

Oirschot

PROGRAMMAREKENING 2019

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij hebben wij het genoegen u de jaarrekening 2019 aan te bieden. Met de jaarrekening 2019 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het in 2019 gevoerde financieel beheer. Het is het sluitstuk van de Planning & Control Cyclus van het jaar 2019. De jaarrekening 2019 sluit met een positief resultaat van € 1.127.713,-.

Ook dit jaar sluit de jaarrekening dus af met een positief saldo. Daarmee wordt invulling gegeven aan punt 3 van het Focus Beleidsakkoord te weten “Financieel een gezonde gemeente met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later”.

Toch mag dit positief saldo niet de indruk wekken dat we financieel volledig op orde zijn. Immers, de stenen die op dit moment in de vijver belanden zorgen voor golven van ongekende hoogte. De effecten van de Corona-crisis zullen een zware wissel trekken op de ambities en de financiële situatie. Immers, werkloosheid en economische teruggang liggen nadrukkelijk op de loer.

De financiële vinger zal aan de pols moeten worden gehouden. Zeker omdat het positieve resultaat van 2019 geen structureel karakter heeft. Dat betekent dat het incalculeren van een voordeel op dit moment nog niet aan de orde is. Uiteraard moet de verschillenanalyse leiden tot een beter inzicht in de cijfers en mogelijke bijstellingen maar op dit moment is dat nog niet mogelijk.

Oirschot, september 2020

Burgemeester en wethouders

Saskia Willems-van Ulden
secretaris

Judith Keijzers-Verschelling
burgemeester

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
JAARVERSLAG	4
Programmaverantwoording	5
Programma 1: Sociale leefomgeving	6
Programma 2: Ondernemen	12
Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving	16
Programma 4: Beheer openbare ruimte	22
Programma 5: Bestuur en dienstverlening	24
Onderdeel 11: Algemene dekkingsmiddelen	28
Onderdeel 12: Overhead	29
Onderdeel 13: Vennootschapsbelasting	30
Onderdeel 14: Onvoorzien	30
Paragrafen	31
A. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	32
B. Onderhoud kapitaalgoederen	41
C. Financiering	43
D. Bedrijfsvoering	48
E. Verbonden Partijen	50
F. Lokale heffingen	58
G. Grondbeleid	64
JAARREKENING	68
Overzicht van baten en lasten	70
Balans met toelichting	75
SISA	93
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	106
I Tabel taakveld per programma	108
II Verantwoording overschrijding op programmaniveau	110
III Tabel rente taakvelden	111
IV Tabel Overhead	112
V Tabel Algemene Dekkingsmiddelen	113
VI Kerngegevens	114
VII Controleverklaring	116

JAARVERSLAG



Programmaverantwoording

Programma 1: Sociale leefomgeving

Wat hebben we gedaan?

Activiteit		Toelichting Jaarrekening
Toekomstbestendige functionaliteiten van de Enck, die bijdragen aan dit centrum.		
In kwartaal 1 van 2019 ronden wij een onderzoek af naar een toekomstbestendige Enck. Dit onderzoek zal in relatie met de beschikbare middelen leiden tot keuzes rondom het toekomstige bestaan en functioneren van de Enck.		De raad heeft in mei 2020 besloten dat en geen gemeentelijke bijdrage aan SSC de Enck wordt gegeven. Daarmee is er helderheid gekomen over de toekomst van SSC de Enck.
Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken.		
Doorontwikkeling van de samenwerking met LEV: arbeidsparticipatie integreren in het loket en monitoring inzetten om gericht te sturen.		Arbeidsparticipatie is beter geïntegreerd in het loket doordat zowel medewerkers van WSD als KempenPlus enkele dagdelen per week vanuit WIJzer werken; de integraliteit kan nog beter. Monitoring is verbeterd, onder meer via project Grip op Jeugd, maar kan ook nog beter.
Aandacht voor ouderen (eenzaamheid en dementie), armoede, mantelzorgers en vrijwilligers.		
We signaleren aandacht behoevende situaties via de netwerken van LEV en zijn alert op verwarde personen, kwetsbare jongeren en nieuwkomers. Wij richten ons dit jaar op dementie en verwarde personen.		We hebben in april 2019 een sluitende aanpak verwarde personen vastgesteld. Bovendien is de implementatie van de Wet verplichte GGZ en Wet Zorg en Dwang goed verlopen. Daarnaast focus op kinderen in vechtscheidingssituaties en aan de slag met een pilot voor persoonlijke integratie plannen (pip) voor nieuwkomers.
Sociaal Oirschot: Mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarbij zijn onderwijs en werken naar vermogen van belang. Werk loont te allen tijde. Mensen die (tijdelijk) niet mee kunnen doen, worden ondersteund zodat zij zichzelf ook kunnen redden.		
Eind 2019 stopt het transitiearrangement met de WSD. Medio 2019 hakken we een knoop door over de toekomst van de WSD en bezien dit in samenhang met nader onderzoek naar de bestuurlijke toekomst.		Besluitvorming over WSD is doorgeschoven naar eind 2020. Dan vindt ook de besluitvorming over bestuurlijke toekomst SD en Doorontwikkeling GRSK plaats, zodat dit in samenhang kan worden bezien.
Sociaal Oirschot: Mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarbij zijn onderwijs en werken naar vermogen van belang. Werk loont te allen tijde. Mensen die (tijdelijk) niet mee kunnen doen, worden ondersteund zodat zij zichzelf ook kunnen redden.		
In 2019 werken wij binnen het Servicebedrijf.		Het Servicebedrijf is per 1-7-19 gerealiseerd (met een eigen bedrijfsleider).
Eén bibliotheek, die midden in de samenleving staat: een voorziening voor alle leeftijden en kernen.		
Uitvoering geven aan het plan van aanpak om te komen tot een bibliotheek 2.0.		In 2019 is de 'bieb' volgens plan doorontwikkeld naar een netwerk-organisatie. Daarnaast binnen Enck verhuisd naar voormalige theaterrestaurant.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Rekening	Verschil begr-rek	Verschil Reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	143	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.046	1.031	1.018	-13	0	-13
1.2 Openbare orde en veiligheid	126	106	102	-4	0	-4
4.1 Openbaar basisonderwijs	2	2	2	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	1.002	1.110	1.097	-13	0	-13
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	427	403	427	24	0	24
5.1 Sportbeleid en activering	313	314	344	30	0	30
5.2 Sportaccommodaties	1.375	2.007	1.891	-116	0	-116
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	103	123	109	-14	0	-14
5.6 Media	263	263	263	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	0	0	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.466	2.148	1.637	-511	0	-511
6.2 Wijkteams	1.260	1.623	1.412	-211	0	-211
6.3 Inkomensregelingen	3.259	3.124	3.025	-99	0	-99
6.4 Begeleide participatie	2.820	3.173	3.108	-65	0	-65
6.5 Arbeidsparticipatie	1.017	61	-10	-71	0	-71
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	155	175	170	-5	0	-5
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.368	2.296	2.385	89	0	89
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.136	2.368	2.094	-274	0	-274
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	140	144	144	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	237	202	233	31	0	31
7.1 Volksgezondheid	650	717	704	-13	0	-13
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1	2	2	0	0	0
Totaal Lasten	19.309	21.392	20.157	-1.235	0	-1.235
Baten						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-62	-62	-69	-7	0	-7
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	2	2
4.2 Onderwijshuisvesting	-22	-22	-23	-1	21	20
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-20	-4	-4	0	5	5
5.1 Sportbeleid en activering	-1	-1	-5	-4	0	-4
5.2 Sportaccommodaties	-623	-623	-595	28	-15	13
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	0	0	0	0	10	10
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-169	-167	-178	-11	445	434
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	129	129
6.3 Inkomensregelingen	-1.971	-2.057	-2.118	-61	0	-61
6.4 Begeleide participatie	0	-6	-6	0	-2	-2
6.5 Arbeidsparticipatie	0	-48	-24	24	0	24
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15	-9	-130	-121	0	-121
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-2.853	-2.999	-3.152	-153	595	442
Saldo programma	16.456	18.393	17.005	-1.388	595	-793

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
110	Crisisbeheersing en brandweer	Voor het dagelijks onderhoud op de kazernes Oirschot en Middelbeers hebben we in 2019 minder kosten hoeven maken dan begroot. Daarnaast hebben we een piketvergoeding van € 6.671 ontvangen van de Veiligheidsregio. Deze was niet begroot.	V	13	I
420	Onderwijshuisvesting	Het onderzoek naar IKC de Klep heeft in 2019 niet volledig plaatsgevonden, waardoor niet alle begrote kosten zijn gerealiseerd. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget.	V	13	I
430	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Kosten voor abonnement automatiseringspakket leerlingenvervoer waren niet begroot €6.500,-, daarnaast waren er iets hogere vervoerskosten leerlingenvervoer € 9.000 en gymonderwijs €4.700.	N	24	S
510	Sportbeleid en activering	Meer geïnvesteerd (personele capaciteit) in sportstimulering dan begroot	N	30	I
520	Sportaccommodaties	Lagere lasten van afschrijvingen en lagere rentelasten. Daarnaast zijn de lasten voor de incidentele werkzaamheden aan de sportaccommodaties lager dan begroot.	V	116	I/S
530	Cultuurprestatie, -productie, -participatie	Het bedrag van € 10.438 dat van 2018 naar 2019 is overgeheveld voor kunst en cultuurbeleid is in 2019 niet gebruikt.	V	14	I
610	Samenkracht en burgerparticipatie	De toekomstvisie op SCC de Enck loopt door in 2020, deze kosten vallen lager (€ 226.000) uit dan begroot in 2019 en worden overgeheveld naar 2020. De uitvoering van de koersnotities 'gastvrij Oirschot' (€69.000) loopt door in 2020, waarvan 44.000 voor begeleiding nieuwkomers en 25.000 voor infrastructurele werken. Daarnaast is de impactanalyse van het subsidiebeleid uitgesteld naar 2020 (€115.000) Er zijn minder subsidies aangevraagd voor leefbaarheidsinitiatieven (€37.000) Daarnaast zijn de kosten voor kinderdagverblijven lager dan begroot (€40.000) door minder subsidieverlening en minder uitgevoerde onderzoeken.	V	511	I/S
620	Wijkteams	Voor het vervolg onderzoek naar de toekomst sociaal domein (€76.000), overdracht grip op jeugd (€3.000) en de ontwikkelingen op het gebied van participatie (€50.000) zijn in 2019 eenmalige middelen beschikbaar gesteld. De activiteiten (en kosten) lopen door in 2020. Er zal verzocht worden tot overheveling van de restant budgetten. . De teruggave 2018 m.b.t. '21 voor de jeugd' en de afrekening 2016-2018 m.b.t. clientondersteuning Wmo leiden tot een voordeel van €37. In 2019 is de in de meerjarenraming vanaf 2021 beoogde besparing op servicekosten huisvesting WIJzer reeds ingezet. Daardoor is in 2019 een voordeel behaald van € 34.000.	V	211	I
630	Inkomensregeling	De kosten voor uitkeringen en bijzondere bijstand zijn lager dan begroot.	V	99	I
640	Begeleide participatie	Wij zijn projecten gestart die doorlopen in 2020, zoals overdracht taken aan KempenPlus, prototypes WSD en nieuwe koers. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget (€54.000 V). De lagere rijksbijdrage voor participatie WSW oud leidt tot een lagere doorbetaling aan WSD (€11.000 V).	V	65	I/S

650	Arbeidsparticipatie	De geplande taken voor verhoging van het taalniveau van statushouders zal plaatsvinden in 2020. Er zal verzocht worden tot overheveling van de restbudgetten (€47.000). Het restant betreft de afrekening van voorgaande jaren in relatie tot de rijkbijdrage (zie ook toelichting baten 24.000 nadelig).	V	71	I
671	Maatwerkdienstverlening 18+	In de begroting 2019 is voor Wmo aan zowel de lasten als de batenkant per abuis een bedrag van € 115.000 blijven staan. Per saldo geeft dit geen verschil in het saldo van baten en lasten. Zie ook onderdeel baten van de verschillenanalyse baten. De andere verschillen bestaan uit: - Vervoer € 18.000 N - Huishoudelijke hulp en afrekeningen voorgaande jaren Huish. Hulp toeslag (tot 1-7-2019) € 71.000 V - Begeleiding in natura € 85.000 N De hogere kosten van begeleiding zijn het gevolg van de invoering van het abonnementstarief. - Begeleiding pgb € 52.000 V - Overige kleine posten €6.000 V	N	89	I
672	Maatwerkdienstverlening 18-	De kosten van jeugdzorg worden beïnvloed door een veelheid van factoren. Door de complexiteit hiervan en het late moment waarop we de definitieve cijfers ter beschikking hebben gekregen is een nadere analyse van het resultaat nog voorhanden ten tijde van het opmaken van de jaarrekening. In 2019 houden we € 243.000 over op de jeugdzorgkosten. In 2019 zijn we reeds gestart met enkele transformatie activiteiten voor jeugd. De eerste indicaties wijzen erop dat de transformatie haar vruchten afwerpt. Oorzaak en gevolg, zoals het positieve jaarrekeningresultaat op de jeugdzorgkosten, hebben echter niet altijd een duidelijke of eenduidige relatie. Bovendien hebben we niet op alle factoren (evenveel) invloed. Voor een nadere analyse en duiding van de resultaten informeren we u tijdens de periodieke monitor Sociale Leefomgeving. De uitkomsten van deze analyse zullen we betrekken bij de burap 2020 en de begroting 2021.	V	274	I/S
682	Geëscaleerde zorg 18-		N	31	I
710	Volksgezondheid	De werkzaamheden voor de invoering van de Wet zorg en dwang en de Wet verplichte ggz per 1-1-2020 lopen nog door in 2020, waardoor het restant budget (€ 7.000) wordt overgeheveld naar 2020.	V	13	I
	Diversen taakvelden		V	9	I
			V	1.235	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
420	Onderwijshuisvesting	Er heeft minder inhuur plaatsgevonden (zie lasten), waardoor er minder dekking uit de reserve is gehaald dan begroot.	N	20	I
520	Sportaccommodaties	Wij hebben extra inkomsten ontvangen vanuit de regeling specifieke uitkering stimulering sport. Daarnaast hebben we minder inkomsten dan begroot ontvangen van de voetbalverenigingen en hockeyclub.	N	13	I

		Er hebben minder investeringen plaatsgevonden (zie lasten), waardoor er, minder dekking uit de reserve is gehaald dan begroot.			
610	Samenkracht en burgerparticipatie	De uitvoering van het project De wordt zoal gepland voorgezet in 2020, waardoor er in 2019. Het restant-bedrag wordt overgeheveld naar 2020. (€232.000 zie ook lasten). Dat geldt ook voor de impactanalyse subsidiebeleid waardoor er € 115.000 minder uit de reserve beleidsakkoord is gehaald. Er is € 37.000 minder onttrokken uit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid omdat aanvragen voor projectsubsidies leefbaarheidsinitiatieven achterblijven ten opzichte van de verwachting. Tot slot is € 69.000 minder onttrokken uit de algemene reserve door het doorschuiven van de uitvoering van het actieplan koersnotitie gastvrij Oirschot (€44.000) en infrastructurele werken voormalig AZC (€25.000) naar 2020.	N	434	I
620	Wijkteams	De onderzoeken over de toekomst van het sociaal domein (€76.000) en de activiteiten om grip te krijgen op de kosten voor jeugdzorg (€3.000) en de ontwikkelingen op het gebied van participatie (€50.000) zijn niet in 2019 afgerond, maar lopen door in 2020. Hierdoor was er minder dekking uit reserves	N	129	I
630	Inkomensregeling	De hogere baten zijn het gevolg van met name een hogere rijksbijdrage en baten van cliënten BBZ.	V	61	I
650	Arbeidsparticipatie	Rijksbijdrage taalniveau statushouders was lager dan begroot vanwege afrekeningen van voorgaande jaren.	N	24	I
671	Maatwerkdienstverlening 18+	In de begroting 2019 is voor Wmo aan zowel de lasten als de batenkant per abuis een bedrag van € 115.000 blijven staan. Per saldo geeft dit geen verschil in het saldo van baten en lasten. Zie ook onderdeel baten van de verschillenanalyse lasten. Na correctie van het bedrag van € 115.000 ontstaat een voordeel van € 6.000 als gevolg van meer ontvangen eigen bijdragen.	V	121	I
	Diversen taakvelden		N	4	I
Totaal			N	442	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
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	Politie
Gewelddsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,4	4,8	2018	Politie
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,3	2,5	2018	Politie
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	1,9	2018	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	9	23	2018	DUO/Ingrado

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,2	2,0	2017	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	842	677,1	2019	CBS/LISA
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21-jarigen	0	1	2017	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2	7	2018	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	1	2	2018	Mulier instituut
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1000 inwoners 18 jaar en ouder	11,2	38,2	2019	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1000 inwoners van 15 – 75 jaar	5,6	13,4	Q2 2019	CBS
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	8,1	10	H1 2019	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,4	1,1	H1 2019	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	onbekend	0,3	H1 2019	CBS
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	49	61	H1 2019	CBS

Programma 2: Ondernemen

Wat hebben we gedaan?

Activiteit		Toelichting Jaarrekening
Versterken van de identiteit van Oirschot: de handen ineenslaan met bedrijfsleven en verenigingen.		
In 2019 dragen we een gezamenlijke Merkstrategie in taal, beeld en geluid uit.		Afgerond in januari 2020
Een karakteristiek, veilig, levendig en goed bereikbaar centrum van Oirschot.		
Wij ontwikkelen een integrale centrumvisie.		Loopt conform planning. De kaders zijn opgehaald. In voorbereiding is een strategie voor een meerjarig uitvoeringsprogramma voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum. Verwachting gereed najaar 2021.
Stimuleren van investeringen in monumenten, behoud van monumenten door ontwikkeling, geïntegreerd met toeristenbeleid/visit Oirschot.		
Opstellen en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Erfgoed.		Het uitvoeringsprogramma is tijdelijk stopgezet. Dit zal samen met een nieuw programma VLG eind 2020/begin 2021 naar raad worden gebracht.
Ruimte voor Ondernemers: Visit Oirschot, één loket voor ondernemers, zo weinig mogelijk regels.		
In 2019 starten we met het invoeren van het Ondernemersfonds en het samen met de Stichting Visit Oirschot ondersteunen van ondernemers in een ondernemerssupport.		Voorbereidingen ondernemersfonds zijn opgeschort. Vanwege vertrek management Visit Oirschot is in samenspraak met het bestuur van Visit Oirschot en de gezamenlijke (centrum)ondernemers een traject gestart om te komen tot een nieuwe juiste invulling van functie(s) en ondersteuning.
Een groen (streven naar biodiversiteit), karakteristiek, gezond buitengebied, met ruimte voor duurzaam ondernemen en nevenactiviteiten.		
Uitvoering geven aan programma VTE/VLG: Groene Corridor en projectportfolio Stille Wille.		Loopt conform planning. De projecten binnen het lopende programma VTE/VLG ronden we af. Het nieuwe Landschapswaardeplan is de basis voor het opstellen van een nieuw meerjarenuitvoeringsprogramma. Afronding eind 2020/begin 2021, nieuw programma VLG 2021-2025 naar raad.
Inpassing verbreding A58 als vliegwiel gebruiken voor duurzaamheid en groen.		
Wij onderzoeken de mogelijkheden bij het vormen van de Beekdalpassage		Loopt conform planning. Er is wel een ontwerp voor de beekdalpassage (variant Ecologie en recreatie) maar hierover is nog geen finale overeenstemming over de realisatiekosten tussen provincie en RWS. Wij hebben de mogelijkheden voor een

		recreatieve wandelverbinding onderzocht en dit is ook in het ontwerp meegenomen.
--	--	--

Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.		
Uitvoering geven aan het plan van aanpak N395.		Alle aanpassingen in het referentieontwerp voor groen en omgeving zijn meegenomen zoals door ons maar ook door de Dorpsraden voorgesteld. Het project gaat nu de realisatiefase in met aanbesteding door de provincie.

