van de Perspectiefnota 2020-2023 nader hebben uitgewerkt is de vraag of de toerekening van de bedrijfsvoeringkosten GRSK naar de juiste taakvelden uit de begroting plaatsvindt. Bij de uitwerking ervan is gebleken dat dit op onderdelen niet het geval is en kosten aan andere taakvelden toegerekend kunnen worden. Hierbij gaat het om de volgende 2 posten:

- a. Toerekening kosten SSC (op basis van accounts en werkstations) aan taakvelden afval, rioleering en investeringen (wat een ontlasting van de exploitatie betekent). Hierbij gaat het totaal om een bedrag van (afgerond) € 20.000;
- b. Op basis van de voorschriften ontvangen we van de GRSK bij de begroting ook een overzicht met hierin de splitsing van de kosten naar de taakvelden op basis van het BBV. Uit dit overzicht blijkt dat de bedrijfsvoeringkosten GRSK voor het bedrag van (afgerond) € 42.000 excl. btw betrekking heeft op het taakveld Afval en hieraan toegerekend kan worden (wat een ontlasting van de exploitatie betreft).

Voor de begroting betekent dit een structureel voordeel van € 42.000 excl. btw, oftewel € 50.820 incl. btw (de btw is o.b.v. voorschriften onderdeel van het tarief en hiermee een voordeel voor de exploitatie)

Totaal betekent dit een besparing op de exploitatie van (afgerond) € 71.000 (€ 20.000 + € 51.000).

3. Onderuitputting

Bij de analyse van de verschillen in de jaarrekening is gebleken dat op diverse exploitatiebudgetten sprake is van onderuitputting (budgetten structureel niet geheel besteed). We hebben dit organisatiebreed bekeken en de structurele ruimte in de betreffende budgetten ingezet in het dekkingsplan.

Concreet betekent dit een verlaging van de exploitatielast (besparing) van € 172.880 (afgerond € 173.000) voor 2020 oplopend tot € 259.000 in 2023.

Inkomsten van de gemeente

1. Toeristenbelasting

De gemeente Oirschot doet jaarlijkse forse uitgaven om een aantrekkelijke gemeente te zijn en te blijven, ook voor de bezoekende toerist. Een groot aantal van deze toeristen overnacht ook in Oirschot, maakt gebruik van de faciliteiten en betaalt hier een vergoeding voor in de vorm van toeristenbelasting. Het tarief voor de toeristenbelasting was in 2019 € 1,56 en werd tot op heden alleen trendmatig verhoogd. Gelet op de vele uitgaven die de gemeente op het gebied van toerisme doet en ook in vergelijking met andere gemeenten, vinden we het redelijk dat het tarief voor 2020 eenmalig extra wordt verhoogd. We stellen daarom voor het tarief te verhogen naar € 1,85 per overnachting met ingang van 2021 (omdat we met de ondernemers in de recreatieve en toeristische sector hebben afgesproken hen vroegtijdig informeren over het tarief voor het komend jaar zodat zij de nieuwe tarieven kunnen meenemen in hun prijzen voor het jaar daarop). Hierdoor wordt de opbrengst van de toeristenbelasting structureel € 54.000 hoger (2021 € 46.000 omdat hierbij rekening is gehouden met € 8.000 controlekosten die eens in de 3 jaar wordt uitgevoerd).

2. Forensenbelasting

De opbrengst van de forensenbelasting is een relatief kleine inkomstenpost van de gemeente met een geschatte opbrengst in 2020 van € 26.000). Zoals toegelicht in de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 hebben we deze post, mede gelet op de financiële uitdagingen waar we voor staan, toch ook betrokken in het dekkingsplan en stellen we voor het tarief van deze belasting te verdubbelen (meeropbrengst structureel € 28.000).

3. Onroerende zaakbelastingen

Een van de uitgangspunten uit de Perspectiefnota 2020-2023 is dat de belastingdruk voor de inwoners niet meer stijgt dan trendmatig. De belastingdruk voor de inwoners is het totaal wat de inwoners betalen aan de gemeentelijke belastingen voor onroerend zaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing. De trendmatige verhoging die hiervoor jaarlijks wordt doorerekend bedraagt 1,75% waarbij voor de heffingen voor rioolheffing en de afvalstoffenheffing geldt dat hier maximaal sprake kan zijn van een kostendekkend tarief. Zoals in de paragraaf Lokale heffingen toegelicht hebben we in het kader van het dekkingsplan gezien welke kosten toegerekend kunnen worden aan deze heffingen. Ook in de toelichting op het dekkingsplan gaan we hier nader op in. Bij de doorrekening hiervan bleek dat de tarieven 2020 voor deze heffingen ondanks de hogere toerekening van kosten lager zijn dan de tarieven voor 2019. Vanuit het uitgangspunt dat het totaal van de gemeentelijke belastingen (ozb, riool en afval) in 2020 niet meer dan 1,75% mag stijgen t.o.v. 2019 hebben we gezien wat dit betekent voor de tarieven ozb. De conclusie hierbij is dat een extra verhoging van 2,75% van de tarieven ozb voor het totaal van de belastingdruk voor de inwoners een verhoging betekent van (afgerond) 1,75% ten opzichte van 2019. In de tabellen van de lokale belastingdruk in de paragraaf Lokale heffingen hebben we dit gespecificeerd. Het college stelt concreet voor de tarieven voor de ozb met 2,75% extra te verhogen.

Overige voorstellen

1. Vervallen exploitatiekosten gymzaal Spoordonk

Na overdracht en sloop van het gymnastieklokaal Spoordonk vervallen de exploitatielasten die we hiervoor in de begroting hebben opgenomen. Hier staat tegenover dat we aan de exploitant van de nieuwe accommodatie een bijdrage geven in de exploitatiekosten. Per saldo kan, met ingang van 2021, een bedrag van € 16.000 vrijvallen.

B. Financiële kader voor realisatie ambities uit Focus Beleidsakkoord

In mei 2019 heeft uw raad focus aangebracht op het Beleidsakkoord en de ambities in beeld gebracht die nog deze bestuursperiode aangepakt moeten worden. In onderstaande tabel 6 zijn deze opgenomen

Tabel 6. Ambities Focus Beleidsakkoord

Ambitie Focus Beleidsakkoord mei 2019	
2a	Nieuwe woningen (zowel particuliere als sociale woningbouw) in alle kernen, met name voor starters, ouderen en combinatie woon-zorg.
2d	Veilige openbare ruimte, aanpak onveilige situaties: openbare verlichting
5e	Financieel een gezonde gemeente met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later
4a	Smart stappenplan voor transitie naar CO2 neutraal
4c	Duurzaamheid in gemeentelijk beleid oa energieneutraal en levensloopbestendig bouwen
1c	Stimuleren investeringen van derden in monumenten en behoud van monumenten
1d	Toekomstige functionaliteiten van de Enck (icm centrumvisie)

In de werkbijeenkomst met uw raad van 25 juni 2019 over de Tussenrapportage perspectiefnota 2020-2023 hebben we een eerste, globale indicatie gegeven van de financiële gevolgen van deze ambities.

Op basis van de huidige begroting zien wij financiële ruimte om deze ambities te realiseren (zie tabel 7). Deze bedragen worden in de begroting 2020-2023 opgenomen. Deze bedragen zijn hiermee het kader voor de nadere uitwerking en besluitvorming over deze realisatie van de ambities; het is aan uw raad om via besluitvorming invulling te geven aan dit kader.

Tabel 7. Kader ambities Focus Beleidsakkoord

	2020	2021	2022	2023
Financieel kader voor realisatie ambities Focus Beleidsakkoord	50	100	150	350
	nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

C. Voorstellen overig nieuw beleid (niet opgenomen in Focus Beleidsakkoord)

Voor de behandeling van de begroting 2020 hebben we ook een aantal nieuwe zaken (nieuw beleid) in kaart gebracht en onderstaand per onderwerp toegelicht. Voor de volledigheid: dit nieuwe beleid staat los van de posten onder B, Voorstellen Focus Beleidsakkoord. We hebben bij het nieuwe beleid onderscheid gemaakt tussen nieuw beleid met structurele gevolgen en nieuw beleid met incidentele gevolgen (met name van belang voor de dekking van de hieruit voortvloeiende lasten). In het dekkingsplan doen we concrete voorstellen welke zaken op te nemen in de begroting. Ook doen we per onderdeel van het nieuwe incidentele beleid een voorstel voor de reserve die voor de dekking in aanmerking komt. Omdat deze incidentele posten passen binnen de activiteiten uit de ontwikkellijnen van het Raadsbreed akkoord stellen we voor deze te dekken ten laste van de reserve Beleidsprogramma.

Nieuw beleid – structureel

Het college stelt voor in de begroting 2020-2023 de volgende onderwerpen nieuwe posten op te nemen:

Tabel 8. Voorstellen Nieuw beleid (structureel)

	Nb Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen	(bedragen x 1.000)			
	NIEUW BELEID - STRUCTUREEL	2020	2021	2022	2023
1	Hogere rentelasten i.v.m. verwacht liquiditeitstekort	34	51	51	51
	Totaal extra lasten nieuw beleid (onderdeel structureel)	34	51	51	51

1. Hogere rentelasten i.v.m. verwacht liquiditeitstekort

Om inzichtelijk te hebben of we in de meerjarenbegroting over voldoende liquide middelen beschikken om alle uitgaven tijdens de begrotingsperiode te doen stellen we bij de begroting een meerjarige liquiditeitsplanning op. Deze vindt u terug in paragraaf C (Financiering). Uit de meerjarige liquiditeitsplanning uit de conceptbegroting 2020-2023 blijkt dat we, rekening houdende met alle uitgaven (exploitatie en investeringen), in deze periode rekening moeten houden met een liquiditeitstekort. Dit betekent dat we gelden moeten aantrekken. De benodigde financieringsbehoefte kan deels met kort geld (tot kasgeldlimiet) worden ingevuld en voor het overige met lang geld (geldlening). De hieruit voortvloeiende extra rentelasten zijn berekend op € 34.000 voor 2020 en structureel € 51.000.

Nieuw beleid - incidenteel

Het college stelt voor in de begroting 2020-2023 de volgende onderwerpen nieuwe posten op te nemen:

Tabel 9. Voorstellen Nieuw beleid (incidenteel)

Nb Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen		(bedragen x 1.000)			
NIEUW BELEID - INCIDENTEEL		2020	2021	2022	2023
2	Actualisatie archeologische en cultuurhistorische waardekaarten	20			
3	Verhogen subsidiebudget monumenten 2020/2023; 3 x € 50.000	50	50	50	0
4	Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3x € 150.000 = € 450.000) waarvan € 118.000 t.l.v. reserve Beleidsprogramma	118			
5	Opzet vastgoedregistratie areaal IMBK	250			
6	Nieuwe opbouw begroting 2021 en volgende (rekeningschema)	100			
7	Voldoen aan eisen omgevingswet	900			
8	Vervolg pilot Kempen Interventie Team	6			
A	Subtotaal	1.444	50	50	0
	t.l.v. reserve Beleidsprogramma	-1.444	-50	-50	0
					-1.544
4	Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3x € 150.000 = € 450.000) waarvan € 300.000 t.l.v. reserve BUIG	0	150	150	0
B	Subtotaal	0	150	150	0
	t.l.v. reserve BUIG	0	-150	-150	0
					-300
4	Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3x € 150.000 = € 450.000) waarvan € 32.000 t.l.v. reserve Sociaal Domein	32	0	0	0
C	Subtotaal	32	0	0	0
	t.l.v. reserve Sociaal Domein	-32	0	0	0
					-32
	Totaal lasten nieuw beleid incidenteel (A+B+C)	1.476	200	200	0
	Dekking lasten nieuw beleid t.l.v. reserves	-1.476	-200	-200	0
	Totaal extra lasten onderdeel nieuw beleid (incidenteel) na dekking	0	0	0	0

2. Actualisatie archeologische en cultuurhistorische waardekaarten

Het betreft hier een incidentele post van € 20.000 voor de actualisatie van de archeologische en cultuurhistorische waardekaarten. Deze kaarten zijn sinds 2011/2012 niet meer geëvalueerd/geactualiseerd. De geactualiseerde erfgoedkaarten zijn van belang voor implementatie van de omgevingswet en dient als onderlegger voor toekomstige omgevingsplannen. Erfgoed is in de Omgevingsvisie de identiteitsdrager van de gemeente. Het sluit aan bij speerpunt 1 'de basis op orde' uit de erfgoednota 2018-2028 'Erfgoed als identiteit'.

De incidentele kosten van € 20.000 brengen we t.l.v. de reserve Beleidsprogramma.

3. Verhogen subsidiebudget gemeentelijke monumenten

Er is sprake van een structurele restauratieachterstand. Het bestaande budget waaruit de gemeente bijdragen toekent in de restauratie van monumenten in Oirschot, is de laatste jaren ontoereikend gebleken. Gebouwd erfgoed is een kernkwaliteit van de gemeente en belangrijke identiteitsdrager: *Oirschot; monumentaal, ondernemend en groen. Daar voelt de mens zich thuis*. Het extra budget (€ 50.000 voor de jaren 2020 t/m 2022) is specifiek bestemd voor inlopen van de achterstand en valt samen met de (door uw raad) aangehouden Subsidieverordening Erfgoed gemeente Oirschot 2019. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan speerpunt 1 'de basis op orde' van de Erfgoednota Oirschot

2018-2022 en programma 1 van het Beleidsprogramma 2018-2022 'versterken van identiteit van Oirschot en stimuleren van investeringen in monumenten'.

De incidentele kosten van € 150.000 brengen we t.l.v. de reserve Beleidsprogramma.

4. Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2^e lijnszorg

In de toelichting op het dekkingsplan (zie de toelichting op deze post op blz. 113) hebben we toegevoegd dat we, om meer grip en sturing te krijgen op de kosten en een betere dienstverlening aan de klanten, incidenteel extra willen investeren. Deze incidentele investering (totaal 3 jaar € 150.000 per jaar) leidt tot een structurele besparing op de kosten van € 62.500 in 2021 oplopend tot

€ 250.000 vanaf 2023. We hebben voor de dekking van deze kosten gezien welke ruimte er is binnen de reserves op het gebied van Sociaal Domein (reserve BUIG en reserve Sociaal Domein). Dit is respectievelijk € 300.000 en € 32.000. Het restant van € 118.000 brengen we ten laste van de reserve Beleidsprogramma.

5. Opzet vastgoedregistratie areaal IMBK

Onderdeel van het dekkingsplan is dat we vanaf 2020 extra middelen opnemen voor uitvoering van het IMBK (Integraal Maatschappelijk BeheerKader, zie ook de toelichting hierbij op blz. 114-115).

Hierbij hebben we aangegeven dat we, als eerste uitwerking van het IMBK de komende jaren investeren in een goede Vastgoedregistratie om zowel de omvang van het areaal als de kwaliteit van het areaal vast te leggen. Dit is onze basis waarvan we uitgaan bij het voorbereiden van werken, bestekken en onderhoudscontracten.

Voor de incidentele kosten die hiermee zijn gemoeid hebben we rekening gehouden met € 250.000 t.l.v. de reserve Beleidsprogramma.

6. Nieuwe opbouw begroting 2021 en volgende (rekeningschema)

De huidige opbouw van het rekeningschema in het financieel systeem dateert van 2003/2004 en is toe aan herziening; met name als gevolg van gewijzigde regelgeving en nieuwe inzichten qua informatievoorziening en verslaglegging.

In 2020 willen we het rekeningschema in het financieel systeem opnieuw opzetten om hiermee:

- Beter aan te sluiten aan de gewijzigde inzichten qua informatievoorziening;
- Beter en sneller sturings- en verantwoordingsinformatie uit het systeem te kunnen halen;
- Beter en efficiënter budgetbeheer te realiseren.

Om dit te realiseren hebben we een incidenteel budget van € 100.000 nodig wat we ten laste van de reserve Beleidsprogramma brengen.

7. Voldoen aan eisen Omgevingswet

In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 hebben we aangegeven dat een incidenteel budget van € 900.000 nodig is om te voldoen aan de eisen van de Omgevingswet. Over de onderbouwing van dit bedrag zijn in deze bijeenkomst vragen gesteld. Deze hebben we beantwoord en als bijlage 1 toegevoegd aan de Perspectiefnota 2020-2023 die u op 24 september jl. is aangeboden.

Kortheidshalve verwijzen wij u naar deze toelichting. De incidentele kosten van € 900.000 brengen we t.l.v. de reserve Beleidsprogramma.

8. Vervolg pilot Kempen Interventie Team

Op 1 maart 2019 is de Pilot Kempen Interventieteam (KIT) gestart. De pilot is bedoeld als opmaat naar een Kempenbreed interventieteam. Vanuit de driehoek is hiertoe het initiatief genomen omdat een bestuurlijk interventieteam in andere regio's als een effectief middel tegen malafide bedrijven of activiteiten wordt ervaren. Het opzetten van een interventieteam kan worden vorm gegeven door een kwartiermaker KIT in te huren, waarvoor in de begroting 2019 incidenteel een budget van € 5.150,- is opgenomen. Voorstel is nu om de pilot met een jaar te verlengen. Hiervoor is de inhuur van een kwartiermaker KIT benodigd, wat voor de gemeente Oirschot voor 2020 een kostenpost van € 6.000,- betekent.