Natuurgebieden intact houden en mogelijk versterken.		
Wij geven uitvoering aan het lopende programma VTE/VLG. We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park en onderzoeken de mogelijkheid te participeren in de Landschapstriënnale 2020		Loopt conform planning. De projecten binnen het lopende programma VTE/VLG ronden we af. Het nieuwe Landschapskwaliteitsplan is de basis voor het opstellen van een nieuw meerjarenuitvoeringsprogramma. Afronding eind 2020/begin 2021, nieuw programma VLG 2021-205 naar raad

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Vershil begr-rek	Vershil Reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	54	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	56	462	462	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	27	29	24	-5	0	-5
3.1 Economische ontwikkeling	242	527	344	-183	0	-183
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9.793	9.367	8.368	-999	1.720	721
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	68	64	57	-7	0	-7
3.4 Economische promotie	93	395	174	-221	0	-221
5.4 Musea	247	248	261	13	0	13
5.5 Cultureel erfgoed	173	295	192	-103	0	-103
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	65	65	65	0	0	0
8.1 Ruimtelijke Ordening	5	485	10	-475	0	-475
Totaal Lasten	10.823	11.937	9.957	-1.980	1.720	-260
Baten						
2.3 Recreatieve havens	-1	-1	-5	-4	0	-4
3.1 Economische ontwikkeling	0	-22	-23	-1	200	199
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-9.731	-9.588	-10.303	-715	0	-715
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	-12	-12	-11	1	0	1
3.4 Economische promotie	-50	-50	-40	10	215	225
5.4 Musea	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	-1	-1	75	74
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	0	0	0	0	197	197
8.1 Ruimtelijke Ordening	0	0	0	0	469	469
Totaal Baten	-9.794	-9.673	-10.383	-710	1.156	446
Saldo programma	1.029	2.264	-426	-2.690	2.876	186

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
310 Economische ontwikkeling	Als gevolg van uitval van personeel zijn deze activiteiten niet volledig gerealiseerd in 2019. De contacten met het bedrijfsleven en de programmering van bedrijventerreinen worden in 2020 voortgezet. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget	V	183	I
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Voordelen: De lasten van de grondexploitaties van de Scheper (€ 267k) en Westfields (€ 753) zijn lager dan begroot. Bij De Scheper is de afbouw van het complex (bouw- en woonrijp- maken) doorgeschoven naar 2020. Bij Westfields zijn diverse kosten op een te hoog niveau geraamd. Tot slot is de geraamde toevoeging aan de risicoreserve (de winst) voor de afsluiting van het de Scheper van 217k niet gedaan, omdat het complex een jaar later wordt afgesloten. Nadelen: Voor Westfields I en De Scheper is een tussentijdse winstneming van € 1,938 miljoen toegevoegd aan de risicoreserve	N	721	I
340 Economische promotie	Het betreft het meerjarenprogramma vrijetijdseconomie (2017-2020). Werkzaamheden voor VTE-Visie Kempengemeenten in het landschap, Geluksplekken, Eigentijds Oirschot zullen in 2020 plaatsvinden. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget	V	221	I
550 Cultureel erfgoed	Het project 'ontwikkelen routebeleving' en het beleefbaar maken van erfgoed maken deel uit van het meerjarenprogramma vrijetijdseconomie (2017-2020). De uitvoering van deze twee projecten zal plaatsvinden in 2020. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget.	V	103	I
810 Ruimtelijke ordening	Er zijn geen kosten gemaakt voor de sloopregeling duurzame landbouw, omdat de voorbereidende werkzaamheden – onder meer gesprekken met derden – om te komen tot uitvoering meer tijd hebben gekost. Daar speelt ook een rol de onduidelijkheid over het provinciale beleid.	V	475	I
Diversen taakvelden		N	1	
		V	260	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
310 Economische ontwikkeling	Het project behoefteonderzoek bedrijventerreinen start in 2020 plaats. Daardoor is in 2019 € 200.000 minder onttrokken uit de risicoreserve	N	199	I
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Verschil bestaat uit twee componenten. Een nadeel van € 1.222.000 betreft uitsluitend een administratieve boeking. Tegenover dit nadeel staat een voordeel omdat de werkelijke lasten voor GREX De Scheper en Westfields I lager zijn geweest dan begroot. En een voordeel van € 1.932.000 wegens tussentijdse winstneming voor Westfields I en De Scheper.	V	715	I
340 Economische promotie	Het betreft de gereserveerde baten voor de uitvoering van het meerjarenprogramma vrijetijdseconomie (2017-2020). Werkzaamheden voor VTE-Visie Kempengemeenten in het landschap, Geluksplekken,	N	225	I

		Eigentijds Oirschot zullen in 2020 plaatsvinden. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget. (Zie ook lasten).			
550	Cultureel erfgoed	Het project 'ontwikkelen routebeleving' en het beleefbaar maken van erfgoed maken deel uit van het meerjarenprogramma vrijetijdseconomie (2017-2020). De uitvoering van deze twee projecten zal plaatsvinden in 2020. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget. (Zie ook lasten)	N	74	I
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Omdat uitgaven voor het project De Kleine Beerze achterlopen bij de planning is minder onttrokken uit de reserve Ruimte voor Ruimte.	N	197	I
810	Ruimtelijke ordening	De begrote onttrekking uit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid voor uitvoering van het VAB-beleid/ sloopregeling duurzame landbouw is niet gedaan, omdat voor genoemd beleid in 2019 geen kosten zijn gemaakt.	N	469	I
	Diversen taakvelden		V	3	I
			V	446	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Economie					
Funciemenging	%	60,4	53,2	2019	CBS BAG/LISA
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 75 jaar	186,3	151,6	2019	CBS Bevolkingsstatistiek/LISA

Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

Wat hebben we gedaan?

Activiteit		Toelichting Jaarrekening
Nieuwe woningen in alle kernen, vooral voor starters, ouderen en de combinatie woon-zorg, zowel particuliere als sociale woningbouw, actueel houden van inventarisatie woningbehoefte.		
We voeren de Woonvisie uit en hebben in 2019 bijzondere aandacht voor herbestemming, structurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties. In 2019 implementeren we de beleidsregels 'Acceptatie woningbouwinitiatieven, omzetting en woningbouwsplitsing'.		Herbestemming van kloosters in centrum Oirschot is in 2019 opgestart. We hanteren sinds 2019 de beleidsregels Acceptatie woningbouwinitiatieven en vanaf 2019 zijn we bezig met uitvoering te geven aan de motie van de raad om kleinere woningen op kleinere kavels te realiseren.
Behoud van voorzieningen in kleine kernen.		
Traject i.s.m. Initiatiefgroep Dorpshart Middelbeers om te komen tot een leefbare kern.		De herinrichting van het Doornboomplein is afgerond.
Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.		
Uitvoering geven aan het Initiatief Dorpshart Middelbeers, het project- en communicatieplan en komen tot een ontwerp voor de Unilocatie en de realisatie van sportpark Moorland. In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen.		De herontwikkeling van kerk in Spoordonk is in volle gang. Gezien de financiële impact van een IKC in relatie tot de andere ambities uit het raadsbrede akkoord werd geconcludeerd dat een integrale afweging over alle ambities heen nodig was. Deze integrale afweging vond plaats tijdens de begrotingsbehandeling in oktober 2019. In de vastgestelde begroting werd geen budget opgenomen voor (de voorbereiding van) een IKC op sportpark de Klep. Moorland is gerealiseerd als gepland. De herinrichting van het Doornboomplein (dorpshart Middelbeers) is zo goed als afgerond.
Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed, cultuur- en sportbeleid (waarin meegenomen: OSMO en zelfstandigheid/privatisering en ambitieniveau) waarbij de maatschappelijke doelen centraal staan.		
Op basis van de impactanalyse uitvoering geven aan de uitkomsten. De integraliteit binnen de beleidsvelden pakken we op in de vorm van 'Vitaal Oirschot'.		De impactanalyse is vastgesteld en de uitvoering is gestart en loopt conform planning. De projecten OSMO en privatisering zijn gestart en lopen door tot en met 2021. Het opstellen van de nieuwe beleidsregels voor het nieuwe subsidiebeleid is gestart en loopt in 2020.

De transitie buitengebied samen met de agrarische sector vormgeven vanuit het huidige beleid.		
Wij gaan het huidige beleid evalueren. Daarnaast begeleiden we, via maatwerk, ondernemers in deze transitie.		Loopt conform planning. In 2019 is het ondersteuningsteam opgestart voor agrarisch ondernemers, waarbij agrarisch ondernemers worden begeleid in het maken van de toekomstige keuzes. Het beleid wordt in 2020/2021 geëvalueerd (wat heeft het beleid ons opgeleverd en welke aanpassingen vinden er na vaststelling van het LKP plaats).

Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren.		
We bezien de resultaten van de afgelopen jaren om te komen tot een optimalisatie		Om de Kadernota Grondstoffen uit te werken worden de volgende projecten uitgevoerd: 1. Behoefteteonderzoek 2. Onderzoek scenario's grondstof inname/ inzamel-systeem 3. Optimalisatie bestaande inzamel-structuren oud papier, glas, textiel 4. Analyse Inzamelstructuur restafval 5. Onderzoek kringloop en hergebruik-centra bouw-materialen 6. Communicatieplan 7. Inkoop dienstverlening/ samenwerking inzameling en verwerking Onderstaande de stand van zaken: - Er is een inwonersenquête uitgevoerd er zijn sorteer-analyses gedaan en deze resultaten zijn vertaald in een raadsinformatiebrief. - Het onderzoek: Van milieustraat naar Grondstoffen-centrum is uitgevoerd en wordt in April aan de gemeenteraden voorgelegd. - De inkoopstrategie voor de aanbestedingen is vastgesteld en de aanbestedingen zijn in voorbereiding. - Er is een communicatieplan opgesteld en is momenteel in uitvoering - Er is een nieuwe afvalapp geïntroduceerd. Alle containerlocaties en containers zijn geïnventariseerd op staat van onderhoud. Hiervoor is een onderhoudsprogramma opgesteld. - Er gaan kroonringen opgehangen worden om de PMND-inzameling te vergemakkelijken.

Smart stappenplan voor transitie naar CO2 neutraal.		
		Dit project loopt achter op de planning. De raad heeft in januari 2020 budget vrijgemaakt voor het uitvoeringsprogramma Energiebeleid, hierdoor is in 2019 nog geen start gemaakt m.b.t. het SMART stappenplan. Inmiddels hebben we (deels) capaciteit, waardoor het stappenplan in 2020 wordt afgerond. Verwachting is: oktober 2020 in de raad.

Stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking		
		Ten aanzien van de RES en beleids- en toetsingskader voor grootschalig zonne- en windenergie lopen de

		processen. Het Beleids- en toetsingskader wordt naar verwachting in juni 2020 in de raad behandeld. Het concept bod voor de RES wordt in Q3 van 2020 verwacht en de definitieve RES moet in Q2 in 2021 worden opgeleverd.
--	--	---

Duurzaamheid in gemeentelijk beleid waaronder energieneutraal en levensloopbestendig bouwen, duurzame openbare verlichting en oplaadpunten voor elektrisch vervoer.

Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energiebeleid.		Wat betreft oplaadpunten voor elektrisch vervoer neemt de gemeente deel aan de huidige concessie voor elektrische laadpalen van de Provincie Noord-Brabant en zijn voorbereidingen getroffen voor deelname aan de nieuwe concessie van de Provincie. Met betrekking tot duurzame openbare verlichting zijn in 2019 de voorbereidingen getroffen. Dit is meegenomen in het IMBK. Ten aanzien van het overige in het uitvoeringsprogramma wordt in 2020 gestart, aangezien de raad in januari 2020 budget hiervoor heeft vrijgemaakt.
--	--	---

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

In 2019 stellen wij het VAB-beleid vast.		Dit loopt achter op de planning. Wij zijn eerst bezig met het Landschapskwaliteitsplan en laten het VAB-beleid hier parallel aan lopen. Het LKP geeft richting aan ons toekomstige Vab-beleid. We stellen het Vab-beleid naar verwachting in 2021 vast.
--	--	--

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Rekening	Verschil begr-rek	Verschil reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	371	901	793	-108	0	-108
0.8 Overige baten en lasten	16	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	110	241	116	-125	0	-125
7.3 Afval	1.664	1.643	1.474	-169	0	-169
7.4 Milieubeheer	350	475	459	-16	0	-16
8.1 Ruimtelijke Ordening	606	2.108	1.193	-915	68	-847
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	1.208	1.800	1.228	-572	-448	-1.020
8.3 Wonen en bouwen	1.962	3.179	1.448	-1.731	0	-1.731
Totaal Lasten	6.287	10.347	6.711	-3.636	-380	-4.016
Baten						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-274	-536	-542	-6	202	196
1.2 Openbare orde en veiligheid	-12	-12	-17	-5	0	-5
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	-17	-17	-70	-53	115	62
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0
7.3 Afval	-2.007	-1.986	-1.714	272	0	272
7.4 Milieubeheer	-60	-60	-295	-235	204	-31
8.1 Ruimtelijke Ordening	-123	-1.326	-1.656	-330	439	109
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	-1.993	-2.577	-1.543	1.034	0	1.034
8.3 Wonen en bouwen	-460	-504	-636	-132	1.721	1.589
Totaal Baten	-4.946	-7.018	-6.473	545	2.681	3.226
Saldo programma	1.341	3.329	238	-3.091	2.301	-790

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
030 Beheer overige gebouwen en gronden	In november 2019 is door de raad het beleid achterstallig onderhoud buitensportaccomodaties vastgesteld. De uitvoering door in 2020. De budgettentoeekomstbestendige Enck zijn meerjarig en liepen door tot 2021. Er is verzocht tot overheveling van het restbudget een gedeelte van deze gelden zal terugvloeien naar de algemene reserve door het besluit van de raad over SSC de Enck in mei 2020. Afschrijving boekwaarde gronden Hoolkot op basis van taxatierapport verkoop aan RWS i.v.m. A58.	V	108	I
330 Bedrijvenloket- en bedrijfsregelingen	We zijn in 2019 gestart met een ondersteuningsteam veehouderij samen met het ZLTO. Project loopt door in 2020. Er zal verzocht worden tot overheveling van het restbudget.	V	125	I
730 Afval	Andere contractvorm voor het PMD heeft tot lagere uitgaven geleid.	V	169	S
810 Ruimtelijke ordening	De raming voor Westfields II is te hoog geweest. Voor Westfields III zijn minder uitgaven gedaan dan geraamd. Het project loopt door naar volgende jaren. Aandacht en capaciteit in 2019 besteed aan omgevingsvisie en niet aan bestemmingsplannen. Geen toegekende planschadeverzoeken, dit was wel begroot (zie ook baten).	V	847	I

820	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	De kosten voor het woonrijpmaken van Moorland en de Hille zijn lager dan begroot. Ook hier was een bedrag voor eventuele planschade begroot, maar er is geen verzoek toegekend. Daarnaast is een tussentijdse winst bij De Hille en Moorland meegenomen in de jaarrekening.	V	1.020	I
830	Wonen en bouwen	De werkzaamheden van het IDOP in spoordonk lopen door in 2020 (meerjarig project). Ook het project uitvoeringsprogramma Energiebeleid en duurzaamheidsinitiatieven is meerjarig en zal in 2020 doorgaan. Samen met de regio wordt het project huisvesting arbeidsmigranten later opgepakt. Deze bedragen waren volledig begroot in 2019. Er zal verzocht worden tot overheveling van de restbudgetten.	V	1.731	I
	Diverse taakvelden		V	16	
			V	4.056	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
030	Beheer overige gebouwen en gronden	N	196	I
330	Bedrijvenloket- en bedrijfsregelingen	N	62	I
730	Afval	N	272	I/S
740	Milieubeheer	V	31	I
810	Ruimtelijke ordening	N	109	I
820	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	N	1.034	I
830	Wonen en bouwen	N	1.589	I

		bij de raming. Onder meer Hart van Spoordonk, versnelling woningbouw en subsidies duurzaamheidsinitiatieven			
	Diverse taakvelden		V	5	I
			N	3.226	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Volksgezondheid en milieu					
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	55	172	2018	CBS
Hernieuwbare elektriciteit	%	29,8	onbekend	2018	RWS
Taakveld: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (Vhrosv)					
Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	335	264	2017	CBS
Nieuwgebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	10,5	8,2	2017	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

Programma 4: Beheer openbare ruimte

Wat hebben we gedaan?

Activiteit	Toelichting Jaarrekening
Veilige openbare ruimte, aanpak onveilige situaties, voorrang voetganger en fiets in kernen.	
	De uitvoering loopt conform planning
Voldoende openbaar vervoer, aangevuld met particuliere initiatieven, koppelen van vervoersstromen.	
In 2019 presenteren wij een integraal beheerkader voor de openbare ruimte, inclusief OVVP.	De uitvoering loopt conform planning.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Rekening	Verschil begr-rek	Verschil reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	16	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	2.544	3.011	2.823	-188	-2	-190
2.2 Parkeren	0	0	1	1	0	1
5.4 Musea	92	102	87	-15	0	-15
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.385	2.113	1.647	-466	19	-447
7.2 Riolering	1.124	1.186	1.248	62	0	62
Totaal Lasten	5.161	6.412	5.806	-606	17	-589
Baten						
2.1 Verkeer en wegen	-44	-143	-183	-40	78	38
2.2 Parkeren	0	0	-1	-1	0	-1
3.4 Economische promotie	-287	-322	-329	-7	0	-7
5.4 Musea	0	0	0	0	10	10
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-46	-187	-119	68	184	252
7.2 Riolering	-1.486	-1.541	-1.570	-29	0	-29
Totaal Baten	-1.863	-2.193	-2.202	-9	272	263
Saldo programma	3.298	4.219	3.604	-615	289	-326

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
210 Verkeer en wegen	Het vervangen van de bruggen en gepland onderhoud is doorgeschoven naar 2020. De projectvoorbereiding A58 loopt door in 2020. Er wordt verzocht tot overheveling.	V	190	I
570 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	De meerjarenprojecten Vitaal Landelijk gebied en Vrijetijdseconomie zullen ook doorgang vinden in 2020. Er zal gevraagd worden om overheveling van deze budgetten.	V	447	I

720	Riolering	Vanwege de droogte hebben de pompen minder gedraaid, zijn er minder storingen geweest en hebben we minder maaiwerkzaamheden (€128.000 V). Daartegenover staan meer investeringen in bijvoorbeeld nieuwe leidingen en meer onderhoud op de gemalen dan gepland (€ 190.000 N).	N	62	I/S
	Diverse taakvelden		V	14	
			V	589	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
210	Verkeer en wegen	Meer opbrengsten dan begroot doordat nutsbedrijven in 2019 een grootschalige vervanging van de netwerken hebben uitgevoerd. Daarnaast hebben we meer vergoeding ontvangen voor schade, doordat we specialistische samenwerking hiervoor hebben gezocht. Vorbereiding van de vervanging van de bruggen is in 2019 uitgevoerd. Uitvoering van de vervanging is naar 2020 doorgeschoven door een scopewijziging vanuit Waterschap Een gedeelte van de geplande werkzaamheden werden gedekt uit de reserve, door uitgestelde oplevering is de dekking nog niet aangesproken (€ 78.000 N)	N	38	I
570	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	De verkoop van houtsnippers was lager dan begroot (€29.000 N). De verwachte subsidie van de provincie voor de Kleine Beerze was lager dan begroot (€ 78.000 N). Er zal gevraagd worden om overheveling van de niet aangesproken reservebudgetten VLG €184.000.	N	252	I
720	Riolering	De werkelijke aansluiting per tariefgroep wijkt af van wat was begroot, dit leidt tot een voordeel.	V	29	I/S
	Diverse taakvelden		N	2	I
			N	263	

Indicatoren

Geen verplichte indicatoren in dit programma.

Programma 5: Bestuur en dienstverlening

Wat hebben we gedaan?

Activiteit		Toelichting Jaarrekening
Een gemeente die midden in de samenleving staat en krachtig in de regio aanwezig is.		
Uitvoering fase 3 van het project Bestuurlijke Toekomst: uitwerken vervolgstappen naar aanleiding van de besluitvorming in oktober 2018.		In oktober 2019 nam de raad een principebesluit over het voorkeursscenario voor de toekomst van het sociaal domein. De raad gaf het college opdracht om in 2020 verder onderzoek te doen naar de haalbaarheid van dit principebesluit. Daarnaast stelde de raad in december 2019 de Strategische Kempenagenda vast. De raden van de vijf Kempengemeenten stelden daarmee vast welke thema's zij samen willen oppakken (waarbij Oirschot deelneemt aan twee van de vijf thema's).
Stimuleren van inwonersinitiatieven: een kernactiviteit van onze gemeente.		
Investeren in het professionele vermogen van bestuurder en medewerker om in te kunnen spelen op de initiatieven die zich 'buiten' voordoen.		De Denktank heeft in 2019 twee vergaderingen gehad. In 2020 volgt een laatste afsluitende bijeenkomst. Hierna komt de denktank met aanbevelingen voor de doorontwikkeling van inwonersparticipatie.
Samen met onze leefbaarheidsnetwerken maken we een doorontwikkeling. We nemen deel aan in ieder geval twee kleinschalige participatietrajecten als die zich aandienen.		De leefbaarheidsnetwerken zijn met hun plannen aan de slag gegaan en hebben samen met de inwoners en gemeente de binnenkomende meldingen over de leefbaarheid in de buurt aangepakt. Daarnaast hebben we deelgenomen aan initiatieven van de leefbaarheidsnetwerken namens de bewoners: zoals bijvoorbeeld: aanleg voetpad aan de Vuurslag, aanpassingen bij basisschool de Korenbloem (inclusief het aanleggen van extra parkeervakken aan de Haverhof) in het kader van veilige schoolomgeving en de herinrichting van het Narreplein.
Afstand tussen bestuurder en inwoner verkleinen.		
Leefstijlonderzoek		Dit is uitgevoerd in 2017. Er is op dit moment onvoldoende capaciteit om hier een vervolg aan te geven.
Uitvoering geven aan de nieuwe werkwijze, opgenomen in het Raadsbreed Akkoord.		De raad heeft in 2019, onder externe begeleiding, een tweetal sessies ondergaan waarbij het nieuwe vergaderschema aan de orde is geweest. Nieuw in dit schema zijn het Oirschots podium, de inwonersavond, het B&W-informatie-uurtje en de kaderstellende raadsbijeenkomsten. Met name over deze laatste bijeenkomsten zijn concrete afspraken gemaakt. Het wethouderspreekuur is ingevoerd. Periodiek houdt iedere wethouder spreekuur op locatie. Vragen en opmerkingen van inwoners worden door de wethouder beantwoord of neergelegd bij de ambtelijke organisatie. In het laatste geval zorgt die voor een reactie.

Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening		
We werken continu aan een optimale dienstverlening. We zorgen dat de basis op orde is.		Deze ambitie is in 2019 samen met de Raad uitgewerkt in een visie met 9 kaders voor onze dienstverlening. De vaste personele capaciteit van het KCC is structureel op orde gebracht met de vaststelling van de begroting 2020 ev. Enkel de flexibele poule van KCC-medewerkers is nog niet structureel geborgd. Hier wordt aandacht aan besteed in de kadernota 2021.

Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening.		
De eisen die de Omgevingswet met zich meebrengt worden geïmplementeerd in de bedrijfsvoering.		De Omgevingswet wordt in 2022 van kracht. Er is een plan opgesteld om ons voor te bereiden op de komst van deze nieuwe wetgeving met als uitgangspunt "de basis op orde" en gebaseerd op de lijst van minimale acties van de VNG. Dit is in uitvoering. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet zullen alle technische acties zijn uitgevoerd en daarmee zijn de eisen die de Omgevingswet met zich meebrengt geïmplementeerd in de bedrijfsvoering.
Vervolgstappen zetten om sneller te komen tot een digitale dienstverlening. In dit kader onderzoeken wij ook de openingstijden van het KCC.		Onze digitale dienstverlening is in de basis op orde. Steeds meer producten worden online geregeld: van 1.200 online aanvragen/meldingen in 2015 naar 3.100 in 2019. We werkten in 2019 aan nieuwe digitale diensten. Zo lanceerden we vijf nieuwe digitale formulieren voor ondernemers (o.a. collectevergunning en standplaatsvergunning) en zorgden we dat 80% van de overlijdens digitaal wordt gemeld en afgehandeld. Op de achtergrond werkten we aan de digitalisering van de afhandelingsprocessen in de organisatie. We maakten de techniek en het beleid op orde om in de nabije toekomst volledig digitaal te kunnen gaan werken. De openingstijden van het KCC worden pas in 2020 onder de loep genomen, nadat de uitkomsten van een inwonerspeiling over onze dienstverlening bekend zijn.

Een financieel gezonde gemeente, met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later.		
Een meerjarig sluitende begroting 2020- 2023		Er is in 2019 en 2020 een meerjarig sluitende begroting vastgesteld. Met behulp van de richting uit de kadernota 2021 kan het college ook voor 2021 een sluitende begroting presenteren.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Reke- ning	Vershil begr-rek	Vershil reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.1 Bestuur	1.566	1.643	1.894	251	0	251
0.2 Burgerzaken	409	472	489	17	0	17
0.8 Overige baten en lasten	166	80	155	75	0	75
Totaal Lasten	2.141	2.195	2.538	343	0	343
Baten						
0.1 Bestuur	0	-70	-76	-6	31	25
0.2 Burgerzaken	-226	-240	-244	-4	0	-4
0.4 Overhead	0	0	0	0	94	94
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	-18	-18
Totaal Baten	-226	-310	-320	-10	107	97
Saldo programma	1.915	1.885	2.218	333	107	440

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
010 Bestuur	De voorziening pensioenrechten en wachtgelden van oud-bestuurders zijn opnieuw berekend (€300.000N). Het proces tot een strategische Kempenagenda heeft langer op zich laten wachten (€24.000 V). De bestuurlijke kosten voor de SGE vielen mee (€24.000 V).	N	251	I
020 Burgerzaken	Als gevolg van ziekte heeft extra inhuur plaatsgevonden.	N	17	I
080 Overige baten en lasten	Het grootste verschil wordt veroorzaakt door de herberekening van de voorziening dubieuze debiteuren.	N	75	I
		N	343	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
010 Bestuur	De uitvoering van de strategische Kempe agenda is vertraagd, waardoor de reserve minder dan begroot is aangesproken. Er wordt verzocht om overheveling.	N	25	I
040 Overhead	Het project van DIV naar DIM is nog niet afgerond, waardoor er geen aanspraak op de reserve is gedaan. Er zal worden gevraagd om overheveling van dit bedrag.	N	94	I
080 Overige baten en lasten	Bijdrage vanuit de algemene reserve ter dekking van personele kosten voormalige medewerkers.	V	18	I
Overige taakvelden		V	4	I
		N	97	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Bestuur en dienstverlening					
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,76	onbekend	2019	Eigen jaarrekening
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,24	onbekend	2019	Eigen jaarrekening
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	442,63	onbekend	2019	Eigen jaarrekening

Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	28,51	onbekend	2019	Eigen jaarrekening
Overhead	% van totale lasten	10,50	onbekend	2019	Eigen jaarrekening

Onderdeel 11: Algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Reke- ning	Verschil begr-rek	Verschil reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.5 Treasury	43	43	44	1	0	1
0.61 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	226	291	274	-17	0	-17
0.8 Overige baten en lasten	4	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	273	334	318	-16	0	-16
Baten						
0.5 Treasury	-94	-94	-69	25	0	25
0.61 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	-3.236	-3.258	-3.276	-18	0	-18
0.62 Onroerend Zaakbel. (OZB) n-woningen	-2.795	-3.165	-3.079	86	0	86
0.64 Belasting overig	-47	-47	-43	4	0	4
0.7 Alg. uitkering en ov uitk. gemeentefonds	-22.341	-22.600	-22.576	24	0	24
Totaal Baten	-28.513	-29.164	-29.043	121	0	121
Saldo programma	-28.240	-28.830	-28.725	105	0	105

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
061 Onroerendezaakbelasting (OZB) woningen	Het WOZ-project taxeren naar oppervlakte loopt door naar 2020.	V	17	I
Overige taakvelden		N	1	I
		V	16	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
050 Treasury	Minder rente-ontvangsten startersleningen SVn door vervroegde aflossingen	N	25	S
061 Onroerendezaakbelasting (OZB) woningen	Extra opbrengst door een combinatie van hogere WOZ-waarde en minder toegekende bezwaarschriften	V	18	I
062 Onroerendezaakbelasting (OZB) niet-woningen	Extra opbrengst door een combinatie van lagere WOZ-waarde, meer leegstand en minder toegekende bezwaarschriften	N	86	
Overige taakvelden		N	28	
		N	121	

Onderdeel 12: Overhead

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begro- ting primitief	Begro- ting incl. wijz	Rekening	Vershil begr-rek	Vershil reserves	Totaal verschil
Lasten						
0.4 Overhead	5.114	5.884	6.040	156	0	156
0.8 Overige baten en lasten	42	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	5.156	5.884	6.040	156	0	156
Baten						
0.4 Overhead	-29	-102	-135	-33	302	269
Totaal Baten	-29	-102	-135	-33	302	269
Saldo programma	5.127	5.782	5.905	123	302	425

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
040 Overhead	Extra afschrijving gemeentehuis aanpassing looptijd investering van 70 naar 40 jaar € 143k	N	156	I
		N	156	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
040 Overhead	Diverse projecten die gedekt worden uit de reserve hebben een meerjarig karakter. Het betreft bijvoorbeeld: verbetering kwaliteit dienstverlening, Duurzame inzetbaarheid personeel, digitalisering archiefbestanden, ontsluiting bouwdoosiers, etc. Er zal gevraagd worden tot overheveling van deze budgetten.	N	269	I
		N	269	

Onderdeel 13: Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	259	259	682	423	0	423
Totaal Lasten	259	259	682	423	0	423
Baten						
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	-424	-424
Totaal Baten	0	0	0	0	-424	-424
Saldo programma	259	259	682	423	-424	-1

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
090 Vennootschapsbelasting (vpb)	De actualisatie van de GREX per eind 2019 leidt tot een hogere winstverwachting en daaruit volgende tussentijdse winstuitkering. Daarover is vennootschapsbelasting verschuldigd. Daarnaast heeft een herrekening plaatsgevonden i.v.m. de inbrengwaarde per 1 januari 2016 (het eerste jaar dat VPB verschuldigd was).	N	423	I
		N	423	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	bedrag	I/S
090 Vennootschapsbelasting (vpb)	De bijdrage vanuit de risicoreserve is hoger dan begroot omdat de aangifte/ aanslag ook hoger is	V	424	I
		N	424	

Onderdeel 14: Onvoorzien

Begr.wijz.	Omschrijving	Bedrag
	Primitieve begroting (€ 1,- per inwoner)	18.624
19	Burap oktober 2019, aframing stelpost onvoorzien	-18.624
	Saldo onvoorzien eind 2019	0

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 zijn 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 10,90. 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 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 10,90 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 jaarrekening 2019 zijn geïnventariseerd. 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 de jaarrekening dan wel verwerkt in de onderliggende begroting 2020. 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.

Bedragen x €1.000

Risico	Beschrijving risico	%	Bruto risico	Netto risico
Programma 1: Sociale leefomgeving				
Indicaties Jeugdzorg:	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. Daarnaast is een nieuwe Product Diensten Catalogus (PDC) vastgesteld inclusief bijbehorende tarieven. Ook is gebleken dat meer jeugdigen bereikt worden waardoor een groter beroep is gedaan op ondersteuning. Ondanks alles zijn wij in mei 2018 verrast toen de afrekening van de kosten van Jeugdhulp 2017 bekend werd. Het tekort blijkt structureel en is verwerkt in de begroting 2019. Op dit moment is een onderzoek gaande naar de mogelijkheid om de kosten beter voorspelbaar te maken maar ook beter beheersbaar. Wij ontwikkelen hiertoe een rekenmodel dat uitgaat van de variabelen die de kosten beïnvloeden en deze beter voorspelbaar maken. Eind 2019 is dit model gepresenteerd. De planning is om dit in 2020 te implementeren.	25%	300	75
Wmo: Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang:	Vanaf 2022 zijn alle gemeenten (i.p.v. alleen de centrumgemeente) zijn verantwoordelijk voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De financiering moet aansluiten op de inhoud. Vanaf 2022 wordt een deel van de middelen voor het eerst objectief verdeeld, wat precies de structurele effecten (baten/lasten) zijn voor Oirschot is nog niet bekend. 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.	50%	450	225
Wmo: Maximering eigen bijdrage in het kader van de Wmo:	Met ingang van 1 januari 2019 is de eigen bijdrage voor de Wmo gemaximeerd op € 17,50 per vier weken ongeacht het inkomen of de draagkracht. De ISD heeft een onderzoek gedaan naar de mogelijke effecten op het beroep op hulp vanuit de Wmo en verwacht een stijging van het beroep op de Wmo. Wij zien in de jaarrekening 2019 een aanzuigende werking in het gebruik van de WMO. Het risico bestaat dat deze lijn zich verstrekt doorzet in 2020.	75%	100	75
Toekomst sociaal domein	In 2020 wordt een haalbaarheidsonderzoek gedaan naar het principe van eigen regie voor de toekomst van het sociaal domein. Ervan uitgaande dat dit principe haalbaar is, dan heeft dit incidentele en structurele financiële gevolgen (bv. Uittreding GRSK, opzetten nieuwe organisatiestructuren). Deze kosten zijn naar verwachting eind 2020 beter in beeld.	50%	450	225
Aanpassing woonplaatsbeginsel Jeugdwet	Door de wijziging zal in sommige gevallen een andere gemeente verantwoordelijk worden voor de zorg voor jeugdigen waar ze nu voor verantwoordelijk zijn. Het is de bedoeling dat al deze jeugdigen op 1 januari 2021 administratief worden overgedragen van gemeente A naar gemeente B. Er is op dit moment nog geen zicht op de cliënten die door de nieuwe toepassing van het woonplaatsbeginsel ten laste van Oirschot worden gebracht. Of de uitgaven hoger of lager uitpakken moet dus uit de realisatie blijken.	25%	200	50
Ondernemen				

Bestemmingsplan Buitengebied:	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen 1 jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico analyse verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is, komen we tot onderstaande bedragen.	10%	400	40
Bestemmingsplan Buitengebied:	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen 1 jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico analyse verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is, komen we tot het benoemde bedrag.	50%	100	50
Ruimtelijke leefomgeving				
Naheffing Attero:	Het SRE en vijf andere Brabantse gewesten hebben (vertegenwoordigd door de Vereniging van Contracten, VvC) in 1995 een verwerkingsovereenkomst met Attero afgesloten. Dit contract startte op 1 februari 1997 en loopt op 31 januari 2017 af. In mei 2014 heeft Attero de gemeenten geïnformeerd over het feit dat Attero 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 Attero via haar advocaat een arbitrageaanvraag naar het Nederlands Arbitrage Instituut 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. Tot veler verrassing heeft het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI), in een tussenvonnis, Attero in het gelijk gesteld. Als Attero ook in het eindvonnis in het gelijk wordt gesteld, dan zal de VvC een procedure aanspannen tot vernietiging van dit vonnis. Inmiddels heeft Attero ook een naheffing opgelegd over de periode 2016 t/m januari 2017 (einde contract). Nu al staat vast dat de VvC ook die naheffing voorlegt aan het NAI. Mochten de gewesten uiteindelijk aan het kortste eind trekken, dan zullen waarschijnlijk ook de gemeenten binnen de gewesten een (deel van die) naheffing moeten betalen.	50%	220	110
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	25%	100	25

	zijn niet uitgesloten. Daarbij kan sprake zijn van het volledig voor rekening komen van de saneringskosten voor de gemeente.			
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.	50%	100	50
Bestuur en dienstverlening				
Integraal maatschappelijk beheerkader:	De beleids- en beheerplannen van het ruimtelijk beheer zijn geactualiseerd en opgenomen in een Integraal maatschappelijk beheerkader. Dit geldt ook voor het OVVP. Aandachtspunt is hoe de maatschappelijk opgaven gekoppeld worden aan de instandhouding van de beheerobjecten. Besluitvorming van de raad is bepalend voor de consequenties voor de exploitatie en de omvang van de reserves c.q. voorzieningen.	25%	400	100
Een duurzame bestuurlijke toekomst:	De GRSK heeft in de begroting 2020 een bedrag opgenomen om te onderzoeken op welke wijze de kempensamenwerking (GRSK) het beste vormgegeven kan worden. De uitkomsten van dit onderzoek zullen eind 2020 bekend worden gemaakt. Naast frictiekosten als gevolg een mogelijk op te heffen gemeenteschappelijke regeling maakt Oirschot dan ook kosten als gevolg het eventueel onderbrengen van taken uit de GRSK binnen de eigen organisatie en in een andere samenwerking.	25%	3.200	800
Verbonden partijen:	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. Het is op dit moment nog niet helder welke gevolgen bijvoorbeeld de coronamaatregelen hebben op de verbonden partijen en wat mogelijke compensatie van het rijk zal zijn.	50%	1.000	500
Schadeclaims:	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. Het betreft verwachte jaarlijkse schadeclaims die niet specifiek zijn gekoppeld aan dossiers.	90%	18	€ 16
Schadeclaims:	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. Het betreft claims in het kader van rechtszaken (specifieke dossiers)	25%	280	70
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. Jaarlijks wordt op basis van de jaarstukken van Wooninc. het risicobedrag bepaald.	10%	9.424	942
Algemene dekkingsmiddelen				
Herijking gemeentefonds:	Er lopen onderzoeken en berekeningen om zowel het klassiek als het sociaal gedeelte van het gemeentefonds te herijken. De eerste signalen waren nadelig voor de kleine gemeenten: tot €100 nadeel per inwoner. In de kadernota 2021 wordt rekening gehouden met 50% van de verwachte herijking. De overige 50% wordt als risico opgenomen in deze risicoanalyse. Naar verwachting wordt bij de decembercirculaire 2020 meer duidelijkheid gegeven.	75%	925	694

Benodigde weerstandscapaciteit**4.047****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 13 verbijzonderde risico's gaat.

Kans	10% zeer klein	25% klein	50% gemiddeld	75% Groot	90% zeer groot
Financieel gevolg					
$x > € 1.000.000$					
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$	1	1	1	1	
$€ 250.000 < x < € 500.000$					
$€ 100.000 < x < € 250.000$		1	3		
$€ 50.000 < x < € 100.000$		3	2	1	
$x < € 50.000$	1	1			1

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 (€ 19.692.990) en 2% van de belastingcapaciteit (€ 735.682), voor 2019 een bedrag van € 408.573.

Deze ondergrens is nodig omdat altijd tegenvallers zich kunnen voordoen. Het totale benodigde weerstandstandsvermogen bedraagt daarom € 4.455.573 (€ 408.573 voor algemene risico's en € 4.047.000 voor verbijzonderde risico's).

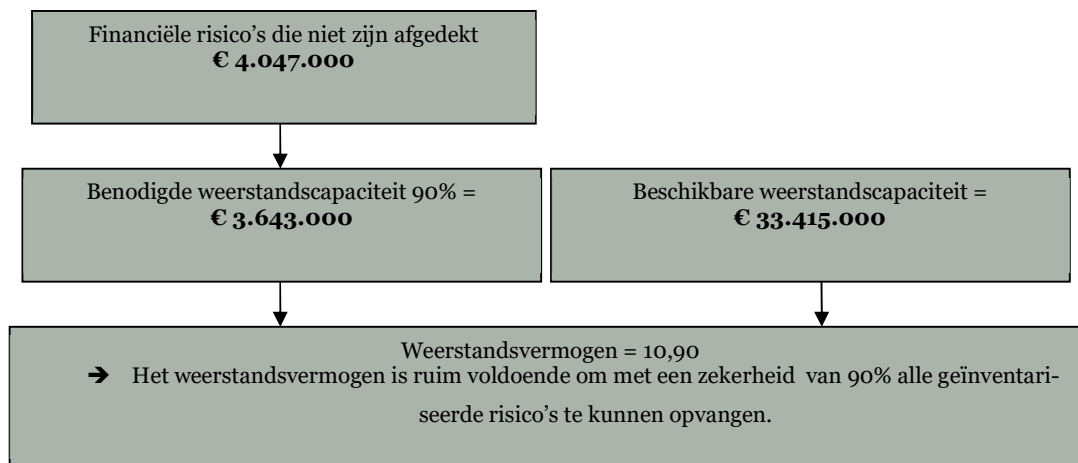
De volgende tabel geeft inzicht in de opbouw van de beschikbare weerstandscapaciteit weer voor onze gemeente.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2019	bedrag (x €1.000)
Algemene reserve Algemene Dienst, waarvan een bedrag van € 3.692 is opgenomen in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6.631
Bestemmingsreserves	23.749
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	2.316
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
Resultaat jaarrekening	1.128
Ondergrens weerstandscapaciteit	- 409
Totaal	33.415

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

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 $1,4 \times € 4.047.000 = € 5.665.800$ zitten. Dit betekent als laatste boeking voor de jaarrekening 2019 een dotatie aan de reserve Risicobeheersing en weerstandsvermogen van € 1.974.110 ten laste van de algemene reserve. Na de dotatie zit in de reserve weerstandsvermogen en risicobeheersing € 5.665.800 voor het opvangen van 90% van de risico's.

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
Begroting	11,36	15,60	12,01	9,77	12,34	16,10	15,82
Jaarrekening	13,02	12,34	10,62	12,88	13,66	15,03	10,90

De daling in 2019 wordt veroorzaakt doordat de benodigde weerstandcapaciteit (wij lopen meer risico's) is gestegen. 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.

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 2018-2022	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	72,55%	61,90%	19,40%	86,96%	88,46%	83,64%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	69,27%	59,26%	17,83%	83,79%	85,25%	80,49%
Solvabiliteitsratio	32,72%	37,41%	50,73%	38,10%	38,09%	39,36%
Grondexploitatie	10,85%	-2,07%	-2,63%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0,15%	-0,98%	-0,37%	-0,45%	0,37%	1,15%
Belastingcapaciteit	101,73%	106,93%	107,57%	106,93%	106,93%	106,93%

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. Deze normen hebben we meegenomen in de Kadernota 2019 maar gelden uiteraard ook voor de daaropvolgende jaren. Zie onderstaande tabel.

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 schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij geldt: hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Het geeft hiermee een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens zijn doorgeleend aan andere partijen, die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er 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 duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Voor 2019 is het kengetal 19,40%. Het relatief grote verschil met het begrote percentage van 61,90% wordt vooral veroorzaakt doordat geplande investeringen uitlopen. De uitgaven lopen daardoor achter bij de begroting. Wij voldoen aan onze eigen norm. Landelijk gezien is de netto schuldquote pas een vraagstuk als deze hoger is dan 130%. Wij zitten daar dus ruim onder.

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 17,83% zitten wij ruim beneden de norm van goed. Deze bedraagt namelijk 51%. Dat is een goed signaal, bij onder meer dit kengetal geldt: hoe lager hoe beter.

2. De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente (op langere termijn) in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de solvabiliteitsratio geldt: hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Een solvabiliteit van 100% zou inhouden dat de gemeente geen schulden heeft. De solvabiliteitsratio is het spiegelbeeld van de schuldratio die in de eerdergenoemde stresstesten is benoemd. Beiden kunnen dan ook in samenhang worden gezien. Met een getal van 50,73% voldoen we aan ruimschoots aan onze eigen norm.

3. Kengetal grondexploitatie

Een grondexploitatie kan een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. Indien gemeenten of provincies leningen hebben afgesloten om grond te kopen voor een (toekomstige) woningbouwproject hebben zij een schuld. Bij de beoordeling van een dergelijke schuld is het van belang om te weten of deze schuld kan worden afgelost wanneer het project wordt uitgevoerd. Van de opbrengst van de woningen kan immers de schuld worden afgelost. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico. Het is dus belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is of grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd, dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio.

De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De verkoop gerealiseerd bij Westfields draagt in belangrijke mate bij aan de positieve ontwikkeling van dit kengetal. Een percentage van hoger dan 10% wordt landelijk als een kwetsbare grondexploitatie gezien. Wij verkeren in de luxe positie dat per balansdatum sprake is van een negatieve waarde. We hebben dus meer inkomsten dan uitgaven gerealiseerd. Nagenoeg alle gronden zijn verkocht. In 2020 worden de laatste uitgaven gedaan. Daarom bedraagt het (negatieve) kengetal -/- 2,76% voor 2019.

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken.

De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden gezien. Wanneer bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatieruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De onderliggende rekening 2019 is in aanleg (vooruitlopend op de besluitvorming door de raad) niet sluitend. Daarom is de structurele exploitatieruimte -/- 0,37%.