D. Overzicht inzet reserves in dekkingsplan

In de Perspectiefnota 2020-2023 hebben we de verwachte inzet van reserves toegelicht o.b.v. de situatie per 25 juni 2019 (Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023).

Na het opstellen van de Tussenrapportage is door de raad op 18 juni 2019 nog een besluit genomen met inzet van de reserve Beleidsprogramma. Verder leiden de voorstellen voor incidenteel nieuw beleid tot inzet van de reserves als volgt gespecificeerd:

• Reserve Beleidsprogramma	€ 1.544.000
• Reserve BUIG	€ 300.000
• Reserve Sociaal Domein	<u>€ 32.000</u>
Totaal	€ 1.876.000

Het merendeel van de posten zijn op 25 juni 2019 al toegelicht. Deze zijn nu aangevuld met enkele andere incidentele posten. Deze posten zijn toegelicht bij onderdeel C, Nieuw beleid incidenteel (blz. 120-122). Voor de volledigheid hebben we onderstaand een actueel overzicht van de inzet van de reserves opgenomen (tabel 10).

Tabel 10. Overzicht inzet reserves in dekkingsplan

Reserve Beleidsprogramma		Algemene reserve		Reserve Ruimte voor Ruimte		Reserve BUIG		Reserve Sociaal domein	
Stand per 1 januari 2019	3.431	Stand per 1 januari 2019	1.496	Stand per 1 januari 2019	1.500	Stand per 1 januari 2019	548	Stand per 1 januari 2019	202
Besluit raad 18-6-2019: Capaciteit RES wind- en zonnenergie	-120	BU: saldo jaarrekening 2018	1.203						
<i>beschikbaar vóór opstellen dekkingsplan</i>	3.311	<i>beschikbaar vóór opstellen dekkingsplan</i>	2.699	<i>beschikbaar vóór opstellen dekkingsplan</i>	1.500	<i>beschikbaar vóór opstellen dekkingsplan</i>	548	<i>beschikbaar vóór opstellen dekkingsplan</i>	202
Inzet bij dekkingsplan begroting 2020-2023						Inzet bij dekkingsplan begroting 2020-2023		Inzet bij dekkingsplan begroting 2020-2023	
<i>Incidenteel nieuw beleid dekkingsplan 2020-2022</i>									
1 Actualisatie archeologische en cultuurhistorische waardekaarten	-20								
2 Verhogen subsidiebudget monumenten 2020/2023; 3 x € 50.000	-150								
Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3 x € 150.000 = € 450.000)	-118					Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3 x € 150.000 = € 450.000)	-300	Pilot preventieve maatregelen ter voorkoming duurdere 2e lijnszorg (totaal 3 x € 150.000 = € 450.000)	-32
4 Opzet vastgoedregistratie areaal IMBK	-250								
5 Nieuwe opbouw begroting 2021 en volgende (rekeningschema)	-100								
6 Voldoen aan eisen omgevingswet	-900								
7 Vervolg pilot Kempen Interventie Team	-6								
totaal incidenteel Begroting 2020-2023	-1.544					totaal incidenteel Begroting 2020-2023	-300	totaal incidenteel Begroting 2020-2023	-32
									Totaal
									-1.876
Inzet bij Burap 2019		Inzet bij Burap 2019		Inzet bij Burap 2019		Inzet bij Burap 2019		Inzet bij Burap 2019	
1 Aanvullende inhuur Hart van Spoordonk	-15	1 Vervolgopdracht Sociaal domein	-25	1 Toevoeging bonussen 2019	300			1 Inhuur tijdelijk personeel Sociaal domein	-171
2 Vervallen garantstelling Hart v. Spoordonk	215	2 Strategische Kempenagenda	-25					2 Kosten onderzoek Grip op Jeugd	-35
3 Lagere kosten uitvoeringsprogramma energiebeleid	20	3 Meerkosten inhuur tbv onderzoek IKC de klep	-30					3 Lagere kosten implementatiebudget	36
4 Uitbetaling ineens subsidie Windenergie aan Hart van Spoordonk	-116	<i>subtotaal meegenomen bij Perspectiefnota</i>	-80						
		4 Afskoop onderhoud tuin Bijstervelt	-361						
		5 Lagere kosten inhuur t.b.v. IMBK	24						
totaal incidenteel Burap 2019	104	totaal incidenteel Burap 2019	-417	totaal incidenteel Burap 2019	300			totaal incidenteel Burap 2019	-170
Nog te verwachten raadsvoorstellen		Nog te verwachten raadsvoorstellen		Nog te verwachten raadsvoorstellen		Nog te verwachten raadsvoorstellen		Nog te verwachten raadsvoorstellen	
1 Achterstallig onderhoud sportaccommodaties (raad 22-10-2019)	-650								
2 Opmaak centrumvisie	-100								
3 Impactanalyse (raad 22-10-2019)	-115								
4 Museum de Vier Quartieren/cultuurmanager	-62								
				5 Landschapstriënale	-100				
6 Vervolgopdracht Strategische Kempenagenda	-25								
		7 Herinrichting balies in publiekshal	-100						
8 Vervolg onderzoek toekomst Sociaal Domein	-63								
totaal te verwachten raadsvoorstellen	-1.015	totaal te verwachten raadsvoorstellen	-100	totaal te verwachten raadsvoorstellen	-100			totaal te verwachten raadsvoorstellen	-1.215
		Saldo reserve	2.182						
		Buffer € 1 miljoen o.b.v. nota Reserves en voorz. 2018	1.000						
Beschikbaar in reserve per 24 september 2019	856	Beschikbaar in reserve per 24 september 2019	1.182	Beschikbaar in reserve per 24 september 2019	1.700	Beschikbaar in reserve per 24 september 2019	248	Beschikbaar in reserve per 24 september 2019	0

4. Structureel begrotingssaldo 2020-2023 inclusief dekkingsplan, Focus Beleidsakkoord en nieuw beleid

Zoals vastgelegd in de uitgangspunten bij het opstellen van de Perspectiefnota 2020-2030 is het uitgangspunt hierbij te komen tot een structureel sluitende begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2023.

In het kader van het toezicht op de begroting beoordeelt de provincie of de begroting ook structureel in evenwicht is. Dit is het geval als de structurele uitgaven gedekt worden door structurele inkomsten. De beoordeling door de provincie is belangrijk voor bepaling van het soort toezicht waar de gemeente onder valt. Bij een structureel sluitende begroting hoort repressief (achteraf) toezicht. Dit houdt in dat de gemeente de begroting direct kan uitvoeren, zonder dat hier vooraf goedkeuring vereist is (dit in tegenstelling tot preventief toezicht waarbij de begroting en begrotingswijzigingen vooraf goedgekeurd moeten worden). Repressief toezicht is ook van toepassing als de begroting voor het komende jaar weliswaar niet in evenwicht is, maar de gemeente in de meerjarenbegroting laat zien dat door afdoende maatregelen dit evenwicht wel wordt bereikt in de laatste jaarschijf van de meerjarenbegroting (in dit geval 2023). Bij de beoordeling of de begroting structureel in evenwicht is worden de incidentele uitgaven en inkomsten geëlimineerd. In het overzicht Incidentele baten en lasten (verplicht overzicht bij de begroting) brengt de gemeente deze incidentele posten in beeld. Het overzicht vindt u in bijlage 5 op blz. 135-136). Als het dekkingsplan door uw raad wordt overgenomen is de begroting 2020-2023 structureel in evenwicht zoals aangegeven in onderstaande tabel.

Tabel 11. Structureel saldo na dekkingsplan

Nb. Positieve bedragen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen		(bedragen x 1.000)				
		2020	2021	2022	2023	
Structureel saldo vóór invulling dekkingsplan (tabel 3, blz 108)	1	378	453	486	143	
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig	
Totaal dekkingsvoorstellen (tabel 5, blz 112)	2	-724	-640	-682	-719	
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	
Kader voor realisatie ambities Focus beleidsakkoord (tabel 7, blz 118)	3	50	100	150	350	
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig	
Lasten Nieuw beleid structureel (tabel 8, blz 119)	4	34	51	51	51	
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig	
Lasten Nieuw beleid incidenteel (tabel 9, blz 120)	5	1.476	200	200	0	Totaal t.l.v. reserves
Dekking lasten nieuw beleid, incidenteel t.l.v. reserves	5	-1.476	-200	-200	0	-1.876
Structureel saldo 2020-2023 na invulling dekkingsplan	A	-262	-36	5	-175	
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	

Dit betekent dat we, net als bij de begroting 2019, ook voor 2020 in aanmerking komen voor toezicht achteraf (repressief toezicht).