5. Belastingcapaciteit

De onroerendezaakbelasting is voor gemeenten de belangrijkste vorm van belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller dit in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of in welke mate er ruimte is voor nieuw beleid.

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij wordt uitgegaan van de woonlasten voor een gezin, bestaande uit de OZB voor een woning met een gemiddelde waarde, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing, omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut). De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het begrotingsjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde in jaar t-1 (het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar) uitgedrukt in een percentage.

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. Met een percentage van 107,57% is de belastingdruk in Oirschot hoger dan het landelijk gemiddelde.

Extra kengetalen op grond van de financiële verordening

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 daarop terug.

Kengetallen 2018-2022	2018 realisatie	2019 Begroot	2019 realisatie	2020 Begroot	2021 Begroot	2022 Begroot
Netto schuld per inwoner	€ 674,60	€ 1.611,19	€ 2.256,17	€ 1.799,19	€ 1.824,75	€ 1.764,00
Voorraden in een % van de inkomsten	6,62%	-5,36%	-2,63%	0%	0%	0%
Leningen derden in een % van de inkomsten	2,34%	2,64%	2,03%	3,18%	3,20%	3,32%

Ontwikkeling netto schuld per inwoner: Hierbij gaan we uit van dezelfde gegevens als bij kengetal nummer 1A. Alleen zetten we dit bij het Oirschotse kengetal af tegen het aantal inwoners, bij het verplichte kengetal 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. Omdat die laatste categorie slechts € 2.641 bedraagt is er geen verschil tussen het verplichte kengetal en het Oirschotse kengetal.

Som leningen aan derden en leningen aan verbonden partijen als percentage van de gemeentelijke inkomsten: Wij hebben geen leningen verstrekt aan verbonden partijen. Wel hebben we via SVN startersleningen verstrekt, waarvan de totale hoofdsom per 31 december 2019 € 1.043.321 bedraagt.

B. Onderhoud kapitaalgoederen

Wij hebben een groot aantal hectare openbare ruimte in beheer. Daarin vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard voor de (jaarlijkse) lasten.

In 2019 is de actualisatie van alle beheerplannen (excl. gebouwen) afgerond en gebundeld Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) en middels de begroting vastgesteld. Vervolgens zijn we gestart met de implementatie en uitvoering daarvan.

Activiteit 1.1 Wegbeheer

In 2019 hebben we naast het reguliere onderhoud aan de wegen ook reconstructies (rehabilitatie en groot onderhoud) uitgevoerd. Dit hebben we onder andere gedaan op de Groenewoudsedijk, Notelse Fietspad, Kruik, Lieveld, Straten en Pallande.

Verder hebben we in de gehele gemeente een grote serie klein onderhoud aan asfalt en bestrating uitgevoerd welke voortkwam uit de weginspectie van 2018.

Qua onderhoud aan verkeersvoorzieningen hebben we naast het reguliere onderhoud, een groot aantal verkeersborden vervangen op de Oude Grintweg, en een serie groot onderhoud verricht aan diverse wegmarkeringen in de gemeente.

Op veel plaatsen zijn de wegbermen hersteld vanwege toenemende schade door het verkeer. Dit hebben we o.a. op de Hillestraat, Groenewoudsedijk en de Broekeindsedijk uitgevoerd.

Op een aantal plekken hebben we naast het reguliere onderhoud ook correctief onderhoud aan puin- en zandwegen moeten uitvoeren. Dit hebben we onder andere gedaan op de Dr. J.v.d. Mortellaan, Paardseheide, Kromvensedijk en Kattenbergseweg.

Activiteit 1.2 Rioolbeheer

In 2019 hebben we regulier onderhoud uitgevoerd, conform het rioleringsplan (VGRP). Daarnaast hebben we een aantal renovatie en vervangingsprojecten uitgevoerd, zoals;

- Afkoppelen Doornboomstraat en gedeelte van 't Ven als onderdeel van het dorpshart Middelbeers.
- Aanleg infiltratiekragen onder het Doornboomplein
- De renovatie van drie hoofdgemalen en een aantal minigemalen.

Activiteit 1.3 Civiele kunstwerken

In 2019 hebben we naast het reguliere ook correctief onderhoud uitgevoerd. We hebben de taluds van de brug in de Kempenweg over het Wilhelminakanaal gereinigd en de afwatering verbeterd.

De in 2019 geplande vervanging van zes bruggen heeft vertraging opgelopen door een scope-wijziging in de voorbereiding. Dit werd veroorzaakt naar aanleiding van nadere afstemming met het Waterschap. De voorbereiding van de vervanging van deze bruggen is afgerond in 2019, de uitvoering vindt plaats in 2020.

Activiteit 1.4 Groenbeheer

In 2019 zijn er, naast het regulier groenonderhoud volgens het beheerplan Wegen en Groen (2013-2016), diverse kleinschalige groenrenovaties uitgevoerd binnen de verschillende kernen, zoals:

- Renovatie de Beempd;
- Renovatie Narrenplein;
- Renovatie standaardplein;
- Renovatie Drossaard.

Er is extra ingezet op het verwijderen van nesten van de eikenprocessierupsen om de plaagdruk te minimaliseren. Daarnaast is voor de beheersing van de eikenprocessierupsen een uitvoeringsprogramma opgesteld voor 2020-2024.

Door middel van een quickscan in 2018 van het bomenbestand is gebleken dat we niet voldoen aan de wettelijke zorgplicht doordat, conform huidig beleid, geen inspectie (boomveiligheidscontrole) plaatsvindt waardoor boomgegevens niet actueel zijn om eventuele risico's te beheersen. Het IMBK heeft kaders gegeven voor een uitwerking waarmee we voldoen aan de zorgplicht. Uitwerking hiervan vindt plaats in 2020.

Activiteit 1.5 Beheer openbare verlichting

In Oirschot staan inmiddels 4.600 lichtmasten voorzien van ruim 4700 armaturen met diverse lichtbronnen die variëren van energie grootverbruikers zoals Sox tot energiezuinige LED. Op basis van het Beleidsplan openbare verlichting 2006-2010 is het onderhoud in 2019 uitgevoerd.

Eind 2019 is er een project op de markt gezet om de openbare verlichting op het bedrijventerrein De Stad en de Bestseweg geschikt te maken voor LED, dit ter afronding van het beschikbare budget wat in de begroting 2018 was opgenomen. Dit project wordt in april-mei 2020 in uitvoering genomen.

Activiteit 1.6 Gebouwenbeheer

Het onderhoud aan gebouwen is voor een groot deel volgens planning uitgevoerd. Zo zijn bij sporthal de Klep zijn de hemelwaterafvoeren vervangen door staal en de opwikkelbanden van de scheidingswanden. In Sporthal de Kemmer zijn oude, holle binnendeuren vervangen door massieve deuren. Koningshof 8a (voormalige ruimte WSD) is het oude gebouw gesloopt en is de asbest verwijderd. Bij de Spoordonkse boys is de MIVA signalering aangebracht en diverse aanpassingen aan de waterleiding gedaan n.a.v. controle Brabantwater en in gymzaal de Halm is de boiler vernieuwd.

In 2019 is in het kantongerecht gedeeltelijk binnen schilderwerk uitgevoerd in verband met verhuizing van het college en is LED verlichting aangebracht in de publiekshal. Tevens is het KCC verbouwd en voorzien van nieuw plafond met LED verlichting en zijn er diverse airco-installaties vervangen. In het oude raadhuis is de brandmeld- en inbraakalarm vernieuwd. Een aantal zaken zijn niet uitgevoerd om deze technisch in orde waren. Dit betreft de verwarming, ventilatie en luchtverwarming van het gemeentehuis en de Klep. Het vervangen van de dakbedekking bij Keskenoate en de overhead-deuren, de poort en de cv-ketel. Voor de buitensportaccommodaties is OSMO opgestart.

Op de werf is de lichtstraat vervangen en in het kantoor en stallingsruimte LED verlichting aangebracht. Sporthal de Klep is voorzien van LED verlichting.

Activiteit 1.7 Speelvoorzieningen

In januari 2019 is er een inspectie gehouden. Naar aanleiding hiervan is er onderhoud gepleegd en zijn er speeltoestellen vervangen.

In Spoordonk hebben we in overleg met Dorpscafé Spoordonk de speeltuin aan de Merodelaan uitgebreid met een nieuw toestel en twee toestellen uit de Ridder Danielstraat.

In de Haverhof hebben we samen met de bewoners een plan gemaakt voor aanpassing van de speeltuin. Het beschikbare vervangingsbudget is ingezet voor een klautertoestel met een glijbaan.

Daarnaast hebben we een start gemaakt met het reinigen van de veiligheidszondergronden. De zandondergronden zijn gereinigd en aangevuld.

C. Financiering

Onder financiering wordt verstaan de wijze waarop wordt voorzien in de benodigde gelden om lopende uitgaven te kunnen doen of om investeringen af te dekken. 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. Door te kiezen voor het inzetten van reserves en voorzieningen

voor incidentele ontwikkelingen, hoeven we minder middelen extern te lenen en betalen we minder rentelasten. In deze verplichte paragraaf worden alle zaken 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 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).

Rentebeleid

Korte termijn

In 2019 is met de BNG Bank een nieuwe financieringsovereenkomst gesloten. Dit komt doordat er met ingang van 2019 een bereidstellingsprovisie moet worden betaald voor een het krediet op de rekening-courant. Gelet op beschikbare liquide middelen is er voor gekozen om vanaf 1 januari 2019 geen krediet meer aan te houden voor de rekening-courant. Daarnaast heeft de gemeente nog de beschikking over een intradaglimiet van € 2.000.000.

De rentetarieven voor de nieuwe overeenkomst zijn gebaseerd op de 1-maands Euribor, vermeerderd met een Spread. De debetrente is gelijk aan de 1-maands Euribor + 0,12 % voor de Spread. Daarnaast is er sprake van een excedentrente die afhankelijk is van het feit of bij kortstondige debetstand de intradaglimiet wordt overschreden.

Lange termijn

Ook de rente voor langlopende geldleningen blijft historisch bezien laag, hoewel nog steeds wel hoger dan de rente voor "kort" geld. In 2019 zijn er geen nieuwe overeenkomsten voor langlopende geldleningen afgesloten.

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)	2019
Omvang begroting per 1 januari 2019	63.024
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	5.357

In 2019 is er geen overschrijding van de kasgeldlimiet geweest.

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 de tabel op de volgende bladzijde is een overzicht gegeven van de renterisiconorm voor 2019.

Modelstaat B (Renterisico vaste schuld over 2019)

Stap	Variabelen renterisico(norm)	2019
1	Renteherzieningen	0
2	Aflossingen	1.572
3	Renterisico (1 + 2)	1.572
4	Renterisiconorm	12.605
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	11.033
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	0

Berekening renterisiconorm

4a	Begrotingstotaal 2019	63.024
4b	Percentage regeling	20%
4 = 4a x 4b / 100	Renterisiconorm	12.605

Uit de hiervoor opgenomen Modelstaat B blijkt dat we 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 2019 geen renteherzieningen geweest.

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 rentelasten en renteresultaat.

	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Werkelijk 2019
<i>Externe rentelasten</i>			
Korte financiering	2.000	2.000	1.071
Lange financiering	891.883	891.883	891.883
Totaal externe rentelasten	893.883	893.883	892.954
<i>Externe rentebaten</i>			
Lange financiering	-55.673	-55.673	-27.476
Per saldo aan rentelasten	838.210	838.210	865.478
Rente grondexploitatie	0	0	0
Saldo door te berekenen externe rente	838.210	838.210	865.478
Aan taakvelden toe te rekenen rente	838.210	838.210	865.478
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	838.235	838.235	838.241
Renteresultaat	25	25	-27.237

Kredietrisicobeheer

Bij de verstrekte geldleningen loopt de gemeente kredietrisico's. Dit risico wordt vooral beheerst door terughoudend 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	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Werkelijk 2019
Stand per 1 januari	1.518.468	1.236.982	1.243.816
Reguliere aflossingen	0	123	200.494
Stand per 31 december	1.518.468	1.236.859	1.043.322

Garantstellingen

De gemeente staat op 31 december 2019 garant voor zes geldleningen met een totaalbedrag van € 10,3 miljoen waarvan drie leningen op naam van Wooninc. staan voor een bedrag van € 9,4 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	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Werkelijk 2019
Stand per 1 januari	22.321.473	22.321.473	22.321.473
Reguliere aflossingen	1.572.207	1.572.207	1.572.207
Stand per 31 december	20.749.266	20.749.266	20.749.266

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren 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. Ze doen dat in de vorm van een rekening-courant, zoals bij een bank. Decentrale overheden hebben de mogelijkheid om termijndeposito's aan te houden. Hierover wordt door het Rijk een marktconforme rente vergoed, een rente die gelijk is aan de rente die het Rijk betaald op de financiële markten.

Schatkistbankieren is ingevoerd conform wettelijke regelgeving. 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 komt dit voor 2019 uit op een bedrag van € 472.680,-- (namelijk 0,75% van het begrotingstotaal van 2019 € 63.024.000,--). Per ultimo 2019 had de gemeente € 8.285.193 staan bij de schatkist.

In onderstaande tabel is de berekening en benutting van het drempelbedrag voor de gemeente Oirschot berekend voor 2019. Uit de tabel blijkt dat de gemeente Oirschot het hele jaar heeft voldaan aan de regels voor het verplicht afstorten van liquide middelen naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	472,68			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	196	292	309	326
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	277	181	164	146
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	63.024			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	63.024			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	472,68			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.616	26.584	28.404	30.025
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	196	292	309	326

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 2,5% voor zijn rekening en de decentrale overheden 0,5%.
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.

In de hierna opgenomen tabel is de berekening van het EMU-saldo opgenomen. Wanneer het EMU-saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreken we over een vorderingentekort.

Omschrijving	2019		
	x € 1000,- Begroot pri- mitief	x € 1000,- Begroot na wijzigingen	x € 1000,- Werkelijk
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. ont- trekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.204	-7.301	-504
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	2.107	3.207	2.945
3. Mutatie voorzieningen	645	549	939
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in ex- ploitatie)	0	0	0
5. boekwinst bij verkoop effecten / bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-2.666	-9.959	-2.510

D. Bedrijfsvoering

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

Ambitie 1. De organisatie: klaar voor de toekomst.

In het afgelopen jaar zijn de eerste stappen gezet m.b.t. de organisatieverandering. De organisatie is aangepast waardoor er nu vier in plaats van twee teams zijn. Daarnaast zijn er teamontwikkelingsessies gehouden die als doel hebben om duidelijkheid rond de werkzaamheden van teams te verschaffen, afbakening van taken en bevoegdheden aan te geven en voor de medewerkers helder te krijgen wat van hun verwacht wordt. In 2020 wordt er een vervolgstap in de ontwikkeling van de organisatie gezet. Er wordt een Strategisch Opleidingsplan en een Strategische Personeelsplanning opgesteld waardoor een beter inzicht wordt verkregen in de personele bezetting en de toekomstverwachtingen rond de medewerkers. Er komen werkplannen per team waardoor duidelijk is waar de prioriteiten liggen en welke keuzes worden gemaakt. De uitwerking van het raadsbreed beleidsprogramma en de besluitvorming rondom de bestuurlijke toekomst dragen mede bij aan de concretisering hiervan. Doen wij dat alleen of gaan wij onze krachten bundelen met andere gemeenten en wat is daarvoor nodig? Wij realiseren ons dat onze organisatie solide is, maar tegelijk te klein om in de toekomst alle taken zonder partners uit te voeren. Flexibiliteit en onze kernwaarden (leef en bevlogenheid, respect en vertrouwen, netwerken en samenwerken en in contact zijn) voorop.

Ambitie 2. *De organisatie in control.*

De wijzigingen in de organisatie hebben tot gevolg dat de organisatie nog niet in Control is. Wisselingen van posities, personeelsmutaties en veranderde werkprocessen leiden ertoe dat er nog een aantal stappen moeten worden gezet voordat de organisatie in Control is. We streven naar uitvoering van het plan Bedrijfsvoering in Control (2015); financieel evenwicht, rechtmatig handelen en een transparante en betrouwbare bedrijfsvoering. We zoeken naar balans tussen ambitie en capaciteit en draaglast en draagvermogen. Er wordt gewerkt aan goede sturingsinformatie.

Activiteit 1.1. In 2019 is een eerste aanzet gegeven om te komen tot een visie op de toekomst van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK). Er is nog geen keuze gemaakt over taken 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. Dit zal gevolgen hebben voor de wijze van samenwerking in Kempenverband. Overigens maakt Oirschot geen deel uit van het Participatiebedrijf maar is daar via een dienstverleningsovereenkomst aan verbonden.

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 (kwantitatief en kwalitatief) en ambities. Een eerste oriëntatie met betrekking tot de kwantitatieve formatie hebben we gedaan door de formatie uit te breiden met 7,5 fte. Echter de balans tussen formatie en ambities blijft een aandachtspunt. . .

Activiteit 2.1. Afronden van het plan Bedrijfsvoering in Control.

In 2019 hebben we flinke stappen gemaakt om de organisatie in control te brengen. De ambities uit het in 2015 opgestelde plan “Bedrijfsvoering in Control” zijn verder uitgewerkt en hebben geleid tot een flinke verbetering van de efficiëntie van de organisatie. Om tot een verdere ontwikkeling te komen is in 2019 het project “Digitaal is de Norm” opgestart. Met dit project willen we in 2020 volledig papierloos, digitaal en zaakgericht gaan werken. In het afgelopen jaar is hard gewerkt om de techniek rond zaakgericht werken goed in te richten. Nu kunnen we bouwen op een stabiele omgeving waardoor we zaakgericht werken verder in de organisatie uit kunnen gaan rollen. Er zijn al ongeveer 30 processen in het zaakstelsel ingevoerd en in 2020 – 2021 zal dat uitgroeien tot ongeveer 200 processen. Daar waar specifieke processen ondersteund worden door taakspecifieke applicaties zullen we dat niet na bouwen in het zaakstelsel, maar enkel de belangrijkste zaakstatussen middels een koppeling met die taakspecifieke applicatie over nemen in het zaakstelsel. Hiermee kunnen wij de inwoners in de toekomst informeren over de stand van zaken van hun aanvraag / verzoek via kanalen als Mijn Overheid lopende zaken, Mijn Overheid berichtenbox en eventueel een Persoonlijke Informatie Pagina (PIP) van de gemeente Oirschot. Doel is om de dienstverlening (bij voorkeur digitaal) op een hoger plan te brengen. Hierbij hebben wij volop aandacht voor informatieveiligheid en de wetgeving rondom privacy.

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

Tabel 1. Ontwikkeling loonkosten (Bedragen x €1.000)

Afdeling	Loonkosten 2019	Loonkosten 2020	Loonkosten 2021	Loonkosten 2022
Raad	246	172	177	182
Burgemeester	140	141	145	149
Wethouders	262	296	304	312
Totaal bestuur	648	609	626	643
Griffier	132	141	144	148
Managementteam	260	463	476	489
<i>Oude organisatiestructuur</i>				
Team Strategie	462	1.273	1.307	1.343
Team Omgeving (incl. buitendienst)	927	2.397	2.462	2.529
Team publiek	723	1.838	1.888	1.939
<i>Nieuwe organisatiestructuur</i>				
Sociale leefomgeving en ext dienstverlening	727			
Ondernemen en ruimtelijke omgeving	493			
Mobiliteit, beheer en realisatie	939			
Bedrijfsvoering & interne dienstverlening	1.047			
Totaal teams	5.578	5.971	6.133	6.300
Burgerlijke Stand	4	11	11	11
Totaal	6.362	6.732	6.914	7.102

Tabel 2. Diverse bedrijfsvoeringskosten (Bedragen x € 1.000)

	Rek 2018	Begr 2019	Rek 2019	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022
Huisvestingskosten	344	403	514	337	331	326
Automatiseringskosten	1.355	1.514	1.479	1.561	1.518	1.478
Raad (excl. loonkosten)	14	43	42	36	35	35
Griffie (excl. Loonkosten)	7	1	1	3	4	4
Inhuur personeel van derden	2.130	3.133	2.589	2.662	590	225
Lokale rekenkamer	28	27	28	27	27	27
Accountantskosten	36	42	42	35	35	35

E. Verbonden Partijen

Rekening 2019 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).

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.

Vanaf de rekening 2019 nemen wij het SGE (Stedelijke Gebied Eindhoven) niet meer op in deze paragraaf. Deze samenwerking heeft namelijk geen formele wettelijke entiteit. Uitvoering vindt plaats op grond van afspraken en convenanten. Dat geldt ook voor het ROW. De aanvragen voor subsidies, garanties en leningen worden gekeurd door onafhankelijke commissies; De gemeente heeft hier geen bestuurlijke invloed op. De Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties hoeft niet beschouwd te worden als Verbonden Partij van de gemeente Oirschot. Omdat we vanaf 2019 geen financiële bijdrage meer betalen aan het Huis van de Brabantse Kempen komt ook die stichting niet meer voor in deze paragraaf.

Planning en control verbonden partijen

Aan de hand van de (concept)rekeningen 2019 heeft ons college c.q. de raad inzicht gekregen in de financiële situatie over 2019 van de verbonden partijen. Voor de privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden is in een aantal situaties de jaarrekening 2019 nog niet beschikbaar. Dan zijn we uitgegaan van de meest recente informatie, meestal de jaarrekeningen 2018.

In tegenstelling tot bij de ontwerpbegrotingen heeft de Raad bij de jaarrekeningen geen bevoegdheid om een zienswijze in te dienen. Dit betreft de grote verbonden partijen: MRE, GGD, VRBZO, WSD, GRSK en ODZOB.

Wijzigingen en actualiteiten verbonden partijen

- *Bestuurlijke Toekomst*: In de raadsvergadering van oktober 2019 heeft de gemeenteraad, door middel van een principekeuze, toekomstrichting voor het sociaal domein bepaald. Op basis van de resultaten van een vervolgonderzoek (uitkomsten nog niet bekend) wordt aan de gemeenteraad gevraagd om een definitieve keuze te maken over de bestuurlijke toekomst van het sociaal domein.
- Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK): In 2020 start de GRSK met een onderzoek naar de toekomst van de GRSK (opnieuw verbinden). Welke consequenties dit heeft voor de samenwerking is op dit moment nog niet helder. Eind 2020 zullen de eerste onderzoeksresultaten bekend worden gemaakt.
- Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD): In februari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de nieuwe koers van de WSD.
- GGD-BZO: In juni 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het wijzigen van de GR, waardoor per januari 2021 ook de JGZ 0-4 uitgevoerd kan worden door de GGD.

Overzicht

Publiekrechtelijke organisaties		Privaatrechtelijke organisaties	
1.1	Metropoolregio Eindhoven (MRE)	2.1	Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuid-oost Brabant (BIZOB)
1.2	GGD Zuidoost Brabant (GGD)	2.2	Stichting Visit Oirschot
1.3	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO)	2.3	Regionaal Netwerk het Groene Woud
1.4	Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD)	2.4	NV Bank Nederlandse gemeenten
1.5	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)	2.5	Brabant Water NV
1.6	Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)	2.6	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
		2.7	Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

Financiële uitgangspunten

- De vier grote verbonden partijen MRE, GGD, ODZOB en VRBZO hebben op eenduidige wijze de gegevens voor de jaarrekening 2019 aangeleverd.
- De bestemming van het resultaat is per verbonden partij verschillend. Het AB van de betreffende verbonden partij neemt daarover – in de meeste situaties in juni - een besluit.

	1.1 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 zijn vertaald naar een nieuwe 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 4,280 miljoen, eind 2019 € 5,821 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2019 € 17,413 miljoen waarvan € 10,776 miljoen voorzieningen; eind 2019 € 18,050 miljoen waarvan € 11,075 miljoen voorzieningen
Resultaat (inclusief mutaties reserves)	€ 1.039.335 positief, waarvan € 602.634,- positief t.b.v. MRE algemeen en € 436.701,- positief t.b.v. RHcE.
Bestemming resultaat	Vanuit de MRE is het voorstel gedaan om het volledige resultaat te reserveren voor herstel aanpak in de regio als gevolg van de corona-crisis.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2019 is € 270.364,-. Dit bedrag is besteed voor de onderdelen: Algemene bijdrage, „Brainport Development, Stimuleringsfonds en Regionaal Historisch Centrum.

	1.2 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 2,830 miljoen, eind 2019 € 2,864 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: - Begin 2019 € 12,663 miljoen, eind 2019 € 13,345 miljoen
Resultaat	- € 212.500,- positief.
Bestemming resultaat	Toevoeging aan de algemene reserve publieke gezondheid € 124.500,- Toevoeging aan de algemene reserve ambulancezorg - € 88.000,-
Financieel belang	- Totale bijdrage over 2018 is € 317.788. Dit bedrag is besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage, Pubercontact, Sociaal plan.

	1.3 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 brandweezorg 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. inrichten/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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 7,391 miljoen, eind 2019 € 6.887 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2019 € 42,791 miljoen, eind 2019 € 39,486 miljoen
Resultaat	€ 648.760,- positief
Bestemming resultaat	Naar verwachting wordt het volledige resultaat uitbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Oirschot betekent dat een bedrag van circa € 15.000,-
Financieel belang	Totale bijdrage over 2019 is € 950.460,-. Dit bedrag is besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage, Gemeentelijke rampenbestrijding, Bijdrage bevolkingszorg, Piketregeling bevolkingszorg (oranjekolom).

	1.4 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 27.350 miljoen, eind 2019 € 27,929 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2019 € 0,016 miljoen, eind 2019 € 0,016 miljoen
Resultaat	€ 2.442.000,- positief
Bestemming resultaat	Toevoeging aan reserve permanente bedrijfsontwikkeling € 0,460 miljoen, Toevoeging aan reserve uitvoering lokale plannen € 2,6 miljoen, Toevoegen aan reserve dividend gemeenten € 0,878 miljoen. Onttrekken uit algemene reserve € 1,496 miljoen
Financieel belang	Uit eigen middelen hebben we € 15.480,- betaald voor algemene bestuurskosten. Daarnaast hebben we van de ontvangen rijksbijdrage voor participatie € 2,629 miljoen doorbetaald aan de WSD. Dat geldt ook voor een bedrag van € 6.000,- bonus beschut werken.

	1.5 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,423 miljoen, eind 2019 € 0,316 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen Begin 2019 nihil, eind 2019 nihil
Resultaat	€ 315.295,- positief
Bestemming resultaat	Het volledige resultaat wordt uitgekeerd aan de vijf Kempengemeenten. Voor Oirschot is dat € 59.211,-.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2019 is € 3.481.973,- De bijdrage is besteed aan: P&O, SSC, VTH, WMO-jeugd, ISD en staf van de SK.

	1.6 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 / A. Van Beek
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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 1,515 miljoen eind 2019 € 2,429 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2019 € 4,254 miljoen, eind 2019 € 3,437 miljoen
Resultaat	€ 914.557,- positief
Bestemming resultaat	Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve
Financieel belang	Totale bijdrage over 2019 is € 317.471,- De bijdrage is besteed aan de volgende onderdelen: Landelijke basistaken, Verzoektaken, Collectieve taken.

	2.1 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,786 miljoen ; eind 2019 € 0,868 miljoen Vreemd (lang) vermogen: Niet van toepassing . BIZOB heeft geen voorzieningen en geen langlopende geldleningen
Resultaat	€ 401.499,- positief
Bestemming	€ 164.384,- wordt toegevoegd aan de reserve weerstandsvermogen € 237.115,- wordt terugbetaald aan de deelnemende partijen op basis van het aantal afgenomen dagen.
Financieel belang	Over 2019 hebben we in totaal 254 dagen afgenomen tegen een dagtarief van € 605,-. Totaal € 153.670,-.

	2.2 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2019 € 88.105,- ; eind 2019 € 85.868,- Vreemd vermogen: Niet van toepassing. Visit Oirschot heeft geen voorzieningen of langlopende geldleningen
Resultaat	€ 2.927,- negatief
Financieel belang	Over 2019 is in totaal aan Visit Oirschot € 171.208,- uitbetaald. Dit bedrag bestaat uit centrummanagement, VVV, doorbetaling reclamebelasting en bijdrage professionalisering.

	2.3 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 Streeklonds 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.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 16.000,-; eind 2019 € 16.000,- Vreemd vermogen : Niet van toepassing
Resultaat	€ 89.139- negatief
Financieel belang	Onze jaarlijkse bijdrage is € 5.368,- Daarnaast is in 2019 een bijdrage van € 5.000,- betaald voor het nationaal park van Gogh.

	2.4 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 / A, van Beek
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 4.991 miljoen ; eind 201 € 4.887 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2019 € 132,158 miljoen ; eind 2019 € 144,833 miljoen
Resultaat	Resultaat over 2019 is een winst van € 163 miljoen

Financieel belang	De gemeente bezit 8.775 aandelen. Over 2019 wordt per aandeel € 1,27 dividend uitgekeerd. Totaal € € 11.144,-. Dit bedrag wordt meegenomen in de rekening 2020.
-------------------	---

	2.5 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 waterwingebieden. 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	E. Langens
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
Vermogenspositie	Jaarrekening 2019 is nog niet beschikbaar, daarom staan hieronder de gegevens van de jaarrekening 2018 Eigen vermogen: Begin 2018 € 636 miljoen ; eind 2018 € 609 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2018 € 386 miljoen ; eind 2018 € 373 miljoen
Resultaat	Over 2018 is een winst van € 26,8 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 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
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,834 miljoen, eind 2019 € 0,976 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2019 € 1,5 miljoen, eind 2019 € 1,5 miljoen
Resultaat	Over 2019 is per saldo een winst van € 0,142 miljoen behaald
Financieel belang	Bosgroep voert voor ons werkzaamheden uit waarvoor jaarlijks een apart jaarverslag wordt vervaardigd

	2.7 Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
Vestigingsplaats	Helmond
Doelstelling / Openbaar belang	Het Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is er voor complexe probleemsituaties waar dwang, vaak gecombineerd met zorg, gewenst is. Indien nodig neemt het Veiligheidshuis de regie tijdelijk op zich, maar het Veiligheidshuis kan ook aansluiten bij een lokaal casusoverleg.
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant en er wordt samengewerkt met zorg- en veiligheidspartners.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma 1
Bijdrage opgave Oirschot	Aanpak van complexe casuïstiek binnen de thema's jeugd, veelplegers, nazorg, ex-gedetineerden, relationeel geweld en overlast en verslaving.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,036 miljoen ; eind 2019 € 0,110 miljoen Vreemd vermogen: Niet van toepassing . Het veiligheidshuis heeft geen voorzieningen en geen langlopende geldleningen
Resultaat	Totale lasten over 2019 zijn € 776.267,- Totale baten over 2019 zijn € 850.770,- Over 2019 is een winst behaald van € 74.503,-
Financieel belang	In de begroting is een jaarlijkse bijdrage van € 4.236,- opgenomen

F. Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen 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.

Geraamde opbrengsten

Onderstaande tabel geeft over de jaren 2016 t/m 2019 een beeld van de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten.

Tabel 1. Opbrengsten belastingen en rechten 2016 t/m 2019 (bedragen x €1.000)

Omschrijving	Rekening 2016	Rekening 2017	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Onroerende zaakbelastingen	€ 5.453	€ 5.561	€ 5.842	€ 6.415	€ 6.342
Rioolheffing	€ 1.294	€ 1.322	€ 1.404	€ 1.497	€ 1.531
Afvalstoffenheffing	€ 1.211	€ 1.151	€ 1.244	€ 1.358	€ 1.275
Diverse leges	€ 699	€ 548	€ 719	€ 428	€ 459
Leges omgevingsvergunning	€ 607	€ 918	€ 1.114	€ 418	€ 510
Forensenbelasting	€ 23	€ 30	€ 26	€ 25	€ 28
Toeristenbelasting	€ 267	€ 269	€ 276	€ 298	€ 299
Reclamebelasting	€ 35	€ 45	€ 43	€ 47	€ 43
Totaal	€ 9.589	€ 9.845	€ 10.668	€ 10.487	€ 10.487

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In de begroting 2019 die op 30 oktober 2018 door de raad is vastgesteld zijn voor het onderdeel belastingen en rechten de twee volgende uitgangspunten genoemd:

OZB

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Daarnaast verlaging van de tarieven ter compensatie van de waardevermindering van de WOZ-objecten. Daarbij zijn we voor de woningen uitgegaan van een gemiddelde waardevermindering van 5,00% en voor de niet-woningen van 1,00%.

Rioolheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verhoging variabele tarieven met 3,75% conform vGRP (verbreed Gemeentelijke Riolerings Plan)

Afvalstoffenheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verhoging zowel vast recht als variabele (container) tarieven met 1,75%.

Leges

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- In specifieke situaties wordt hiervan afgeweken. Enerzijds doordat het rijk maximale tarieven heeft vastgesteld (bijvoorbeeld bij paspoorten en rijbewijzen). Anderzijds afstemming van tarieven in VTH-verband.

Forensenbelasting

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Verlaging van de tarieven ter compensatie van de waardestijging van de WOZ-objecten. Omdat de forensenbelasting uitsluitend woningen betreft gaan we daarbij uit van de 5% (zie ook hiervoor bij OZB)

Toeristenbelasting

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging

Reclamebelasting

- Geen wijzigingen t.o.v. 2018.

Bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2019 in de raadsvergadering van 18 december 2018 is op de volgende onderdelen afgeweken van de uitgangspunten van de begroting:

- *OZB*: De werkelijke gemiddelde waardestijging voor woningen is 5,35%, en voor niet-woningen 0,78%. Daardoor wijken de definitieve tarieven iets af van de voorlopige tarieven.
- *Forensenbelasting*: De werkelijke gemiddelde waardestijging voor woningen is maar liefst 39,73% Daardoor wijken de definitieve tarieven fors af van de voorlopige tarieven

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 twee onroerende zaakbelastingen namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen en de eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen. Voor de OZB-opbrengst verhogen we het bestaande areaal per 1 januari van het voorgaand jaar met het inflatiepercentage van 1,75%. Daar wordt bij opgeteld de OZB opbrengst voor nieuw toegevoegd areaal (nieuwbouw en uitbreiding). Deze OZB opbrengst voor nieuw areaal wordt berekend op basis van de geschatte economische waarde per 1 januari van het voorgaande jaar en tegen het tarief van voorgaand jaar vermeerderd met de vastgestelde indexatie.

Bij het opstellen van de begroting 2019 verwachtten we dat de OZB-waarden naar waarde peildatum 1-1-2019 een (lichte) stijging zouden laten zien ten opzichte van de vorige waarde peildatum 1 januari 2018. Bij de woningen werd een stijging van 5% verwacht, bij de niet – woningen 1%. In werkelijkheid zijn deze percentages 5,35% respectievelijk 0,78%. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk OZB-opbrengsten omdat waardestijging dan wel waardedaling wordt verdisconteerd in de tarieven.

Tabel 2. Tarieven onroerende - zaakbelastingen 2019 en 2018

Soort belasting	Tarief 2019	Tarief 2018
Eigenaren woningen	0,1321%	0,1368%
Eigenaren niet-woningen	0,2619%	0,2594%
Gebruikers niet-woningen	0,2105%	0,2085%

Rioolheffing

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.

Voor de rioolheffing zijn de gebruikers van zowel woningen als bedrijfspanden belastingplichtig. De gemeente Oirschot kent geen rioolheffing voor eigenaren, alle lasten van de riolering worden doorberekend aan de gebruiker.

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. Voor 2019 verwachtten we bij de begroting een tekort, in werkelijkheid is sprake van een behoorlijk overschot. Met name de lasten zijn lager geweest dan begroot. Zie tabel 3.

Tabel 3 Berekening kostendekkendheid rioolheffing

Berekening kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	€ 1.190.792	€ 1.072.063
Compensatie BTW / BCF	€ 222.081	€ 198.202
Overhead	€ 162.476	€ 116.570
Totale lasten	€ 1.575.349	€ 1.386.835
Diverse baten	€ 27.000	€ 39.352
Saldo riolering	€ 1.548.349	€ 1.347.484
Opbrengst rioolheffing	€ 1.497.433	€ 1.531.127
Saldo in euro's	-€ 50.916	€ 183.644
Dekkingspercentage	96,71%	113,63%

Het overschot van € 183.644 is toegevoegd aan de voorziening riolering. De geraamde stand van de voorziening per 31 december 2019 inclusief deze toevoeging is € 1.191.622. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren.

De rioolheffing kent vier tarieven, afhankelijk van het aantal m³ waterverbruik, als volgt:

Tabel 4. Tarieven rioolheffing 2019 en 2018

Waterverbruik	Tarief 2019	Tarief 2018
< 101 m ³	€ 129,60	€ 124,92
101 m ³ - 251 m ³	€ 192,96	€ 186,00
251 m ³ - 501 m ³	€ 383,88	€ 369,95
501 m ³ of meer	€ 774,72	€ 746,76

Het bedrag van de aanslag wordt gebaseerd op het waterverbruik. Achtergrond van deze keuze is het principe “de vervuiler betaalt”. Meer afvoer van water via de riolering betekent ook hogere kosten voor de gemeente. Vanuit efficiency – oogpunt is gekozen voor een viertal categorieën.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van 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 uitsluitend 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.

Ook voor afval geldt als uitgangspunt 100% kostendekking. Voor 2019 verwachtten we een klein overschot, in werkelijkheid is sprake van een fors overschot. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere kosten dan begroot. Zie tabel 5.

Tabel 5 Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	€ 1.622.704	€ 1.225.172
Compensatie BTW / BCF	€ 336.460	€ 252.941
Overhead	€ 20.653	€ 14.817
Totale lasten	€ 1.979.817	€ 1.492.930
Diverse baten	€ 628.267	€ 439.010
Saldo afvalstoffenheffing	€ 1.351.550	€ 1.053.920
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 1.357.781	€ 1.274.895
Saldo in euro's	€ 6.231	€ 220.976
Dekkingspercentage	100,46%	120,97%

Het overschot van € 220.976 is toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing. De stand van de voorziening per 31 december 2019 inclusief de toevoeging 2019 is € 371.530. 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. Zie tabel 6 hieronder.

Tabel 6. Tarieven afvalstoffenheffing 2019 en 2018

Tarieven afvalstoffenheffing	Tarief 2019	Tarief 2018
Vast recht per jaar	€ 83,28	€ 81,84
<i>Variabel per lediging</i>		
gft 25 liter	€ 1,04	€ 1,02
gft 140 liter	€ 1,56	€ 1,53
gft 240 liter	€ 2,00	€ 1,97
restafval 25 liter	€ 6,20	€ 6,09
restafval 40 liter	€ 7,77	€ 7,64
restafval 140 liter	€ 13,98	€ 13,74
restafval 240 liter	€ 21,75	€ 21,38

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. De meeste tarieven zijn ten opzichte van 2018 verhoogd met 1,75%. Zoals uit tabel 1 blijkt is de werkelijke opbrengst bij zowel de “secretarieleges” (€ 31.000) als de leges omgevingsvergunning (€ 92.000) hoger dan begroot. Bij de algemene leges is dat vooral te danken aan leges bij verhardingen (vergunningen kabels en loeidingen). Bij de leges omgevingsvergunningen is de meer-opbrengst te verklaren door enkele grote aanvragen voor bedrijven.

In tabel 7 is een onderverdeling van de secretarie-leges opgenomen

Tabel 7. Specificatie secretarieleges begroot en werkelijkheid 2019

Specificatie secretarieleges bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
burgerlijke stand	€ 36	€ 34	-€ 2
basisreg personen	€ 3	€ 7	€ 3
persoonsdocumenten	€ 181	€ 178	-€ 3
naturalisatie	€ 13	€ 19	€ 5
verklaring omtrent gedrag	€ 7	€ 5	-€ 1
bedrijfsvoeringskosten	€ 2	€ 5	€ 3
APV	€ 12	€ 16	€ 4
verhardingen	€ 14	€ 36	€ 22
parkeermaatregelen	€ 0	€ 1	€ 1
kinderdagverblijven	€ 0	€ 2	€ 2
collectief vervoer (ISD)	€ 0	€ 0	€ 0
inrichtingenbeheer	€ 2	€ 0	-€ 2
geluid	€ 0	€ 2	€ 2
bestemmingsplannen	€ 159	€ 154	-€ 6
totaal	€ 428	€ 459	€ 31

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 : betreft tweede woningen die niet (bijna) permanent verhuurd zijn.

Het tarief wordt – evenals bij de OZB – uitgedrukt in een percentage. De aanslag kot tot stand door vermenigvuldiging van dat percentage met de WOZ-waarde. Het tarief voor 2019 is fors verlaagd ten opzichte van 2018. De gemiddelde waarde van een recreatie-woning is ten opzichte van 2018 gestegen met bijna 40%. Evenals bij de OZB is ons streven om – behoudens de trendmatige verhoging met 1,75% - geen meeropbrengst te genereren door de waardeestijging in de WOZ-waarde.

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 2019 is dat € 1,56 (2017 € 1,53).

Reclamebelasting

Deze belasting kennen we sinds 2013 en voert de gemeente uit ten behoeve van CMO (Centrum Management Oirschot). De opbrengst betalen we – onder aftrek van een bedrag voor perceptiekosten - door aan CMO, 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 2019 gelden dezelfde tarieven als voor 2017 en 2018 : 1,45% van de WOZ-waarde, met een minimum bedrag van € 375,- en een maximum bedrag van € 775,-.

In 2019 is veel tijd besteed om samen met ondernemers en Visit Oirschot te komen tot het invoeren van een ondernemersfonds ingaande 1 januari 2020. Zoals uw raad bekend is bleek invoering per genoemde datum niet haalbaar.

Lokale lastendruk

Bij het berekenen van de lastendruk wordt uitgegaan van de drie belastingen die (nagenoeg) iedere burger betaalt. Dat zijn de 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 waarvoor de lastendruk is berekend. Onderstaande tabel bevat de resultaten van de verschillende berekeningen.

Tabel 8 gemiddelde lastendruk 2019 en vergelijking met 2018

Belasting	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
OZB	€ 441,00	€ 441,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 160,98	€ 160,98	€ 160,98	€ 160,98
Rioolheffing	€ 129,60	€ 192,96	€ 129,60	€ 192,96
Totaal	€ 731,58	€ 794,94	€ 290,58	€ 353,94
Belastingdruk 2018	€ 718,11	€ 779,19	€ 283,11	€ 344,19
Verschil 2019 versus 2018	€ 13,47	€ 15,75	€ 7,47	€ 9,75
Verschil in %	1,88%	2,02%	2,64%	2,83%

Uitgangspunten:

- OZB : waarde woning 2019 € 333.900 ; 2018 € 318.000.
- Afvalstoffenheffing :
Vast recht op jaarbasis 2019 € 83,82 en 2018 € 81,84, geldt voor alle types huishouden
Variabele tarieven, gelden voor alle huishoudens:
5 ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging 2019 € 1,56 en 2018 € 1,53
5 ledigingen rest - afval 140 liter container, tarief per lediging 2019 € 13,98 ; 2018 € 13,74
- Rioolheffing:
Eenpersoonshuishouden : waterverbruik beneden 101 m³, tarief op jaarbasis voor het jaar 2019 € 129,60 en voor 2018 € 124,92.
Meerpersoonshuishouden : waterverbruik tussen 101 en 251 m³, tarief op jaarbasis voor het jaar 2019 € 192,96 en voor het jaar 2018 € 186,00

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Oirschot kent de mogelijkheid om kwijtschelding aan te vragen voor de afvalstoffenheffing (uitsluitend het vast recht), de rioolheffing en de onroerende – zaakbelastingen. Voor het beoordelen van verzoeken volgen wij de rijksregeling. De procedure kent zowel een inkomenstoets als een vermogenstoets. Kwijtschelding is bedoeld voor natuurlijke personen.