5. Recapitulatiestaat meerjarenraming 2020-2023

Het financieel beeld van de meerjarenraming (op basis van de saldi vóór invulling van het dekkingsplan) is weergegeven in het overzicht baten en lasten op blz. 101.

Bijlagen

Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma

Taakveld	Naam taakveld	Begroot 2020		Begroot 2021		Begroot 2022		Begroot 2023	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10	Mutaties reserves	23	-433	23	-340	23	-125	23	-124
0.8	Overig baten en lasten	332	0	571	0	813	0	1.058	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.078	-63	1.079	-64	1.076	-65	1.077	-66
1.2	Openbare orde en veiligheid	99	0	100	0	99	0	100	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	2	0	2	0	2	0	2	0
4.2	Onderwijshuisvesting	953	-23	911	-23	884	-24	865	-24
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	400	-4	402	-4	400	-4	401	-4
5.1	Sportbeleid en activering	671	-1	672	-1	671	-1	672	-1
5.2	Sportaccomodaties	1.415	-626	1.429	-636	1.428	-647	1.422	-658
5.3	Cultuur, -productie, -participatie	94	0	91	0	94	0	91	0
5.6	Media	263	0	263	0	263	0	263	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.568	-179	1.488	-180	1.429	-182	1.436	-183
6.2	Wijkteams	1.178	0	1.182	0	1.174	0	1.179	0
6.3	Inkomensvoorziening	2.859	-2.063	2.857	-2.048	2.850	-2.048	2.853	-2.048
6.4	Begeleide participatie	3.256	0	3.187	0	3.077	0	2.991	0
6.5	Arbeidsparticipatie	64	-22	43	0	43	0	42	0
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	145	0	145	0	145	0	145	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.172	15	2.172	15	2.172	15	2.172	15
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.250	0	2.250	0	2.250	0	2.250	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	159	0	159	0	59	0	59	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	202	0	202	0	202	0	202	0
7.1	Volksgesondheid	671	0	679	0	684	0	692	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	2	0	2	0	2	0	2	0
Programma 1	Sociale leefomgeving	19.856	-3.399	19.909	-3.281	19.840	-3.081	19.997	-3.093
0.10	Mutaties reserves	0	-66	0	0	0	0	0	0
0.8	Overig baten en lasten	79	0	104	0	130	0	156	0
2.1	Verkeer en wegen	73	0	69	0	67	0	65	0
2.3	Recreatie havens	30	-1	31	-1	31	-1	32	-1
3.1	Economische ontwikkeling	240	0	240	0	241	0	244	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	635	-1.730	0	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	58	-12	60	-12	61	-12	63	-12
3.4	Economische promotie	103	-50	104	-50	105	-50	106	-50
5.4	Musea	228	0	234	0	237	0	243	0
5.5	Cultureel erfgoed	229	0	233	0	237	0	242	0
5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	65	0	65	0	65	0	65	0
8.1	Ruimtelijke ordening	5	0	5	0	5	0	5	0
Programma 2	Ondernemen	1.745	-1.859	1.145	-63	1.179	-63	1.221	-63
0.10	Mutaties reserves	1.070	-1.182	0	-1.111	0	-12	0	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	236	-249	236	-251	237	-254	238	-257
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	19	-12	61	-12	104	-12	144	-12
3.3	Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	10	-17	10	-17	10	-17	10	-17
7.3	Afval	1.454	-1.756	1.479	-1.786	1.488	-1.797	1.511	-1.825
7.4	Milieubeheer	285	-60	323	-61	324	-61	325	-61
8.1	Ruimtelijke ordening	548	-125	558	-126	533	-126	544	-126
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	267	-199	0	0	0	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	2.228	-406	2.196	-418	1.220	-418	1.212	-419
Programma 3	Ruimtelijke leefomgeving	6.117	-4.006	4.863	-3.782	3.916	-2.697	3.984	-2.717

Taakveld	Naam taakveld	Begroot 2020		Begroot 2021		Begroot 2022		Begroot 2023	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10	Mutaties reserves	416	-30	387	-31	356	-31	327	-31
0.8	Overige baten en lasten	18	0	23	0	29	0	35	0
2.1	Verkeer en wegen	2.714	-44	2.848	-38	2.896	-38	2.922	-38
2.2	Parkeren	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Economische promotie	0	-293	0	-298	0	-303	0	-308
5.4	Musea	94	0	94	0	94	0	94	0
5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	1.403	-45	1.413	-45	1.404	-45	1.430	-45
7.2	Riolering	1.062	-1.423	1.100	-1.462	1.153	-1.515	1.213	-1.579
Programma 4	Beheer openbare ruimte	5.707	-1.835	5.865	-1.874	5.932	-1.932	6.021	-2.001
0.10	Mutaties reserves	0	-150	0	0	0	0	0	0
0.1	Bestuur	1.594	-70	1.616	-70	1.646	-70	1.677	-70
0.2	Burgerzaken	387	-231	420	-235	408	-235	441	-235
0.8	Overige baten en lasten	697	0	718	0	740	0	761	0
Programma 5	Bestuur en dienstverlening	2.678	-451	2.754	-305	2.794	-305	2.879	-305
0.5	Treasury	40	-89	40	-90	39	-89	39	-87
0.61	Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	270	-3.365	245	-3.423	249	-3.483	253	-3.544
	Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-wonin-								
0.62	gen	0	-3.143	0	-3.198	0	-3.254	0	-3.311
0.64	Belasting overig	0	-47	0	-47	0	-47	0	-47
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	0	-23.250	0	-23.702	0	-23.956	0	-24.649
0.8	Overige baten en lasten	6	0	7	0	9	0	11	0
	Algemene dekkingsmiddelen	316	-29.894	292	-30.460	297	-30.829	303	-31.638
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	5.208	-27	5.078	-29	5.099	-27	5.154	-29
0.8	Overige baten en lasten	62	1	127	0	192	0	258	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
	Overhead	5.270	-26	5.205	-29	5.291	-27	5.412	-29
0.9	Vennootschapsbelasting	12	0	9	0	9	0	9	0
0.10	Mutaties reserves	0	-7	0	-4	0	-4	0	-4
	Vennootschapsbelasting	12	-7	9	-4	9	-4	9	-4
0.8	Overige baten en lasten	19	0	19	0	19	0	19	0
	Onvoorzien	19	0	19	0	19	0	19	0
	Totaal van de begroting	41.720	-41.477	40.061	-39.798	39.277	-38.938	39.845	-39.850

Bijlage 2: Kerngegevens

	Werkelijk	Raming
	1-1-2019	1-1-2020
<i>Sociale bevolkingssamenstelling</i>		
Aantal inwoners	18.631	18.660
0 tot en met 19 jaar	3.941	3.775
20 tot en met 64 jaar	10.758	10.766
65 tot en met 74 jaar	2.283	2.380
75 tot en met 84 jaar	1.179	1.301
85 jaar en ouder	470	438
Aantal uitkeringsontvangers	797	763
IOAW	16	11
IOAZ	0	2
Militairen	10	11
WSW-ers	110	110
WAJONG	114	116
WAO	224	201
WAZ	10	11
WWB (t/m 2014)/Participatiewet (PW) vanaf 2015	115	108
Bijzondere bijstand	198	193
Aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen in sociale werkgemeenschappen	110	110
Aantal leerlingen basisonderwijs	1.447	1.481
openbaar onderwijs	229	243
bijzonder onderwijs	1.218	1.238
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.065	1.021
	Werkelijk	Raming
	1-1-2019	1-1-2020
<i>Fysieke structuur</i>		
Oppervlakte gemeente (in ha.)	10.176	10.176
waarvan binnenwater	108	108
historische dorpskern	10	10
Aantal woningen	7.728	7.839
waarvan sociale verhuur	1.038	1.043
Overige woonruimten	271	226
logiesfunctie	271	226
personen zorginstelling	255	255
uitwonende studenten	20	20