Voor 2019 zijn de volgende bedragen van toepassing

Tabel 9 uitgaven kwijtschelding gemeentelijk belastingen (bedragen x €1.000)

Soort belasting	Begroting 2019	Rekening 2019
Afvalstoffenheffing	€ 3.000	€ 3.918
Rioolheffing	€ 4.800	€ 7.631
Totaal	€ 7.800	€ 11.549

De kosten voor kwijtschelding maken deel uit van de totale kosten van de betreffende heffing.

G. Grondbeleid

Algemeen

Verplichte onderdelen paragraaf grondbeleid

De inhoud van de paragraaf grondbeleid kent een grote mate van vrijheid. De wetgever heeft in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) een aantal aspecten genoemd die in ieder geval opgenomen moeten worden in de paragraaf. Daarnaast heeft de raad in de financiële verordening nog enkele aanvullende bepalingen opgenomen. De paragraaf moet voor de raad een beeld geven van de actuele stand van zaken, inclusief de prognoses / verwachtingen voor de toekomst.

Beleidsuitgangspunten

De raad heeft als algemeen uitgangspunt vastgelegd dat de gemeente Oirschot voor het ontwikkelen van nieuwe locaties of het herontwikkelen van bestaande kiest voor faciliterende grondpolitiek. Daarbij verleent de gemeente medewerking aan derden, waarbij zij voorwaarden stelt voor op het gebied van ruimtelijke ordening. Deze derden dragen bij aan de kosten van gemeenschapsvoorzieningen.

In afwijking van dit algemene uitgangspunt kan de gemeente – gemotiveerd en bij uitzondering - kiezen voor actieve grondpolitiek.

Bij de behandeling van de begroting 2020 heeft uw raad een keuze gemaakt om te kiezen voor een nieuwe vorm van (slimme) grondpolitiek. Omdat deze paragraaf betrekking heeft op de rekening 2019 gaan wij hier nu niet inhoudelijk op in.

Proces

De laatste keer dat uw raad de actualisaties van de grondexploitaties heeft vastgesteld is geweest op 28 mei 2019. Deze zijn gebaseerd op de gegevens per 31 december 2018 en vormen de basis voor de jaarrekening 2019 c.q. deze paragraaf. Het raadsvoorstel van mei 2019 bevat een uitgebreide beschrijving / toelichting van de actuele situatie van onze lopende grondexploitaties. Om dubblures te voorkomen beperken we ons in deze paragraaf tot de belangrijkste aspecten.

In mei 2020 leggen wij de raad een actualisatie voor per 31 december 2019, waarbij we vanuit de gegevens van de jaarrekening 2019 nieuwe berekeningen voorleggen. Deze vormen dan de basis voor de verdere uitvoering na 1 januari 2020.

Wat hebben we in 2019 gedaan?

Woningbouwlocaties.

Per eind 2019 kennen we nog twee lopende exploitaties : De Hille 2006 en Moorland-Oost. Het complex Lubberstraat is in 2019 afgesloten.

De Hille

Een klein gedeelte van de gronden is niet verkocht maar in erfpacht uitgegeven. In 2019 zijn de voorbereidingen gestart om het plangebied woonrijp te maken. Uitvoering vindt in het voorjaar van 2020 plaats. Het complex wordt eind 2020 afgesloten.

Lubberstraat

Het complex is per 31 december 2019 afgesloten. Van de getroffen voorziening om het nadelig saldo op te vangen bleek € 40.421,- niet nodig. Dit bedrag is als incidentele inkomst toegevoegd aan de risicoreserve,

Moorland

De laatste gronden zijn in 2019 verkocht, waarbij ook in dit complex enkele gronden in erfpacht zijn uitgegeven. In 2019 zijn de voorbereidingen gestart om het plangebied woonrijp te maken. Uitvoering vindt in het voorjaar van 2020 plaats. Het complex wordt eind 2020 afgesloten.

Bedrijventerreinen

We kennen twee lopende exploitaties : Westfields I logistiek en De Scheper II (B/C).

Westfields I logistiek

Begin 2019 is het grootste gedeelte van de gronden verkocht (kavel 1B). Er resteert nog een kleine kavel. Ook is in 2019 de invordering van de bijdragen voor het glasvezelnetwerk opgepakt.

Afgelopen jaar is veel tijd (en geld) besteed aan het verder bouw- en woonrijpmaken van het gebied. In 2020 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd en kan het complex worden afgesloten.

De Scheper II (B / C)

Door het ontbreken van een projectleider zijn bij dit complex in 2019 nauwelijks activiteiten verricht. In 2020 wordt het gebied verder woonrijp gemaakt. Het complex wordt eind 2020 afgesloten.

Wat heeft dit alles in 2019 gekost / financiënAlgemeen

Uitgangspunt is dat de grondexploitatie een gesloten systeem kent. Het saldo van de lasten en baten van de *lopende* complexen wordt bijgeschreven op de boekwaarde. Dat laatste geldt ook voor schommelingen in het te verwachten resultaat bij verliesgevendende complexen.

De totale baten en lasten, rekening houdende met mutaties in de reserves moeten op € 0,00 uitkomen.

Resultaat

Over het jaar 2019 bedraagt het exploitatieresultaat voor de grondexploitatie € 40.321,- positief. Dit betreft de vrijval van het niet benodigde deel van de voorziening verlieslatende complex Lubberstraat.

Tabel 1. Resultatenrekening grondexploitatie 2019 (bedragen x €1.000)

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
Lidmaatschap VVG	€ 100	
Resultaat voorziening Lubberstraat		€ 40.421
Totalen	€ 100	€ 40.421
Positief resultaat 2019		
		€ 40.321

Voor inzicht in de risico's van de grondexploitatie is een overzicht met de actuele boekwaarde noodzakelijk. Per 31 december 2019 is sprake van een (positieve) boekwaarde van € 3,573k. Dat is het bedrag (overschot) dat per die datum al verdient is op de grondexploitatie. Vorig jaar was dat nog € 3,0 miljoen (negatief).

De boekwaarde van gronden in exploitatie is in 2019 dus per saldo met € 7,0 miljoen verbeterd. Vanaf 2014 overstijgen de verminderingen / opbrengsten – waarvan verreweg het grootste gedeelte grondverkoop betreft – de vermeerderingen / uitgaven. Dat is ook in 2019 weer de praktijk geweest. De grondexploitatie kent geen enkel risico meer dat we niet kunnen opvangen. Zie ook tabel 3.

Tabel 2. Verloop boekwaarde gronden voor winstrealisatie 2019 (bedragen x 1.000)

Complex	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeerderingen 2019	Verminderingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Hille	-849	32	-	-817
Lubberstraat	463	28	-492	-
Moorland	179	40	-636	-416
Scheper BC	-435	3	-	-431
Westfields I	4.150	1.152	-7.210	-1.909
Totalen	3.509	1.256	-8.338	-3.573

Nadat de jaarrekening 2019 voor het onderdeel grondexploitatie in concept is afgerond is de jaarlijkse actualisatie van de grondexploitaties opgesteld. Daarbij is uitgegaan van de boekwaarde per 31 december 2019 die in tabel 2 is genoemd. Alle actualisaties leiden tot een beter resultaat dan de vorige keer. Bij alle complexen verachten we een positief resultaat. In de raad van september worden de actualisaties ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.

Op grond van het BBV moet een gedeelte van het berekende positieve resultaat alsnog meegenomen worden in de jaarrekening 2019. Daardoor wijzigt de boekwaarde van tabel 2. Zie tabel 3

Tabel 3. Boekwaarde gronden inclusief winstrealisatie 2019 (bedragen x €1.000)

Complex	Boekwaarde 31-12-2019 voor winstrealisatie	Winstrealisatie 2019	Boekwaarde 31-12-2019 na winstrealisatie
Hille	- 817	224	-593
Lubberstraat	0	0	0
Moorland	- 416	51	- 365
Scheper BC	- 431	36	- 395
Westfields I	- 1.909	1.900	- 8
Totalen	- 3.573	2.211	- 1.362

De winstrealisatie van € 2,2 miljoen is toegevoegd aan de risicoreserve. Het saldo per 31 december 2019 van € 1,362 miljoen sluit aan bij de cijfers van de jaarrekening 2019. Dit bedrag is per 31 december al een overschot!

Voor de grondexploitatie is ook belangrijk het resultaat dat behaald wordt als het complex wordt afgesloten. Tabel 4 geeft voor de lopende grondexploitaties inzicht in de toekomst. We gaan daarbij uit van de boekwaarde per 31 december 2019 van tabel 3. Vervolgens brengen we alle toekomstige lasten / kosten en toekomstige baten / opbrengsten in beeld. Tot slot is in de kolom actualisatie GREX actualisatie mei 2020 het resultaat van de verschillende complexen weergegeven op de verwachte einddatum / afsluitdatum van het betreffende complex. Eind 2020 zijn alle lopende complexen afgerond. Als alles uitkomt verwachten we dan nog een restant - winst op de totale grondexploitatie van € 0,564 miljoen. Deze actualisaties worden in september aan uw raad voorgelegd.

Tabel 4. Nog te realiseren kosten en opbrengsten (bedragen x €1.000)

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31 december 2019	Nog te realiseren uitgaven	Nog te realiseren inkomsten	Berekende eind-waarde GREX actualisatie raad september 2020	Voor of nadeel	Einddatum GREX actualisatie mei 2019
TOTAAL GREX	-1.362	914	116	- 564	Winst	
Woningbouw	- 958	592	16	- 382	Winst	
Hille 2006	- 593	237	11	- 367	Winst	31-12-2020
Moorland-Oost	- 365	355	5	- 15	Winst	31-12-2020
Bedrijventerreinen	- 403	322	100	- 181	Winst	
De Scheper II B / C	- 395	239	5	- 161	Winst	31-12-2020
Westfields I	- 8	83	95	- 20	Winst	31-12-2020

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 is de gemeente voor bedrijfsmatige activiteiten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). De meeste activiteiten van een gemeente betreffen overheidshandelen waarvoor het BTW-compensatiefonds in het leven is geroepen. Voor onze gemeente zijn slechts enkele activiteiten belastingplichtig voor de VPB. Verreweg de belangrijkste is de grondexploitatie

De VPB wordt berekend over de fiscale winst. Het zal duidelijk zijn dat we bij (forse) winsten, zoals genoemd in tabel 3, ook een behoorlijk bedrag aan VPB moeten betalen.

Op grond van de aangifte over 2019 nemen we in onze jaarrekening 2019 voor de grondexploitaties een totaal-bedrag op van € 676.001,-. Dit bedrag komt ten laste van de risicoreserve.

Tot slot nemen we in deze paragraaf een overzicht op van de reserves en voorzieningen van de grondexploitatie.

Tabel 5. Verloop reserves en voorzieningen grondexploitatie (bedragen x €1.000)

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2019	Vermeerderingen	Verminderings	Saldo 31-12-2019
<i>Reserves</i>				
Risicoreserve	885	2.252	820	2.316
<i>Totaal reserves</i>	885	2.252	820	2.316
<i>Voorzieningen</i>				
Nadelig saldo Lubberstaat	532		532	-
<i>Totaal voorzieningen</i>	532	-	532	-
Totaal-generaal	1.417	2.252	1.352	2.316

De vermeerderingen zijn de winstuitkeringen genoemd in tabel 3. De verminderings bestaan uit € 676k VPB en € 144k voorbereidingskosten Westfields III.

Rekening houdende met de winst genoemd onder tabel 4 van € 0,564 miljoen, kosten voor Westfields III, onderzoek bedrijventerreinen en VPB van in totaal € 0,488 miljoen verwachten we dat de risicoreserve eind 2020 bijna € 2,4 miljoen zal zijn. Conform besluitvorming door uw raad bij de behandeling van de begroting 2019 is dit bedrag beschikbaar voor een nieuw te vormen reserve.

JAARREKENING

Overzicht van baten en lasten

	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
1 Sociale leefomgeving	2.853	19.309	16.456	2.999	21.392	18.393	3.152	20.157	17.005
2 Ondernemen	9.794	10.823	1.029	9.673	11.937	2.264	10.383	9.957	-426
3 Ruimtelijke leefomgeving	4.946	6.287	1.341	7.018	10.347	3.329	6.473	6.711	238
4 Beheer openbare ruimte	1.863	5.161	3.298	2.193	6.412	4.219	2.202	5.806	3.604
5 Bestuur en dienstverlening	226	2.141	1.915	310	2.195	1.885	320	2.538	2.218
Sub-totaal programma's	19.682	43.721	24.039	22.193	52.283	30.090	22.530	45.169	22.639
Overige onderdelen:									
Algemene dekkingsmiddelen	28.513	273	-28.240	29.164	334	-28.830	29.043	318	-28.725
Overhead	29	5.156	5.127	102	5.884	5.782	135	6.040	5.905
Heffing Vennootschapsbe- lasting	0	259	259	0	259	259	0	682	682
Bedrag onvoorzien	0	19	19	0	0	0	0	0	0
Sub-totaal overige onderde- len	28.542	5.707	-22.835	29.266	6.477	-22.789	29.178	7.040	-22.138
Ger. totaal van saldo ba- ten en lasten	48.224	49.428	1.204	51.459	58.760	7.301	51.708	52.209	501
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1 Sociale leefomgeving	369	23	-346	2.101	0	-2.101	1.505	0	-1.505
2 Ondernemen	63	0	-63	1.400	217	-1.183	243	1.937	1.694
3 Ruimtelijke leefomgeving	1.292	793	-499	4.576	1.999	-2.577	1.897	1.619	-278
4 Beheer openbare ruimte	16	470	454	1.037	603	-434	764	619	-145
5 Bestuur en dienstverlening	736	243	-493	1.692	1.446	-246	3.559	3.420	-139
Overige onderdelen:									
Overhead	149	0	-149	880	0	-880	578	0	-578
Vennootschapsbelasting	254	0	-254	254	0	-254	679	0	-679
Sub-totaal mutaties re- serves	2.879	1.529	-1.350	11.940	4.265	-7.675	9.225	7.595	-1.630
Gerealiseerde resultaat	51.103	50.957	-146	63.399	63.025	-374	60.933	59804	-1.129

OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN 2019 (> € 25.000)

Prog.	Omschrijving	Bedrag in €
	Onderdeel A incidentele lasten exploitatie t.l.v. reserves	
1	Koersnotitie Gastvrij Oirschot inhuur derden	25.580
1	Bestuurlijke toekomst onderzoek Sociaal Domein	52.240
1	Beleidsakkoord 2018-2022: Fysieke leefbaarheidsobjecten	50.000
1	Inhuur personeel voor sociaal domein	139.713
1	Onderzoek Grip op Jeugd	32.195
1	t Bint	100.400
1	1 fte Sociaal Domein	61.559
1	Bijdrage accommodatie VV Oirschot Vooruit	614.927
1	Vaststelling van de brede gemeentelijke visie	85.000
1	Achterstallig onderhoud de Enck	92.651
1	Transformatie en optimalisatie de Enck	29.539
1	Inhuur personeel van derden onderwijshuisvesting	62.179
1	Overige incidentele lasten programma 1 < € 25.000	60.369
	Subtotaal programma 1	1.406.352
2	Onderzoek samenwerking erfgoedorganisaties	35.000
2	Merkstrategie	71.000
2	VTE landelijk geb. 2017-2020 Salariskosten	61.048
2	Inhuur personeel van derden economische zaken	41.621
2	Overige incidentele lasten programma 2 < € 25.000	34.580
	Subtotaal programma 2	243.249
3	Implementatie omgevingsvisie	135.921
3	Afkoopsom Groot Bijstervelt	361.639
3	Project zicht op Legalisatie	69.114
3	Afbouw gebied Kruik-Slingerbos	50.895
3	Dorpshart Spoordonk	65.842
3	Formatie woningbouw	33.166
3	Project duurzame landbouw/intensieve veehouderij	113.584
3	Doorbetaling subsidie Innogy Windpower	150.000
3	Saldo kostenplaats Westfields III	144.437
3	Overige incidentele lasten programma 3 < € 25.000	56.302
	Subtotaal programma 3	1.180.900
4	VLG 2015-2016 Uitkijktoren en beleef De Kempen	52.498
4	Minnelijke schikking langzaam verkeersbrug	389.500
4	Div. projecten VLG 2015-2016	21.971
4	Div. projecten VTE 2017-2020	24.497
4	Overige incidentele lasten programma 4 < € 25.000	23.556
	Subtotaal programma 4	512.022
5	Verkiezingen	39.600
5	Verlenging tijdelijke formatie KCC	65.000
5	Overige incidentele lasten programma 5 < € 25.000	34.932
	Subtotaal programma 5	139.532
overhead	Maatregelen duurzame inzetbaarheid (inhuur)	266.796
overhead	Begeleiden digitaliseren archiefbestanden	25.115
overhead	Vervanging personeel bij ziekte	25.937
overhead	Bestuurlijke samenwerking	46.200
overhead	Van Div naar Dim	55.872
overhead	KCC-poule	50.000
overhead	Overige incidenteel lasten overhead < € 25.000	108.010
	Subtotaal overhead	577.930
	Totaal onderdeel A incidentele lasten exploitatie die gedekt worden uit reserves	4.059.985

	Onderdeel B toevoegingen reserves	
2	Toevoeging risicoreserve winstuitkering 2019 GREX Westfields I en De Scheper BC	1.936.551
	Subtotaal programma 2	1.936.551
3	Toevoeging reserve Ruimtelijke Ontwikkeling opheffing fonds bovenwijks GREX	650.361
3	Toevoeging reserve Ruimtelijke Ontwikkeling opheffing parkeerfonds	25.000
3	Toevoeging reserve Ruimtelijke Ontwikkeling opheffing fonds bovenwijks alg dienst	40.338
3	Toevoeging reserve Fysieke en Soc Leefbaarheid bijdrage Tiberius : H2O	66.147
3	Toevoeging reserve Landschapsfonds bijdrage Amicus vastgoed Spoordonkseweg	82.635
3	Toevoeging reserve Ruimte voor Ruimte ontvangen bijdragen / bonussen	365.000
3	Toevoeging reserve Beleidsakkoord 2018-2022 ontvangen bijdrage Innogy Windpower duurzaamheidsbijdrage 2017-2019	34.055
3	Toevoeging risicoreserve Winstuitkering 2019 De Hille en Moorland	274.582
3	Toevoeging risicoreserve Financiële afwikkeling GREX Lubberstraat	40.421
3	Toevoeging diverse reserves programma 3 < € 25.000	40.106
	Subtotaal programma 3	1.618.645
4	Toevoeging reserve kapitaallasten gedeelte minnelijke schikking brug	110.500
4	Toevoeging reserve rehabilitaties wegen en groen	466.971
4	Toevoeging diverse reserves programma 4 < € 25.000	18.931
	Subtotaal programma 4	596.402
5	Toevoeging reserve weerstandsvermogen en risicobeheer	2.217.200
5	Toevoeging algemene reserve resultaat jaarrekening 2018	1.203.058
	Subtotaal programma 5	3.420.258
	Totaal onderdeel B toevoeging aan reserves lasten	7.571.856
	Onderdeel C incidentele lasten die niet worden gedekt uit een reserve	
3	Kosten Westfields II	266.796
	Subtotaal programma 3	266.796
4	Verwijderen nesten bestrijding eikenprocessierups	25.115
	Subtotaal programma 4	25.115
5	Integriteitsonderzoek bureau BING	25.937
	Subtotaal programma 5	25.937
overhead	Extra kosten herinrichting kantongerecht	55.872
	Subtotaal overhead	55.872
Alg.dekking	Wijziging taxatiemethodiek WOZ naar oppervlakte	50.000
	Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	50.000
	Totaal onderdeel C incidentele lasten die niet worden gedekt uit reserves	423.720
	totaal incidentele lasten	12.055.561

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN 2019 (> € 25.000)

Prog.	Omschrijving	Bedrag in €
	Onderdeel A onttrekkingen uit reserves (baten)	
1	Onttrekking Algemene reserve: Koersnotitie Gastvrij Oirschot inhuur derden	25.580
1	Onttrekking Algemene reserve: Bestuurlijke toekomst onderzoek Sociaal Domein	52.240
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Fysieke leefbaarheidsobjecten	50.000
1	Onttrekking reserve Sociaal Domein: Inhuur personeel voor sociaal domein	139.713
1	Onttrekking reserve Sociaal Domein: Onderzoek Grip op Jeugd	32.195
1	Onttrekking reserve Sociaal Domein: Dekking 't Bint	100.400
1	Onttrekking reserve Buig-uitkering: 1 fte Sociaal Domein	61.559
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Bijdrage accommodatie VV Oirschot Vooruit	614.927
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Vaststelling van de brede gemeentelijke visie	85.000
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Achterstallig onderhoud de Enck	92.651
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Transformatie en optimalisatie de Enck	29.539
1	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Inhuur personeel van derden onderwijshuisvesting	62.179
1	Onttrekkingen reserves i.v.m. incidentele baten programma 1 < € 25.000	60.369
	Subtotaal programma 1	1.406.352
2	Onttrekking reserve Kunst en Cultuur: Onderzoek samenwerking erfgoedorganisaties	35.000
2	Onttrekking reserve Fys. en Soc. leefbaarheid, Algemene en Buitengebied in ontw.: Merkstrategie	71.000
2	Onttrekking reserve Fysieke en Sociale leefbaarheid: VTE landelijk geb. 2017-2020 Salariskosten	61.048
2	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022: Inhuur personeel van derden economische zaken	41.621
2	Onttrekkingen reserves i.v.m. incidentele baten programma 2 < € 25.000	34.580
	Subtotaal programma 2	243.249
3	Onttrekking Algemene reserve: Implementatie omgevingsvisie	135.921
3	Onttrekking Algemene reserve: Afkoopsom Groot Bijstervelt	361.639
3	Onttrekking Algemene reserve: Project zicht op Legalisatie	69.114
3	Onttrekking Algemene reserve: Afbouw gebied Kruik-Slingerbos(bijdrage bewoners in de kosten)	50.895
3	Onttrekking reserve Beleidsakkoord 2018-2022 en Fysieke en Sociale leefbaarheid: Dorpshart Spoordonk	65.842
3	Onttrekking reserve Volkshuisvestingsfonds: Formatie woningbouw	33.166
3	Onttrekking reserve Fysieke en Sociale leefbaarheid: Project duurzame landbouw/intensieve veehouderij	113.584
3	Onttrekking reserve Beleidsakkoord: Doorbetaling subsidie Innogy Windpower	150.000
3	Onttrekking Risico reserve GREX: Saldo kostenplaats Westfields III	144.437
3	Onttrekking reserve Bovenwijkse voorzieningen voormalige GREX t.b.v. Ruimtelijke Ontwikkeling	650.361
3	Onttrekking reserve Parkeervonds t.b.v. Ruimtelijke Ontwikkeling	25.000
3	Onttrekking reserve Bovenwijkse voorzieningen voormalige GREX t.b.v. Ruimtelijke Ontwikkeling	40.338
3	Onttrekking aan reserves i.v.m. incidentele lasten programma 3 < € 25.000	56.302
	Subtotaal programma 3	1.896.599
4	Onttrekking Beheerplan wegen en groen	118.353
4	Onttrekking Algemene Reserve: VLG 2015-2016 Uitkijktoren en beleef De Kempen	52.498
4	Onttrekking Ruimtelijke Ontwikkeling: Minnelijke schikking langzaam verkeersbrug	500.000
4	Onttrekking Buitengebied in Ontwikkeling: div. projecten VLG 2015-2016	21.971
4	Onttrekking reserve Fysieke en Sociale Leefbaarheid : div. projecten VTE 2017-2020	24.497
4	Onttrekking reserves i.v.m. incidentele lasten programma 4 < € 25.000	23.556
	Subtotaal programma 4	740.875
5	Onttrekking Algemene reserve: Verkiezingen	39.600

Prog.	Omschrijving	Bedrag in €
5	Onttrekking Beleidsakkoord 2018-2022: Verlenging tijdelijke formatie KCC	65.000
5	Onttrekking Algemene reserve i.v.m. storting in Weerstandsvermogen	2.217.200
5	Onttrekkingen reserves i.v.m. incidentele baten programma 5 < € 25.000	34.932
5	Saldo resultaat jaarrekening 2018	1.203.058
	Subtotaal programma 5	3.559.790
overhead	Onttrekking Algemene reserve: Maatregelen duurzame inzetbaarheid (inhuur)	266.796
overhead	Onttrekking Algemene reserve: begeleiden digitaliseren archiefbestanden	25.115
overhead	Onttrekking Algemene reserve: vervanging personeel bij ziekte	25.937
overhead	Onttrekking Beleidsakkoord 2018-2022: Bestuurlijke samenwerking	46.200
overhead	Onttrekking Beleidsakkoord 2018-2022: van Div naar Dim	55.872
overhead	Onttrekking Beleidsakkoord 2018-2022: KCC-poule	50.000
	Onttrekking reserves i.v.m. Incidentele baten overhead < € 25.000	108.010
	Subtotaal overhead	577.930
	Totaal onderdeel A onttrekkingen uit reserves (baten)	8.424.795
	Onderdeel B incidentele baten exploitatie toevoegingen aan reserves	
2	Toevoeging risicoreserve : Winstuitkering 2019 GREX Westfields I en De Scheper BC	1.936.551
	Subtotaal programma 2	1.936.551
3	Bijdrage Tiberius : H2O	66.147
3	Bijdrage Amicus vastgoed : ontwikkeling Spoordonkseweg	82.635
3	Ruimte voor Ruimte : ontvangen bijdragen / bonussen	365.000
3	Innogy Windpower: duurzaamheidsbijdrage 2017-2019	34.055
3	Winstuitkering 2019 De Hille en Moorland	274.582
3	Financiële afwikkeling GREX Lubberstraat	40.421
3	Div. kleinere inkomsten programma 3 < € 25.000	40.106
	Subtotaal programma 3	902.946
4	Div. kleinere inkomsten programma 4 < € 25.000	18.931
	Subtotaal programma 4	18.931
	Totaal onderdeel B inc. baten exploitatie die worden toegevoegd aan reserves	2.858.428
	Onderdeel C inc. baten die niet worden toegevoegd aan reserves	
3	Bijdragen derden inzake Westfields II	926.131
3	Ruilvereenkomst. min. van defensie en verkopen groenstroken De Drossaard	113.461
3	Afrekening GRSK 2018 onderdeel VTH	34.991
3	Bijdrage provincie urgentiegebieden / veehouderij	50.000
	Subtotaal programma 3	1.124.583
4	Rijksbijdrage decembercirculaire klimaatbeleid	237.098
4	Bijdrage provincie div verkeersmaatregelen	89.080
4	Bijdrage provincie div projecten VLG	62.466
	Subtotaal programma 4	388.644
overhead	Afrekening GRSK 2018 onderdeel SSC	46.769
overhead	Detachering personeel	78.259
	Subtotaal overhead	125.028
alg.dekking.	Verrekening algemene uitkering voorgaande jaren	38.596
	Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	38.596
	Totaal onderdeel C incidentele baten die niet worden toegevoegd aan reserves	1.676.851
	totaal incidentele baten	12.960.074

Balans met toelichting



Balans

ACTIVA	1-1-2019	31-12-2019
Immateriële vaste activa		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	417	369
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	31.313	30.534
Investerings waarvoor ter bestrijding van kosten een tarief kan worden geheven	10.660	10.823
Investerings openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.155	9.764
Totaal Materiële vaste activa	48.128	51.121
Financiële vaste activa		
Overige langlopende geldleningen:	936	790
Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar:	140	83
Bijdragen aan activa in eigendom van derden		
Totaal Financiële vaste activa	1.076	873
Totaal vaste activa	49.621	52.363
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:	2.977	-1.362
Gereed product en handelsgoederen:	4	3
Totaal Voorraden	2.981	-1.359
<u>Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen:	4.138	3.887
Overige vorderingen:	616	1.641
Schatkistbankieren	8.362	8.284
Overige uitzettingen	0	0
Totaal Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	13.116	13.812
<u>Overlopende activa</u>		
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek bestedingsdoel	0	14
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.126	1.534
	2.126	1.548
<u>Liquide middelen</u>	287	304
Totaal Vlottende activa	18.510	14.305
Totaal Balans	68.131	66.668

PASSIVA	1-1-2019	31-12-2019
Reserves		
Algemene reserve	6.754	6.631
Overige bestemmingsreserves	26.370	26.065
	33.124	32.696
Resultaat na bestemming uit programmarekening	1.203	1.128
Totaal Eigen Vermogen	34.327	33.824
Voorzieningen	5.566	6.717
Vaste schulden		
<u>Onderhandse leningen van:</u>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	22.321	20.749
Totaal Onderhandse leningen	22.321	20.749
Waarborgsommen	144	108
Totaal Vaste schulden	22.465	20.857
Vlottende passiva		
-		
<u>Netto-vlottende schuld rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		
Overige schulden	2.918	2.593
Totaal Netto-vl. schuld rentetypische looptijd < 1 jaar	2.918	2.593
<u>Overlopende passiva</u>		
Verplichtingen die in volgend jaar tot betaling komen	2.194	2.098
Uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	660	579
Overige vooruitontvangen bedragen	1	0
	2.855	2.677
-		
Totaal Vlottende passiva	5.773	5.270
Totaal Balans	68.131	66.668

Totaalbedrag gegarandeerde geldleningen

51.736

51.319

Toelichting op de balans en grondslagen

Alle bedragen x €1.000

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De programmarekening is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

Algemeen

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

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

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleem-punt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Immateriële vaste activa (economisch nut)

	Boek- waarde 31- 12-2018	Investering 2019	Desinveste- ring 2019	Afschrij- ving 2019	Bijdragen derden 2019	Afwaarde- ring 2019	Boek- waarde 31- 12-2019
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	417	0	0	48	0	0	369
Totaal	417	0	0	48	0	0	369

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

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

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt dat eventuele bijdragen uit de reserves tot en met 2016 in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Deze methode is met ingang van 2017 niet meer toegestaan. Ook investeringen met een maatschappelijk nut moeten voortaan op basis van de afschrijvingstermijnen uit de financiële verordening jaarlijks worden afgeschreven. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat er geen sprake is van het in mindering brengen van in het verleden gespaarde bedragen omdat deze er niet zijn.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

De bedragen die in deze paragraaf zijn opgenomen, zijn in overeenstemming met de specificaties van investeringen die opgenomen zijn in de jaarrekening.

In de onderstaande overzichten staan de materiële activa weergegeven voor 2019:

Materiële vaste activa (economisch nut)

	Boek- waarde 31- 12-2018	Investering 2019	Desinveste- ring 2019	Afschrij- ving 2019	Bijdragen 2019	Afwaarde- ring 2019	Boek- waarde 31- 12-2019
Gronden en terreinen	6.610	99	0	102	0	0	6.607
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	20.870	0	0	942	0	0	19.928
Grond- weg- en water- bouwkundige werken	2.010	167	0	143	0	0	2.034
Vervoermiddelen	88	60	0	25	0	0	123
Machines, apparaten en installaties	1.143	232	0	93	0	0	1.282
Overige materiële vaste activa	592	31	0	65	0	0	558
Totaal	31.313	589	0	1.370	0	0	30.532

Van de hier genoemde gronden en terreinen is voor een bedrag van € 56.354 uitgegeven in erfpacht. Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Materiële vaste activa (heffing)

	Boek- waarde 31- 12-2018	Investering 2019	Desinveste- ring 2019	Afschrij- ving 2019	Bijdragen 2019	Afwaarde- ring 2019	Boek- waarde 31- 12-2019
Grond- weg- en water- bouwkundige werken	10.604	564	63	317	0	0	10.788
Machines, apparaten en installaties	4	0	0	4	0	0	0
Overige materiële vaste activa	52	0	0	17	0	0	35
Totaal	10.660	564	63	338	0	0	10.823

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

	Boek- waarde 31- 12-2018	Investering 2019	Desinveste- ring 2019	Afschrij- ving 2019	Bijdragen 2019	Afwaarde- ring 2019	Boek- waarde 31- 12-2019
Grond- weg- en water- bouwkundige werken	6.155	4.310	397	304	0	0	9.764
Totaal	6.155	4.310	397	304	0	0	9.764

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel indien van toepassing de lagere marktwaarde. Deze waardering is ook van toepassing op de bijdrage aan activa van derden.

Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen.

Kapitaalverstrekkingen aan:	Boek- waarde 31- 12-2018	Investering 2019	Desinveste- ring 2019	Afschrij- ving 2019	Bijdragen 2019	Afwaarde- ring 2019	Boek- waarde 31- 12-2019
Deelnemingen	21	0	0	0	0	0	21
Overige langlopende le- ningen	936	7	152	0	0	0	791
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	119	0	57	0	0	0	62
Totaal	1.076	7	209	0	0	0	874

De financiële vaste activa zijn onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen, leningen en overige uitzettingen. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

Kapitaalverstrekking

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Deelname kapitaal NV BNG	19	19
Deelname kapitaal Brabant Water N.V.	2	2
Totaal	21	21

Overige langlopende leningen

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Startersleningen VROM via SVN	928	782
Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties	8	8
Totaal	936	790

Overige uitzettingen

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Opbrengst verkoop HNG	119	62
Totaal	119	62

Voorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen de lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen.

De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grond-aankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien aan onderstaande voorwaarden is voldaan:

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

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
1. Onderhanden werken	2.977	-1.362
2. Voorraden burgerzaken	4	3
Totaal	2.981	-1.359

Onderhanden werken

Complex	Boekwaarde 1-1-2019	Rente 1,309%	Ov vermeerderingen	Tot vermeerderingen	Verminderingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Hille	-849	-11	267	256	0	-593
Lubberstraat	463	6	22	28	491	0
Moorland	179	2	89	91	636	-367
Scheper BC	-435	-6	45	40		-395
Westfields I	4.150	54	2.998	3.053	7.210	-7
Totalen	3.508	45	3.421	3.468	8.337	-1.362

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2019 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2019 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de afhankelijkheid van de marktomstandigheden - leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor verlieslatende grondexploitaties.

Bij de gewijzigde exploitatieopzetten is rekening gehouden met de volgende uitgangspunten: Rente 1,309%, Kostenstijging 2% per jaar en Opbrengstenstijging 0%.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor bestaande risico's voor oninbaarheid is een voorziening getroffen die bestaat uit 2 onderdelen. Een deel is gebaseerd op de terug te ontvangen uitkeringen die via de Inter gemeentelijke Sociale Dienst de Kempen (ISD) lopen en het andere deel is voor de vorderingen van de algemene dienst.

Deze post betreft de nog te ontvangen bedragen per 31 december van het rekeningjaar.

De "nog te ontvangen bedragen" zijn gebaseerd op de meest recente gegevens waarover bij het opmaken van de jaarrekening kon worden beschikt.

Voor de betaling wordt een termijn van 30 tot 42 dagen aangehouden. Daarna krijgt men een herinnering. Wordt daarop niet gereageerd dan krijgt men nog een laatste waarschuwing. Vindt dan nog geen betaling plaats dan wordt de vordering in handen gegeven van een deurwaarder.

De vorderingen zijn onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen.

Vorderingen op openbare lichamen

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	693	252
Vorderingen BTW	2	117
Vordering BTW-compensatiefonds	3.443	3.519
Totaal vorderingen op publiekr. lichamen	4.138	3.888

Overige vorderingen

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Debiteuren	146	1.247
Debiteuren ISD de Kempen	562	635
Rekening courant Svn	297	254
Totaal overige vorderingen	1.005	2.136
Voorziening dubieuze debiteuren	-389	-494
Balanstotaal overige vorderingen	616	1641

Debiteuren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met de mogelijke oninbaarheid op grond van de beoordeling van de ouderdom van de posten. Alle openstaande vorderingen groter dan € 15.000 zijn afzonderlijk bekeken.

De BTW op ondernemersactiviteiten wordt per kwartaal met de Belastingdienst verrekend. De BTW op overheidsactiviteiten (BTW-compensatiefonds) vindt eenmaal per jaar plaats. De compensabele BTW over 2019 wordt in 2020 ontvangen.

Overige kortlopende uitzettingen

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Overige uitzettingen Bank Nederlandse Gemeenten	0	0
Schatkistbankieren	8.362	8.285
Totaal overige uitzettingen	8.362	8.285

Ingevolge de wet schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het rijk worden weggezet.

Overlopende activa

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Voorfinanciering uitkering spec bestedingsdoel	0	14
Nog te ontvangen bedragen Algemene Dienst	1.415	1.046
Vooruitbetaalde bedragen	711	488
Totaal overlopende activa	2.126	1.548

Het saldo per 31 december 2019 van de nog te ontvangen bedragen bestaat voornamelijk uit toeristenbelasting, forensenbelasting, leges omgevingsvergunningen en het verhaal van diverse kosten op basis van een gesloten overeenkomst. De vooruitbetaalde bedragen bestaan onder andere uit verzekeringen, abonnementen, contributies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Kassaldi	2	4
Bank- en girosaldi		
Bank Nederlandse Gemeenten	280	299
Rabobank	5	0
Kruisposten	0	1
Totaal liquide middelen	287	304

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde en bestaat uit:

- **Algemene Reserve:** De algemene reserve dient te fungeren als buffer (weerstandvermogen) voor het opvangen van tegenvallers.
- **Bestemmingsreserves:** De bestemmingsreserves zijn gevormd voor specifieke bestemmingen. De reserves dienen binnen een redelijke termijn overeenkomstig de bestemming feitelijk te worden besteed.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
a. Algemene reserves		
Algemene reserve Algemene Dienst	6.754	6.631
Totaal algemene reserves	6.754	6.631
b. Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves m.b.t. grondexploitatie	885	2.316
Overige bestemmingsreserves	25.485	23.749
Totaal bestemmingsreserves	26.370	26.065
c. Rekeningsaldi		
Rekeningsaldo Algemene Dienst	1.203	1.128
Totaal rekeningsaldi	1.203	1.128
Totaal reserves	34.327	33.824

Het rekeningresultaat bedraagt € 1.127.712,54 (afgerond € 1.128k). De bestemming van het resultaat wordt meegenomen in het raadsvoorstel over vaststelling van de jaarrekening.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen worden getroffen voor toekomstige uitgaven waarvan de oorzaak zich nu reeds voordoet of zich reeds heeft voorgedaan. De oorzaken liggen dus in het heden of in het verleden en de uitgaven in de toekomst. Een voorbeeld hiervan zijn de onderhoudsvoorzieningen.

De voorziening in het kader van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Wet APPA) is gebaseerd op de actuariële berekeningen per 31 december van het kalenderjaar voor zover het gaat om personen die nog geen pensioenuitkering ontvangen. Voor de personen die al een pensioenuitkering ontvangen is de waardering gebaseerd op de leeftijd van de pensioengerechtigde in relatie tot de gemiddelde levensverwachting zoals die door het CBS wordt berekend.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Voorzieningen Algemene Dienst	5.566	6.717
Totaal voorzieningen	5.566	6.717

De voorziening dubieuze debiteuren is aan de activazijde in mindering gebracht op de vorderingen. De voorzieningen voor de grondexploitatie zijn aan de activazijde in mindering gebracht op de voorraden grond- en hulpstoffen en op de voorraden onderhanden werken. Voor de onderhoudsvoorzieningen is een onderhoudsplanning opgesteld.

Langlopende schulden

De opgenomen geldleningen en de ontvangen waarborgsommen zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke hoofdsom, verminderd met de gedane aflossingen.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
a. Opgenomen langlopende geldleningen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Leningen voor de Algemene Dienst	22.321	20.749
Totaal Opgenomen langlopende geldleningen	22.321	20.749
b. Waarborgsommen		
Waarborgsommen Algemene Dienst	144	108
Totaal waarborgsommen	144	108
Totaal langlopende schulden	22.465	20.857

De daling wordt veroorzaakt door de aflossing op in het verleden opgenomen onderhandse geldleningen. De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden is € 864.000.

Oorspronkelijk bedrag geldlening	Stortingsjaar	Jaar laatste aflossing	Rente %	Stand 1-1-2019	Stand 31-12-2019
651	1987	2022	5,580	169	130
597	1987	2032	5,470	374	355
194	1987	2033	4,880	97	91
144	1987	2023	4,620	36	29
1.815	1999	2024	5,750	436	363
1.361	1999	2024	5,900	327	272
6.000	2002	2027	5,020	2.160	1.920
4.000	2003	2033	4,620	2.000	1.867
3.500	2004	2029	4,450	1.540	1.400
358	2004	2024	4,550	107	89
11.000	2005+2006	2035	3,880	6.233	5.867
689	2009	2028	4,750	363	327
4.000	2011	2036	3,750	2.880.	2.720
7.000	2013	2038	3,035	5.600	5.320
Totaal leningen algemene dienst			22.321	20.749	

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Opgenomen kasgeldleningen	0	0
Bank- en giroaldi	0	0
Overige schulden	2.918	2.593
Totaal kortlopende schulden	2.918	2.593

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De “nog te betalen bedragen” zijn gebaseerd op de meest recente gegevens waarover bij het opmaken van de jaarrekening kon worden beschikt.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	2.194	2.098
Vooruit ontvangen bedragen	660	579
Overige overlopende passiva	1	0
Totaal overlopende passiva	2.855	2.677

De onderbouwing van het saldo nog te betalen bedragen is zeer divers en bestaat uit een groot aantal (kleinere) bedragen. In deze post is ook opgenomen de per 31 december 2019 nog te betalen, maar nog niet vervallen rente langlopende geldleningen.

Onder de vooruit ontvangen bedragen vallen volgens de BBV-voorschriften ook de van derden ontvangen subsidies met specifieke betalingsverplichting. Deze post vooruit ontvangen subsidies bedraagt eind 2019 € 579.000. De specificatie is hieronder opgenomen.