	Werkelijk	Raming
	1-1-2019	1-1-2020
Infrastructuur		
Lengte van wegen buiten de bebouwde kom (in km.)	159	159
Lengte van wegen binnen de bebouwde kom (in km.)	73	73
Lengte van de fietspaden (in km.)	58	58
Lengte van de waterwegen (in km.)	30	30
Lengte van de bermen (in km.)	367	375
Lengte van de onverharde wegen (in km.)	84	83
Openbaar groen (in ha)	49	50
Sportaccommodaties (in ha)	25	23
Bossen in eigendom (in ha.)	300	300
Natuurterrein (in ha.)	11	11
Lengte van de vrijvervalriolering (in km.)	102	102
Lengte van de druk- en vacuümriolering (in km.)	140	140
Drukrioolpompen (in aantal)	557	558
Hoofdgemalen (in aantal)	29	29
Vacuumstation (in aantal)	1	1
Iba-systemen (in aantal)	10	10
Aansluitingen	8.170	8.325
Personeelssamenstelling		
aantal medewerkers	98	105
aantal formatieplaatsen	85,23	93,41
	Raming	Raming
Financiële structuur	2019	2020
(in duizenden euro's)		
Resultaten		
Totaal lasten	50.774	41.720
Totaal baten	50.403	41.477
Saldo	-371	-243
Opbrengst belastingen	6.357	6.546
Opbrengst rioolrechten	1.486	1.416
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.399	1.237
Algemene uitkering gemeentefonds	19.730	20.760
Vaste activa	56.915	57.885
Reserves, fondsen en voorzieningen	31.012	31.840
Schuldrestant geldleningen	22.321	20.749

Bijlage 3: Specificatie saldi reserves en voorzieningen

Specificatie verloop saldi reserves (saldi per 31 december)

Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2018	Raming 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
<u>1. Algemene reserves</u>							
9101.1001	Algemene reserve	3.304.845	2.704.248	2.701.748	2.701.748	2.699.248	2.699.248
9101.1002	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3.448.900	3.691.690	3.691.690	3.691.690	3.691.690	3.691.690
	Sub-totaal 1	6.753.745	6.395.938	6.393.438	6.393.438	6.390.938	6.390.938
<u>2. Bestemmingsreserves</u>							
<u>2.1 Algemene Dienst</u>							
9101.2001	Kunst en cultuur	66.046	20.608	20.608	20.608	20.608	20.608
9101.2002	Speelterreinen	120.974	110.431	69.918	36.960	35.644	32.391
9101.2003	Dekking kapitaallasten	1.621.000	2.002.172	1.875.065	1.748.125	1.621.291	1.501.211
9101.2004	Buitengebied in Ontwikkeling	353.554	224.761	224.761	224.761	224.761	224.761
9101.2005	Volkshuisvestingsfonds Oirschot	7.775.014	6.820.303	5.755.570	4.690.813	4.675.028	4.671.206
9101.2006	Fysieke en sociale leefbaarheid	2.772.100	294.182	228.411	228.411	228.411	228.411
9101.2007	Beheerplannen Wegen en Groen	511.747	787.472	1.203.522	1.590.304	1.946.722	2.273.355
9101.2008	Parkeren	25.000	0	0	0	0	0
9101.2009	Fonds Bovenwijkse Voorzieningen AD	40.338	0	0	0	0	0
9101.2010	Landschapfonds	917.982	917.982	917.982	917.982	917.982	917.982
9101.2011	Sociaal Domein	558.836	403.090	302.690	202.290	202.290	202.290
9101.2012	BUIG-uitkering	792.123	717.123	634.045	548.724	548.724	548.724
9101.2013	Rehabilitaties wegen	1.072.979	1.072.979	1.072.979	1.072.979	1.072.979	1.072.979
9101.2014	Sanering wegen	385.680	385.680	385.680	385.680	385.680	385.680
9101.2015	Ontsluitingsweg H2O	108.200	108.200	106.848	104.143	101.438	98.733
	Fonds Bovenwijkse voorzieningen vml						
9101.2016	Grex	650.361	23.606	23.606	23.606	23.606	23.606
9101.2017	Beleidsprogramma 2018-2022	6.013.000	3.646.350	3.361.350	3.311.350	3.311.350	3.311.350
9101.2018	Ruimte voor Ruimte	1.700.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
9101.2019	Ruimtelijke Ontwikkeling	0	215.699	215.699	215.699	215.699	215.699
	Sub-totaal overige bestemmingsreserves	25.484.934	19.250.638	17.898.734	16.822.435	17.032.213	17.228.986
<u>2.2 Grondexploitatie:</u>							
9101.2501	Risicoreserve	884.918	985.381	1.980.697	1.980.697	1.980.697	1.980.697
	Sub-totaal 2.2	884.918	985.381	1.980.697	1.980.697	1.980.697	1.980.697

Specificatie verloop saldi reserves
(saldi per 31 december)

Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2018	Raming 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
<u>3. Voorzieningen</u>							
<u>3.1 Algemene dienst</u>							
9102.51xx	Onderhoud sportaccommodaties	566.185	325.249	292.161	350.103	428.695	344.595
9102.52xx	Groot onderhoud sportvelden	415.638	272.080	259.158	150.818	112.514	74.210
9102.53xx	Multi-funktioneel gebouw Middelbeers	164.745	70.033	47.827	52.405	34.198	32.974
9102.54xx	Onderhoud openbare gebouwen	373.925	56.818	123.330	199.589	101.769	1.565
9102.55xx	Onderhoud diverse bezittingen	284.635	123.506	69.302	96.658	62.755	11.688
9102.1006	Onderhoud wegen	621.585	1.109.776	618.791	1.123.614	1.108.489	1.093.364
9102.1101	Huishoudelijk afval	150.554	199.655	203.260	200.981	191.746	175.524
9102.1102	Riolering	1.007.978	1.071.422	1.064.618	1.087.926	1.159.948	1.273.180
9102.1201	Verplichtingen oud-medewerkers	1.980.362	1.670.262	1.431.642	1.321.276	1.274.467	1.223.992
9102.1203	Oninbare startersleningen SvN	309.245	309.214	306.390	299.598	292.319	284.741
	Sub-totaal 3.1	5.874.852	5.208.015	4.416.479	4.882.968	4.766.900	4.515.833
<u>3.2 Grondexploitatie</u>							
9102.1501	Lubberstraat	532.031	0	0	0	0	0
	subtotaal voorzieningen grondexploitatie	532.031	0	0	0	0	0
	TOTAAL-GENERAAL	39.530.480	31.839.972	30.689.348	30.079.538	30.170.748	30.116.454

Bijlage 4: Specificatie stortingen en beschikkingen reserves en voorzieningen**Reserves van de algemene dienst****Toevoegingen Onttrekkingen****Algemene reserves**Algemene reserve 9101.1001 (910.102)

Subsidie Kunstroute		2.500
	0	2.500

Bestemmingsreserves Algemene DienstSpeelterreinen 9101.2002 (910.223)

Jaarlijkse storting	22.500	
Onttrekking 2020-2024		63.013
Totaal	22.500	63.013

Dekking kapitaallasten 9101.2003 (910.227)

Dekking extra nadeel Sportpark Moorland		98.700
Dekking VA7210902700 afschrijving		4.237
Dekking VA7210902900 afschrijving		12.025
Dekking VA7210160100 afschrijving		2.918
Dekking VA7210170400 afschrijving		2.200
Dekking VA7210170500 afschrijving		1.735
Dekking VA7210170500 rente		872
Dekking VA 7210170300 afschrijving		4.420
	0	127.107

Volkshuisvestingsfonds Oirschot 9101.2005 (910.240)

Verhuissubsidie		125.000
Subsidie huurgewenning		36.000
Subsidie herbestemmingsopgave		480.000
Subsidie energiezuinigheid		180.000
Dekking erfpacht WoonInc.		3.733
1 fte woningbouw 1-8-2019 t/m 31-12-2021		166.000
0,5 fte toetsen bestemmingsplannen 1-58-2019 t/m 31-12-2021		74.000
	0	1.064.733

Fysieke en sociale leefbaarheid 9101.2006 (910.241)

Dekking salariskosten		65.771
Totaal	0	65.771

Beheerplan wegen en groen 9101.2007 (910.244)

Voordeel kapitaallasten wegen	391.612	
Voordeel kapitaallasten groen	24.438	
Totaal	416.050	0

Sociaal Domein 9101.2011 (910.248)

Dekking t Bint		100.400
	0	100.400

	Toevoegingen	Onttrekkingen
<u>BUIG-uitkering 9101.2012 (910.249)</u>		
Dekking 1 fte Sociaal Domein		83.078
	0	83.078
<u>Ontsluitingsweg H2O 9101.2015 (910252)</u>		
deels afschrijving rotonde Haagakkers		1.352
	0	1.352
<u>Beleidsprogramma 2018-2022 9101.2017 (910.254)</u>		
Dekking fysieke leefbaarheidsprojecten		50.000
Dekking kosten van DIV naar DIM		150.000
Vaststelling van de brede gemeentelijke visie		85.000
	0	285.000
Bestemmingsreserves Grondexploitatie		
<u>Risicoreserve 9101.2501 (910.402)</u>		
Act. GREX dec. 2018 afsluiten Westfields	1.069.677	
Act. GREX dec. 2018 afwikkeling Moorland		70.837
Dekking VPB GREX		3.524
Totaal	1.069.677	74.361
Voorzieningen		
Voorzieningen van de Algemene Dienst		
<u>Onderhoud sportaccomodaties 9102.51xx (910.501)</u>		
Moorland	4.610	0
't Horstje	8.462	38.224
de Kemmer	70.967	93.185
gymzaal Spoordonk		
gymnastieklokaal de Reep	15.238	956
Totaal	99.277	132.365
<u>Groot onderhoud sportvelden 9102.52xx (910.502)</u>		
Sportvelden Moorland	0	15.200
Sportvelden 't Horstje	17.064	19.218
Sportvelden de Klep	19.632	15.200
Totaal	36.696	49.618
<u>Multi-functioneel gebouw Middelbeers 9102.53xx (910.504)</u>		
Beschikking		45.206
Voorheen bibliotheek	4.113	
Sporthal	15.068	
Kinderdagverblijf	3.819	
Totaal	23.000	45.206

	Toevoegingen	Onttrekkingen
<u>Onderhoud openbare gebouwen 9102.54xx (910.505)</u>		
Uitgaven (totaal)		
Gemeentehuis (incl.kantongerecht)	48.219	3.043
Gemeentewerken	30.781	9.445
Totaal	79.000	12.488
<u>Onderhoud diverse bezittingen 9102.55xx (910.506)</u>		
Brandweerkazernes	7.591	29.736
Oude toren + uitkijktoren	3.448	
Den Deel + buurth. Pullen en Raamslegerstr. + de Enck	310	9.323
Keskenoate	446	0
Oude raadhuis trouw	1.208	
Oude raadhuis visit	7.370	43.251
Rioolgebouwtjes	1.793	
Div. objecten onder 60300010:	5.940	
Totaal	28.106	82.310
<u>Onderhoud wegen 9102.1006 (910.532)</u>		
Obv beheerplan wegen	784.875	
Obv beheerplan wegen		1.275.860
	784.875	1.275.860
<u>Huishoudelijk afval 9102.1101 (910.530)</u>		
Toevoeging saldo 2020	3.605	
	3.605	0
<u>Riolering 9102.1102 (910.531)</u>		
Aanvulling saldo 2020		6.804
	0	6.804
<u>Verplichtingen oud-medewerkers 9102.1201 (910.526)</u>		
Aanvulling uitkering tot 70%		36.286
Wachtgelduitkering		131.124
Overige uitkeringen 2020		71.210
	0	238.620
<u>Oninbare startersleningen SVN 9102.1203 (910.533)</u>		
Obv scenarioberekening SVN		2.824
	0	2.824
Totaal reserves en voorzieningen	2.562.786	3.713.410

Bijlage 5: Overzicht incidentele baten en lasten 2020-2023

1. INCIDENTELE LASTEN					
Prog.	2020	2021	2022	2023	Omschrijving
	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel	
P1	2.500		2.500		Subsidie kunstroute t.l.v. algemene reserve
P1	100.400	100.400			t Bint t.l.v. reserve Sociaal Domein
P1	83.078	85.321			Sociaal Domein dekking 1 fte, tlv reserve BUIG
P1	85.000				Vaststellen brede gemeentelijke visie tlv reserve beleidsprogramma
P2	65.771				Salariskosten Ivo Mulders t.l.v. reserve fysieke en sociale leefbaarheid
P3	36.000	36.000	12.000		Subsidie huurgewenning t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000	125.000			Verhuissubsidie t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	480.000	480.000			Subsidie herbestemmingsopgave t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	180.000	180.000			Subsidie energiezuinigheid t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	166.000	166.000			Dekking 1fte woningbouw 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	74.000	74.000			Dekking 0,5 fte toetsing 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	50.000	50.000			Dekking fysieke leefbaarheidsprojecten t.l.v. reserve beleidsprogramma
P3	70.837				Afw ikkeling plan Moorland t.l.v. risicoreserve grex
P3	1.069.677				Afronding plan Westfields t.g.v. risicoreserve grex
P5	150.000				Kosten van DIV naar DIM t.l.v. reserve beleidsprogramma
P5	28.000				Kosten i.v.m. taxeren naar oppervlakte
Div progr	-94.505	-72.418	-28.130	-25.474	Onderuitputting kapitaallasten
P8 vpb	3.524				Vpb-last grex tlv risicoreserve grex
totaal	2.675.282	1.224.303	-13.630	-25.474	totaal incidentele lasten

2. INCIDENTELE BATEN					
Prog.	2020 incidenteel	2021 incidenteel	2022 incidenteel	2023 incidenteel	Omschrijving
P1	2.500		2.500		Subsidie kunstroute t.l.v. algemene reserve
P1	100.400	100.400			t Bint t.l.v. reserve Sociaal Domein
P1	83.078	85.321			Sociaal Domein 1 fte extra, t.l.v. reserve BUIG
P1	85.000				Vaststellen brede gemeentelijke visie t.l.v. reserve beleidsprogramma
P2	65.771				Salariskosten t.l.v. reserve fysieke en sociale leefbaarheid
P3	36.000	36.000	12.000		Dekking huurgew enning t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000	125.000			Dekking verhuissubsidie t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	480.000	480.000			Dekking herbestemmingsopgave t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	180.000	180.000			Dekking subsidie energiezuinigheid t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	166.000	166.000			Dekking 1fte w oningbouw 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	74.000	74.000			Dekking 0,5 fte toetsing 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	50.000	50.000			Dekking fysieke leefbaarheidsprojecten t.l.v. reserve beleidsprogramma
P3	70.837				Afw ikkeling plan Moorland t.l.v. risicoreserve grex
P3	1.069.677				Afronding plan Westfields t.g.v. risicoreserve grex
P5	150.000				Dekking kosten van DIV naar DIM t.l.v. reserve beleidsprogramma
vpb	3.524				Dekking vpb-last grex t.l.v. risicoreserve grex
totaal	2.741.787	1.296.721	14.500	0	totaal incidentele baten
	2020	2021	2022	2023	
Saldo inc. baten en lasten	-66.505	-72.418	-28.130	-25.474	In 2020 tm 2023 zijn de incidentele baten groter dan de incidentele lasten. Dit wordt met name veroorzaakt door de onderuitputting kapitaallasten.
	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	
Saldo begroting 2020-2023	-329.000	-108.000	-23.000	-200.000	Betreft het exploitatiesaldo van de begroting 2020-2023 na invulling dekkingsplan (incidenteel en structureel).
	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	
Structureel begrotingssaldo	-262.495	-35.582	5.130	-174.526	Structureel begrotingssaldo.
	voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	

Bijlage 6: Mutaties in reserves met een structureel karakter 2020-2023

1. LASTEN					
Prog.	2020	2021	2022	2023	Omschrijving
P1	22.500	22.500	22.500	22.500	Storting in reserve speelterreinen
P4	391.612	368.434	344.107	320.314	Storting voordeel kaplasten wegen in res. Rehab. Wegen
P4	24.438	18.358	12.311	6.319	Storting voordeel kaplasten groen in res. Rehab. Wegen
totaal	438.550	409.292	378.918	349.133	totaal incidentele lasten (str. Karakter)
2. BATEN					
Prog.	2020	2021	2022	2023	Omschrijving
P1	63.013	55.458	23.816	25.753	Onttrekking aan reserve speelterreinen
P1	98.700	98.700	98.700	98.700	Dekking extra nadeel (kapitaallasten) sportpark Moorland
P4	28.407	28.240	28.134	28.054	Dekking afschrijvingen vaste activa
P4	1.352	2.705	2.705	2.705	Dekking deels afschrijving rotonde Haagakkers
vpb	3.733	3.757	3.785	3.822	Dekking vpb erfpacht WoonInc t.l.v. reserve volkshuisvesting
totaal	195.205	188.860	157.140	159.034	totaal incidentele baten (str. Karakter)
	243.345	220.432	221.778	190.099	De stortingen in de reserves t.l.v. de expl. zijn groter dan de onttrekkingen.

Bijlage 7: Activiteitenplan 2020-2024 Investerings

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Soort	Jaar	Krediet- bedrag
	Progr. 1	VERVANGINGSINVESTERINGEN SPORTACCOMMODATIES EN -VELDEN			
1	1	Dakbedekking sporthal de Kemmer	V	2021	225.500
2	1	Aanvullend budget dakbedekking sporthal de Klep	V	2021	181.500
3	1	Vervanging toplaag tennisbanen de Kemmer	V	2020	93.000
4	1	Vervanging toplaag kunstgrasveld voetbal Beerse Boys	V	2020	195.000
	Progr. 3	VERVANGINGSINVESTERINGEN AFVAL - CONTAINERS			
5	3	Vervangen 4 containers De Loop, thv de Jumbo	V	2020	48.000
6	3	7 containers ondergronds brengen	V	2021	84.000
	Progr. 4	INVESTERINGEN VERKEERSPROJECTEN BEREIKBAARHEID OIRSCHOT			
7	4	Planvoorbereiding - Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovenendijk	N	2019	50.000
8	4	Planvoorbereiding - Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovenendijk	N	2020	300.000
9	4	Planrealisatie - Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovenendijk AF; 50% subsidie netto-investering voor gemeente	N	2020	2.800.000 -1.400.000 1.400.000
10	4	Planvoorbereiding - Reconstructie Bestseweg	N	2019	60.000
11	4	Planvoorbereiding - Reconstructie Bestseweg	N	2020	60.000
12	4	Planrealisatie - Reconstructie Bestseweg AF; 50% subsidie netto-investering voor gemeente	N	2021	960.000 -480.000 480.000
13	4	Planvoorbereiding - Fietsstructuur: ontbrekende schakel Moorland en ged. Ehv-dijk binnen kom	N	2020	60.000
14	4	Planrealisatie - Fietsstructuur: ontbrekende schakel Moorland en ged. Ehv-dijk binnen kom AF; 50% subsidie netto-investering voor gemeente	N	2021	480.000 -240.000 240.000
15	4	Planvoorbereiding - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovenendijk	N	2019	20.000
16	4	Planvoorbereiding - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovenendijk	N	2020	90.000
17	4	Planrealisatie - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovenendijk AF; 50% subsidie netto-investering voor gemeente	N	2021	880.000 -440.000 440.000
		INVESTERINGEN REHABILITATIES WEGEN			
18	4	Rehabilitaties 2020	V	2020	892.500
19	4	Rehabilitaties 2021	V	2021	888.650
20	4	Rehabilitaties 2022	V	2022	940.000
21	4	Rehabilitaties 2023	V	2023	837.500
22	4	Rehabilitaties 2024	V	2024	960.000

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Soort	Jaar	Krediet- bedrag
		INVESTERINGEN GROENRENOVATIES			
23	4	Renovaties in 2020	V	2020	60.000
24	4	Renovaties in 2021	V	2021	60.000
25	4	Renovaties in 2022	V	2022	60.000
26	4	Renovaties in 2023	V	2023	60.000
27	4	Renovaties in 2024	V	2024	60.000
		ONDERDEEL RIOLERING			
28	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2020	895.000
29	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2021	895.000
30	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2022	895.000
31	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2023	895.000
32	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2024	895.000
33	4	Mechanische vervanging riolering	V	2020	306.701
34	4	Mechanische vervanging riolering	V	2021	418.214
35	4	Mechanische vervanging riolering	V	2022	200.212
36	4	Mechanische vervanging riolering	V	2023	237.193
37	4	Mechanische vervanging riolering	V	2024	266.543
38	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2020	100.000
39	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2021	100.000
40	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2022	100.000
41	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2023	100.000
42	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2024	100.000
	Prog. 5	INVESTERINGEN AUTOMATISERING			
43	5	Vervanging financieel pakket	V	2019	49.500

Inleiding toelichting investeringen 2020

In de financiële verordening 2017 hebben we opgenomen dat de investeringen voor het betreffende begrotingsjaar (in dit geval 2020) worden geautoriseerd bij de begrotingsbehandeling tenzij de raad dan aangeeft van welke investeringen hij een afzonderlijk raadsvoorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. Door deze investeringskredieten te autoriseren bij de begroting voorkomen we niet alleen dat telkens een apart raadsvoorstel aan u wordt voorgelegd, maar kan de gemeente hiermee ook direct aan de slag bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar. Met de raads-werkgroep planning & control is afgesproken dat bij de Kadernota een nadere toelichting wordt opge-nomen bij de te autoriseren investeringen voor het nieuwe begrotingsjaar. Zo kan de raad een inte-grale afweging maken en bij de begrotingsbehandeling de kredieten voor het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar stellen. Bij de Kadernota 2019 is dit vorig jaar ook zo gedaan. In 2019 is er geen Kader-nota 2020 opgesteld, maar (in samenwerking met de raads-werkgroep) een Perspectiefnota 2020-2023 die in september 2019 aan uw raad is aangeboden. De toelichting bij de te autoriseren investe-ringen voor 2020 zijn daarom niet eerder aan u voorgelegd (bij de volgende Kadernota wordt deze toelichting uiteraard weer opgenomen).

In het overzicht op blz. 138-139 zijn de verwachte investeringen 2020-2024 weergegeven. Bij de investeringen die wij u vragen te autoriseren bij de begrotingsbehandeling op 29 oktober 2019 is een nadere toelichting gegeven om u in staat te stellen de kredieten beschikbaar te stellen.

Investeringsen waarvoor afzonderlijk raadsvoorstel volgt

Voor onderstaande kredieten stellen wij u voor te besluiten dat deze in een later stadium met afzonderlijke raadsvoorstellen aan u worden voorgelegd:

- Nr. 3: *Vervanging topplaag tennisbanen de Kemmer*

In het najaar van 2019 wordt deze investering meegenomen in een afzonderlijk raadsvoorstel over de aanpak van achterstallig onderhoud van de buitensportaccommodaties.

- Nr. 4: *Vervanging topplaag kunstgrasveld voetbal Beerse Boys*

In het najaar van 2019 wordt deze investering meegenomen in een afzonderlijk raadsvoorstel over de aanpak van achterstallig onderhoud van de buitensportaccommodaties.

- Nrs. 7-8-9: *Planvoorbereiding en planrealisatie Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovensedijk*

Dit project valt onder de Bereikbaarheidsagenda met projectvoorbereiding en -uitvoering in de periode 2019-2020. De 1^e fase (verkenning) is afgerond. De randweg is in 2016-2017 verkend. De gemeenteraad heeft in 2017 opdracht gegeven om de voorkeursvariant uit te werken (Verbindingsweg De Kemmer). De raad heeft op 24 september 2019 een voorbereidingskrediet van € 50.000 beschikbaar gesteld voor

het definitieve ontwerp en ruimtelijke procedures. Voor de volgende fase (vervolg planvoorbereiding en planrealisatie) leggen we u afzonderlijke raadsvoorstellen voor.

- Nrs. 10-11: *Planvoorbereiding - Reconstructie Bestseweg*

Dit project dat ook onder de Bereikbaarheidsagenda valt is nog niet gestart. We verwachten u in 2020 een voorstel voor de planvoorbereiding te kunnen voorleggen.

- Nr. 13: *Planvoorbereiding Fietsstructuur: ontbrekende schakel Moorland en ged. Ehv-dijk binnen kom.* Gelet op de planning van voorbereiding en realisatie gaan we ervan uit dat we uw raad in 2020 een afzonderlijk raadsvoorstel voorleggen voor het voorbereidingskrediet.

- Nrs. 15-16: *Planvoorbereiding Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovensedijk.*

Dit betreft een onderdeel van de verkenning aanleg snelfietsroute Tilburg-Eindhoven (Wilhelminakanaal). De snelfietsroute is onderdeel van het toekomstig Brabants snelfietsroutenetwerk zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma Fiets in de Versnelling 2016-2020. Het project is als quick win opgenomen in de Bereikbaarheidsagenda Zuidoost Brabant. De raad heeft op 24 september 2019 een voorbereidingskrediet van € 20.000 beschikbaar gesteld voor de verkenning in 2019-2020. Gelet op de planning van voorbereiding en realisatie leggen we u een afzonderlijk raadsvoorstel voor met betrekking tot het voorbereidingskrediet voor 2020.

Investerings te autoriseren bij de vaststelling van de begroting

Wij stellen u voor onderstaande kredieten uit bovenstaand overzicht voor het begrotingsjaar 2020 bij de begrotingsbehandeling op 29 oktober 2019 beschikbaar te stellen:

Programma 3: Vervangingsinvesteringen afval - containers

Nr. 5: Vervangingsinvestering 4 containers De Loop, t.h.v. de Jumbo 2020 € 48.000

De containers aan De Loop bij de Jumbo die in 2004 zijn geplaatst moeten vervangen worden. In 2019 heeft een erkend bedrijf een inspectie van alle ondergrondse containers uitgevoerd en geconstateerd dat deze 4 glascontainers vervangen moeten worden. De containers zijn versleten en van binnen verroest. Dit kan ervoor zorgen dat ze niet meer werken en dat er onveilige situaties ontstaan. De kosten voor het vervangen van de containers bedraagt € 48.000 en maken onderdeel uit van de afvalstoffenheffing.

Programma 4: Investerings rehabilitaties wegen 2020

Nr. 18: Rehabilitaties wegen 2020 € 892.500

Op basis van de meerjarenplanning rehabilitaties wegen bekijken we jaarlijks welke wegen de komende jaren gerehabiliteerd worden. Voor 2020 zijn de wegen Slingerbos, Boterwijksestraat, Neereindseweg en Lubberstraat aan de beurt, omdat deze van zeer slechte kwaliteit zijn. Uitgangspunt bij het opstellen van de nieuwe meerjarenplanning is dat de rehabilitaties worden uitgevoerd binnen de budgetten die in de meerjarenplanning zijn opgenomen (voor 2020 totaal € 892.500). Dit jaar starten we met de uitwerking van het IMBK in integrale meerjarenprogramma's. Daarna zal duidelijk zijn op welke wijze, op welke termijn en in welke volgorde de verschillende wegen gerehabiliteerd worden. Het volume aan te rehabiliteren wegen zal steeds afhankelijk zijn van de inspecties die iedere 2 jaar wordt uitgevoerd over alle verharde wegen in de gemeente (volgens CROW publ. 146).

Programma 4: Investerings groenrenovaties 2020

Nr. 23: Renovaties groen 2020 € 60.000

Voor de groenrenovaties is voor 2020 een krediet van € 60.000 benodigd in verband met de bijdrage voor de Gasthuisstraat, de Nieuwstraat en voor de vervanging van bomen door droogte.

Programma 4: Investerings onderdeel riolering 2020

Nr. 28: Groot onderhoud vrij verval riolering € 895.000

Nr. 33: Mechanische vervanging riolering € 306.701

Nr. 38: Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering € 100.000

De investeringen voor de riolering zijn gebaseerd op het vastgestelde Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (VGRP) 2015-2019 wat is vastgesteld door uw raad op 23 juni 2015 en werkzaamheden vanuit het project Van Waterlast naar Waterlust. Dit voeren we de komende jaren nog verder uit in afwachting van een nieuw integraal meerjarenprogramma vanuit het IMBK.

Voor 2020/2021 staan hiervoor gepland:

- Groot onderhoud: Slingerbos, Gasthuisstraat, Spoordonkseweg, Nieuwstraat, Egidiusstraat en gedeelte St. Annastraat: € 895.000
- Mechanische vervanging riolering: renovatie van gemalen Rakelbos, Beersebak, Leeuwerikstraat, Zon en Leven en inkopen van pompen voor minigemalen: € 306.701
- Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering: Helleweikes en Moosbroek, onderzoek afkoppelen Spoordonkseweg. Bij de bovenstaande straten onder groot onderhoud spelen ook afkoppelopgaven: € 100.000

Programma 5: Investerings automatisering

Nr. 43: Vervanging financieel pakket 2019 € 49.500

Voor het aanpassen van het financieel pakket is bij de begroting 2018 € 182.500 op het investeringsplan opgenomen. Hiervan is door uw raad op 19 juni 2018 € 133.000 beschikbaar gesteld. In het raadsvoorstel van 19 juni 2018 hebben we aangegeven dat we het restant van € 49.500 handhaven op het investeringsplan voor de toekomstige aanschaf van een rapportagemodule binnen de Planning en Control-cyclus. Met de hieruit voortvloeiende kapitaallasten is in de begroting rekening gehouden. We stellen voor het restantkrediet van € 49.500 nu beschikbaar te stellen. Deze investering moet in samenhang worden gezien met het incidenteel budget van € 100.000 wat we in de begroting 2020 hebben opgenomen voor de (als gevolg van gewijzigde regelgeving en nieuwe inzichten qua informatievoorziening en verslaglegging) noodzakelijke nieuwe opbouw van de begroting 2021 en volgende. Hierbij gaan we ook het rekeningschema opnieuw opbouwen. Samen met de aan te schaffen rapportagemodule moet dit ervoor zorgen dat we beter en efficiënter budgetbeheer kunnen realiseren en beter en sneller sturings- en verantwoordingsinformatie uit het systeem kunnen halen.

Bijlage 8: Overhead

Tabel overhead o.b.v. kostensoorten IV3

Kostensoort	Omschrijving hoofdkostensoort	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
<u>Lasten</u>					
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.282	2.334	2.374	2.429
2.1	Belastingen	5	5	5	5
3.2	Duurzame goederen	1	0	0	0
3.5.1	Ingeleend personeel	100	100	100	100
3.8	Overige goederen en diensten	1.009	878	897	916
4.3.3	Inkomensoverdrachten - Gemeensch regelingen	1.576	1.587	1.619	1.670
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	85	85	85	85
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	11	11	11	11
7.2	Mutatie voorzieningen	79	79	79	79
7.3	Afschrijvingen	93	93	93	93
7.4	Toegerekende reële rente	40	33	28	24
7.5	Overige verrekeningen	-11	0	0	0
		5.270	5.205	5.291	5.412
<u>Baten</u>					
3.2	Duurzame goederen	-1	-1	-1	-1
3.6	Huren	-21	-24	-22	-24
3.7	Leges en andere rechten	-2	-2	-2	-2
3.8	Overige goederen en diensten	-2	-2	-2	-2
		-26	-29	-27	-29
		5.244	5.176	5.264	5.383

Bijlage 9: Lijst van gebruikte afkortingen

ABF SYSWOV	Informatiesysteem voor de (ontwikkeling van de) woningvoorraad
AED	Automatische Externe Defibrillator
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BIZOB	Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BURAP	Bestuursrapportage
B&W	Burgemeester en Wethouders
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CMO	Centrum Management Oirschot
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegen- bouw en de Verkeerstechniek
DDBS	Duurzaam Digitaal Beheer Systeem
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Economische en Monetaire Unie of Europese Monetaire Unie
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
GFT	Groente Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie
GMSD	Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein
GREX	Grondexploitatie
GRSK	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeente
GS	Gedeputeerde Staten
HALT	Het Alternatief
HOF	Houdbare Overheidsfinanciën
HRM	Human resource management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers

IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst
KCC	Klant Contact Centrum
KCS	Klant Contact Systeem
KLPD	Korps landelijke politiediensten
LED	Light-Emitting Diode (licht-emitterende diode/ licht uitstralende diode)
LISA	Databestand met gegevens over alle vestigingen in Nederland waar betaald werk wordt verricht
LV-brug	LangzaamVerkeerbrug
MARAP	Managementrapportage
MFC	Multi Functioneel Centrum
MRE	Metropool Regio Eindhoven
NAR	Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement
NV	Naamloze Vennootschap
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
ORR	Ontwikkelingsmaatschappij Ruimte voor Ruimte
OSMO	Oirschots Samenwerkingsmodel Onderhoud
OVVP	Oirschots Verkeers- en Vervoersplan
OZB	Onroerende Zaakbelastingen
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RHcE	Regionaal Historisch Centrum Eindhoven
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieuhygiëne
RWS	Rijkswaterstaat
SBBO	Stichting Beveiliging Bedrijventerrein Oirschot
SGE	Stedelijk Gebied Eindhoven
SGP	Stabiliteits-en Groeipact
SITRO	Stichting Informatie Toerisme & Recreatie Oirschot
SK	Samenwerking Kempengemeenten
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
SSC	Shared Service Center
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten
UA	Uitgesloten Aansprakelijkheid
VA	Vast actief (bezittingen)
VAB	Vrijkomende Agrarische Bebouwing
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan

VLG	Vitaal Landelijk Gebied
VHROSV	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
VRBZO	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost
VRI	Verkeersregelinstallatie
VTE	Vrije Tijds Economie
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
WAJONG	Wet Arbeidsongeschiktheid JONGgehandicapten
WAO	Wet ArbeidsOngeschiktheid
WAZ	Wet Arbeidsongeschiktheid Zelfstandigen
WBO	Woning Bedrijf Oirschot
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Wet Sociale Werkvoorzieningen
WWB	Wet Werk en Bijstand
XTC	Extacy
ZLTO	Zuidelijke land- en tuinbouworganisatie