Vooruit ontvangen gelden van derden

Omschrijving	Boekw. 31-12-2018	Toevoeging 2019	Vrijval 2019	Boekw. 31-12-2019
BBZ-uitkeringen	34	0	34	0
Multifunctioneel gebouw Oude Toren	160	0	44	116
Cultuurhistorische themaroutes beekdal Kleine Beerze	39	0	19	20
Onderwijsachterstandenbeleid	0	14	0	14
Groene Corridor	292	0	292	0
Dorpshart Middelbeers Waterlast naar Waterlust	100	138	0	238
Mensgerichte verkeersmaatregelen	35	0	35	0
Specifieke uitkering sport (SPUK)	0	191	0	191
Totaal Vooruit ontvangen gelden van derden	660	343	424	579

Vennootschapsbelasting

De VpB-heffing wordt bepaald op basis van de fiscale grondslag. Dit betekent dat de fiscale winstbepaling extracomptabel plaatsvindt en er geen latente belastingvorderingen en/of schulden worden gevormd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen boven de € 20.000

Omschrijving contract	Looptijd tot	Totale verplichting tot einde looptijd contract
Inhuur van derden:		
Beleidsmedewerkers RO	1 juni 2020 en 1 januari 2021	€ 236.000
Projectleiding Westfields	1 mei 2020	€ 41.000
Beleidsmedewerker financiën	1 april 2020	€ 23.000
Beleidsmedewerker Onderwijs	1 april 2020	€ 24.000
Sociaal Domein	1 april 2020	€ 61.949
Omgevingswet	1 januari en 12 augustus 2021	€ 206.000
Woningbouw	1 januari 2021	€ 62.000
Mobiliteit	1 januari 2021	€ 110.000
Teammanager MBR	1 juli 2020	€ 67.000
Gemeentesecretaris	16 november 2020	€ 110.000
Controller	1 september 2020	€ 85.000
KCC / Burgerzaken	1 april 2020	45.000
Bedrijfsvoering (Archief / Financiële administratie / Gegevensbeheer en Communicatie)	1 april 2020 en 1 januari 2021	€ 160.000
Overige verplichtingen:		
Integrale toegang sociaal domein 2019 e.v.	31 maart 2022	€ 2.547.000
Leerlingenvervoer	15 juli 2022	€ 587.000
Gymvervoer	31 juli 2022	€ 66.000
Raamovereenkomst onderhoud asfaltverhardingen Kempengemeenten 2018 - 2021	1 januari 2021	€ 401.000

Toelichting reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Reserves

Omschrijving	Boekw. 31-12-2018	Rentetoev. 2019	Toevoeging 2019	Vrijval 2019	Boekw. 31-12-2019
Algemene Reserve	3.305	0	1.203	3.543	965
Weerstandsv. en risicobeheersing	3.449	0	2.217	0	5.666
Totaal Algemene reserves	6.754	0	3.420	3.543	6.631
Risicoreserve	885	0	2.252	820	2.317
Totaal best.reserves Grondexpl.	885	0	2.252	820	2.317
Kunst en cultuur	66	0	0	35	31
Speelterreinen	121	0	23	24	120
Dekking kapitaallasten	1.621	0	111	122	1.610
Buitengebied in ontwikkeling	354	0	62	87	329
Volkshuisvesting Oirschot	7.775	0	0	36	7.739
Fysieke en sociale leefbaarheid	2.772	0	66	314	2.524
Beheerplan Wegen en Groen	512	0	0	118	394
Parkeren	25	0	0	25	0
Fonds bovenwijkse voorzieningen AD	40	0	0	40	0
Landschapsfonds	918	0	83	6	995
Sociaal domein	559	0	0	272	287
BUIG-uitkering	792	0	0	62	730
Rehabilitaties wegen	1.073	0	467	0	1.540
Sanering wegen	386	0	0	0	386
Ontsluitingsweg H2O	108	0	0	0	108
Fonds bovenwijkse voorzieningen vml. Grex	650	0	0	650	0
Beleidsprogramma 2018-2022	6.013	0	34	1.409	4.638
Ruimte voor ruimte	1.700	0	365	3	2.062
Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	755	500	255
Totaal bestemmingsres. (overig)	25.485	0	1.967	3.703	23.748
Totaal alle reserves	33.124	0	7.638	8.066	32.696

Algemene reserves

Nummer	Omschrijving van de reserve	Beschrijving oorspronkelijk doel van de reserve
9101.1001	Algemene reserve	Een algemene reserve voor echte onvoorziene uitgaven en het afdekken van risico's.
9101.1002	Reserve weerstandsvormogen en risicobeheersing	Afdekking risico's

Bestemmingsreserves

Nummer	Omschrijving van de reserve	Beschrijving oorspronkelijk doel van de reserve
9101.2501	Risicoreserve	Dekking financiële risico's grondexploitatie
9101.2001	Reserve Kunst en cultuur	Uitvoering kunst- en cultuurbeleid gemeente Oirschot
9101.2002	Speelsterreinen	Egalisatie van de kosten van onderhoud en vervanging van speeltoestellen en (her)inrichting speelsterreinen
9101.2003	Reserve dekking kapitaallasten	Dekking van de kapitaallasten van diverse investeringen
9101.2004	Reserve buitengebied in ontwikkeling	Uitvoering projecten Vitaal Landelijke Gebied (voorheen Plattelandsvernieuwing)
9101.2005	Reserve volkshuisvesting gemeente	Woningbouw mogelijk maken door bijdrage in onrendabele toppen

9101.2006	Reserve fysieke en sociale leefbaarheid	Uitgaven op gebied van fysieke en sociale leefbaarheid mits wordt voldaan aan de 10 door de raad geformuleerde criteria
9101.2007	Beheerplan Wegen en Groen 2013	Opvangen schommelingen instandhoudingkosten wegen en groen
9101.2008	Reserve parkeerfonds	Voor het realiseren van parkeervoorzieningen
9101.2009	Reserve fonds bovenwijkse voorzieningen	Aanleggen van bovenwijkse voorzieningen
9101.2010	Landschapsfonds	Uitgaven landschappelijke kwaliteitsverbetering
9101.2011	Reserve Sociaal Domein	Kosten van Sociaal Domein
9101.2012	Reserve Buig-uitkering	Egalisering van de uitkering
9101.2013	Reserve rehabilitatie wegen	Uitgaven rehabilitatie wegen
9101.2014	Reserve sanering wegen	Uitgaven bodemsanering bij rehabilitaties wegen
9101.2015	Reserve ontsluitingsweg H2O	Uitgaven voor ontsluitingsweg Haagakkers II Oostelbeers
9101.2016	Reserve Bovenwijkse voorzieningen (vml Grex)	Aanleggen van bovenwijkse voorzieningen
9101.2017	Reserve Beleidsprogramma 2018-2022	Uitgaven die voortvloeien uit het beleidsprogramma 2018-2022
9101.2018	Reserve Ruimte voor Ruimte	Uitgaven voor de verbetering van de ruimtelijke kwaliteit van het buitengebied
9101.2019	Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling	Uitgaven en bijdragen voor de ontwikkeling van openbaar gebied

Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Toevoeging 2019	Vrijval 2019	Saldo 31-12-2019
Onderhoud sportaccommodaties	566	93	37	622
Groot onderhoud sportvelden	416	37	155	298
Multi-funktioneel gebouw Middelbeers	165	18	46	137
Groot onderhoud openbare gebouwen	374	79	114	339
Groot onderhoud diverse bezittingen	285	28	15	298
Verplichtingen voorn. werknemers	1.980	558	303	2.235
Huish. afval ex art 44 lid 2 BBV	151	221	0	372
Riolering ex art 44 lid 2 BBV	1.008	184	0	1.192
Groot onderhoud wegen	622	785	181	1.226
Totaal voorzieningen algemene dienst	5.567	2.003	851	6.719
Totaal alle voorzieningen	5.567	2.003	851	6.719

Nummer	Omschrijving van de voorziening	Beschrijving oorspronkelijk doel van de voorziening
9101.1001	Onderhoud sportaccommodaties	Onderhoud gebouwen diverse sportcomplexen
9101.1002	Groot onderhoud sportvelden	Onderhoud sportvelden
9101.1003	Multi-functioneel gebouw Middelbeers	Onderhoud gebouw
9101.1004	Groot-onderhoud openbare gebouwen	Onderhoud openbare gebouwen
9101.1005	Groot-onderhoud privaatrechtelijke bezittingen	Onderhoud diverse gebouwen
9101.1006	Voorziening onderhoud wegen	Onderhoud wegen
9102.1101	Voorziening huishoudelijk afval	Egaliseren van de tarieven voor de huishoudelijke afvalstoffenverwerking. Afhankelijk van het exploitatieresultaat wordt het saldo op huishoudelijk afval gestort of onttrokken aan deze reserve.
9102.1102	Voorziening riolering	Onderhoud en vervanging riolering
9102.1201	Voorziening verplichtingen voormalig werknemers	Opvang financiële verplichtingen voor oud-werknemers
9102.1203	Voorziening oninbare Startersleningen	Opvang bij geen terugbetaling startersleningen

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de baten en de lasten, maar ook op de financiële positie, op het weerstandsvermogen en op de risico's. De daadwerkelijke effecten worden actief geïnventariseerd en gemonitord, maar de precieze impact is op dit moment nog niet in beeld. Uw raad wordt geïnformeerd over de context van de actuele ontwikkelingen, de impact voor het financieel meerjarig beeld en de richting hoe we deze grote opgaven met elkaar willen aanpakken.

WNT-verantwoording 2019 Gemeente Oirschot

De WNT is van toepassing op Gemeente Oirschot. Het voor Gemeente Oirschot toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2019 is van toepassing.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	C.M.J.M. Esch	van J.C.M. Michels	M.J.P. Leuken	van H. Struijs
Functiegegevens	Secretaris	Secretaris	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/09 - 17/11	N.v.t.	N.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1			1
Dienstbetrekking?	Ja			Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.563			76.762
Beloningen betaalbaar op termijn	2.813			11.588
<i>Subtotaal</i>	<i>20.376</i>			<i>88.350</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.485			194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.			N.v.t.
Totale bezoldiging	20.376			88.350
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.			N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.			N.v.t.
Gegevens 2018				
Functiegegevens				Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	N.v.t.	01/01 - 31/05	01/06 - 16/09	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1	1
Dienstbetrekking?		Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		50.479	21.600	70.642
Beloningen betaalbaar op termijn		6.949	3.665	10.858
<i>Subtotaal</i>		<i>57.428</i>	<i>25.265</i>	<i>81.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		189.000	189.000	189.000
Totale bezoldiging		57.428	25.265	81.500

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	A.P.J.M. de Jong		S. Willems - van Ulden	
Functiegegevens	Secretaris		Secretaris	
Kalenderjaar	2019	2018	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 16/09	17/09 - 31/12	18/11 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8,5	3,5	1,5	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	182.350	88.550	38.850	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	270.900		38.850	
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	[Ja]	[Ja]	[Ja]	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	79.445	19.758	16.342	N.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	99.203		16.342	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	99.203		16.342	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

BZK	C1	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)	Besteding (Jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie.	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: C1 / 06</i>
	1		€ 0	nvt	€ 0	Ja		€ 0
	2							
	3							
	4							
	5							
		Kopie project-naam/ nummer	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee				
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: C1 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: C1 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: C1 / 09</i>				
	1	Nvt		Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 03</i>	
			€ 43.985	€ 4.123	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D8 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D8 / 06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D8 / 07</i>
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	060823 Gemeente Oirschot	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet tota 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T-1) IOAZ inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 06</i>
	1		060823 Gemeente Oirschot	€ 1.574.800	€ 18.908	€ 171.970	€ 473	€ 2.505

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)
		1	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 12</i>
			060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 167.496

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020					
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 14</i>	
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2019 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 06</i>
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 27.379	€ 10.548	€ 97.666	€ 13.556

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10</i>
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	<i>Aard controle R. Indicatornummer: H4/ 01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06</i>
	1		€ 254.379	Achterstallig onderhoud sportaccommodaties	€ 4.041	€ 4.041	€ 0	€ 0
	2			Buitenbanen Fidote	€ 1.069	€ 1.069	€ 0	€ 0
	3			De Kemmer overig	€ 997	€ 997	€ 0	€ 0
	4			Gymlokaal de Reep	€ 3.506	€ 2.284	€ 30	€ 1.192
	5			Gymlokaal Spoordonk	€ 4.388	€ 2.580	€ 0	€ 1.808
	6			Impactanalyse	€ 3.870	€ 3.870	€ 0	€ 0
	7			Sporthal de Klep	€ 15.490	€ 8.731	€ 1.641	€ 5.118
	8			Sportpark 't Horstje	€ 7.904	€ 7.887	€ 17	€ 0
	9			Sportpark de Klep	€ 10.811	€ 10.361	€ 325	€ 125
	10			Sportpark Moorland	€ 6.795	€ 6.381	€ 198	€ 216
	11			Sportstimulering	€ 4.433	€ 0	€ 4.433	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

		Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 09</i>	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 11</i>
1		Achterstallig onderhoud sportaccommodaties	4041	1,59%		€ 191.075
2		Buitenbanen Fidote	1069	0,42%		
3		De Kemmer overig	997	0,39%		
4		Gymlokaal de Reep	3506	1,38%		
5		Gymlokaal Spoordonk	4388	1,72%		
6		Impactanalyse	3870	1,52%		
7		Sporthal de Klep	15490	6,09%		
8		Sportpark 't Horstje	7904	3,11%		
9		Sportpark de Klep	10811	4,25%		
10		Sportpark Moorland	6795	2,67%		
11		Sportstimulering	4433	1,74%		

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Primitieve begroting 2019		Begroot na wijziging 2019		Werkelijk 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	1.529	-2.879	4.265	-11.940	7.595	-9.225
0.1 Bestuur	1.566		1.643	-70	1.894	-76
0.2 Burgerzaken	409	-226	472	-240	489	-244
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	371	-274	901	-536	793	-542
0.4 Overhead	5.114	-29	5.884	-102	6.040	-135
0.5 Treasury	43	-94	43	-94	44	-69
0.61 Onroerend Zaakbelasting Woningen	226	-3.236	291	-3.258	274	-3.276
0.62 Onroerend Zaakbelasting niet-won		-2.795		-3.165		-3.079
0.64 Belasting overig		-47		-47		-43
0.7 Algemene uitkering en uitk gemfonds		-22.341		-22.600		-22.576
0.8 Overige baten en lasten	460		80		155	
0.9 Vennootschapsbelasting	259		259		682	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.046	-62	1.031	-62	1.018	-69
1.2 Openbare orde en veiligheid	126		106	-12	102	-17
2.1 Verkeer en wegen	2.600	-44	3.473	-143	3.285	-183
2.2 Parkeren					1	-1
2.3 Recreatieve havens	27	-1	29	-1	24	-5
3.1 Economische ontwikkeling	242		527	-22	344	-23
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9.793	-9.731	9.367	-9.588	8.368	-10.303
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	178	-29	305	-29	173	-81
3.4 Economische promotie	93	-337	395	-372	174	-369
4.1 Openbaar basisonderwijs	2		2		2	
4.2 Onderwijshuisvesting	1.002	-22	1.110	-22	1.097	-23
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	427	-20	403	-4	427	-4
5.1 Sportbeleid en activering	313	-1	314	-1	344	-5
5.2 Sportaccommodaties	1.375	-623	2.007	-623	1.891	-595
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	103		123		109	
5.4 Musea	339		350		348	
5.5 Cultureel erfgoed	173		295		192	-1
5.6 Media	263		263		263	
5.7 Openbaar groen en recreatie	1.450	-46	-2.178	-187	1.712	-119
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.466	-169	2.148	-167	1.637	-178
6.2 Wijkteams	1.260		1.623		1.412	
6.3 Inkomensregelingen	3.259	-1.971	3.124	-2.057	3.025	-2.118
6.4 Begeleide participatie	2.820		3.173	-6	3.108	-6
6.5 Arbeidsparticipatie	1.017		61	-48	-10	-24
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	155		175		170	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.368	15	2.296	-9	2.385	-130
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.136		2.368		2.094	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	140		144		144	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	237		202		233	
7.1 Volksgezondheid	650		717		704	
7.2 Riolering	1.124	-1.486	1.186	-1.541	1.248	-1.570
7.3 Afval	1.664	-2.007	1.643	-1.986	1.474	-1.714
7.4 Milieubeheer	350	-60	475	-60	459	-295
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1		2		2	
8.1 Ruimtelijke Ordening	611	-123	2.593	-1.326	1.203	-1.656
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	1.208	-1.993	1.800	-2.577	1.228	-1.543
8.3 Wonen en bouwen	1.962	-460	3.179	-504	1.448	-636
Totalen	50.957	-51.303	63.025	-63.399	59.804	-60.933
Saldo		-146		-374		-1.129

BIJLAGEN

I Tabel taakveld per programma

Bedragen x € 1000

Taakveld	Primitieve begroting 2019		Begroot na wijziging 2019		Werkelijk 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	23	-369	0	-2.101	0	-1.505
0.8 Overige baten en lasten	143	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.046	-62	1.031	-62	1.018	-69
1.2 Openbare orde en veiligheid	126	0	106	0	102	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	2	0	2	0	2	0
4.2 Onderwijshuisvesting	1.002	-22	1.110	-22	1.097	-23
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	427	-20	403	-4	427	-4
5.1 Sportbeleid en activering	313	-1	314	-1	344	-5
5.2 Sportaccommodaties	1.375	-623	2.007	-623	1.891	-595
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	103	0	123	0	109	0
5.6 Media	263	0	263	0	263	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.466	-169	2.148	-167	1.637	-178
6.2 Wijkteams	1.260	0	1.623	0	1.412	0
6.3 Inkomensregelingen	3.259	-1.971	3.124	-2.057	3.025	-2.118
6.4 Begeleide participatie	2.820	0	3.173	-6	3.108	-6
6.5 Arbeidsparticipatie	1.017	0	61	-48	-10	-24
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	155	0	175	0	170	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.368	15	2.296	-9	2.385	-130
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.136	0	2.368	0	2.094	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	140	0	144	0	144	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	237	0	202	0	233	0
7.1 Volksgezondheid	650	0	717	0	704	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1	0	2	0	2	0
Programma 1 sociale leefomgeving	19.332	-3.222	21.392	-5.100	20.157	-4.657
0.10 Mutaties reserves	0	-63	217	-1.400	1.937	-243
0.8 Overige baten en lasten	54	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	56	0	462	0	462	0
2.3 Recreatieve havens	27	-1	29	-1	24	-5
3.1 Economische ontwikkeling	242	0	527	-22	344	-23
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9.793	-9.731	9.367	-9.588	8.368	-10.303
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	68	-12	64	-12	57	-11
3.4 Economische promotie	93	-50	395	-50	174	-40
5.4 Musea	247	0	248	0	261	0
5.5 Cultureel erfgoed	173	0	295	0	192	-1
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	65	0	65	0	65	0
8.1 Ruimtelijke Ordening	5	0	485	0	10	0
Programma 2 Ondernemen	10.823	-9.857	12.154	-11.073	11.894	-10.626

Taakveld	Primitieve begroting 2019		Begroot na wijziging 2019		Werkelijk 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	793	-1.292	1.999	-4.576	1.619	-1.897
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	371	-274	901	-536	793	-542
0.8 Overige baten en lasten	16	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	-12	0	-12	0	-17
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	110	-17	241	-17	116	-70
7.3 Afval	1.664	-2.007	1.643	-1.986	1.474	-1.714
7.4 Milieubeheer	350	-60	475	-60	459	-295
8.1 Ruimtelijke Ordening	606	-123	2.108	-1.326	1.193	-1.656
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	1.208	-1.993	1.800	-2.577	1.228	-1.543
8.3 Wonen en bouwen	1.962	-460	3.179	-504	1.448	-636
Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving	7.080	-6.238	12.346	-11.594	8.330	-8.370
0.10 Mutaties reserves	470	-16	603	-1.037	619	-764
0.8 Overige baten en lasten	16	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	2.544	-44	3.011	-143	2.823	-183
2.2 Parkeren	0	0	0	0	1	-1
3.4 Economische promotie	0	-287	0	-322	0	-329
5.4 Musea	92	0	102	0	87	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.385	-46	2.113	-187	1.647	-119
7.2 Riolering	1.124	-1.486	1.186	-1.541	1.248	-1.570
Programma 4 Beheer openbare ruimte	5.631	-1.879	7.015	-3.230	6.425	-2.966
0.10 Mutaties reserves	243	-736	1.446	-1.692	1.446	-1.585
0.1 Bestuur	1.566	0	1.643	-70	1.894	-76
0.2 Burgerzaken	409	-226	472	-240	489	-244
0.8 Overige baten en lasten	166	0	80	0	155	0
Programma 5 Bestuur en dienstverlening	2.384	-962	3.641	-2.002	3.984	-1.905
0.5 Treasury	43	-94	43	-94	44	-69
0.61 Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	226	-3.236	291	-3.258	274	-3.276
0.62 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	0	-2.795	0	-3.165	0	-3.079
0.64 Belasting overig	0	-47	0	-47	0	-43
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds	0	-22.341	0	-22.600	0	-22.576
0.8 Overige baten en lasten	4	0	0	0	0	0
Algemene Dekkingsmiddelen	273	-28.513	334	-29.164	318	-29.043
0.10 Mutaties reserves	0	-149	0	-880	0	-578
0.4 Overhead	5.114	-29	5.884	-102	6.040	-135
0.8 Overige baten en lasten	42	0	0	0	0	0
Overhead	5.156	-178	5.884	-982	6.040	-713
0.10 Mutaties reserves	0	-254	0	-254	0	-679
0.9 Vennootschapsbelasting	259	0	259	0	682	0
Vennootschapsbelasting	259	-254	259	-254	682	-679
0.8 Overige baten en lasten	19	0	0	0	0	0
Onvoorzien	19	0	0	0	0	0
Totalen	50.957	-51.103	63.025	-63.399	57.830	-58.959
Saldo		-146		-374		-1.129

II Verantwoording overschrijding op programmaniveau

In de voorafgaande bladzijden zijn per programma de verschillen opgenomen tussen begroting en werkelijkheid. Bij één programma zijn de werkelijke lasten hoger dan begroot.

Op grond van het budgetrecht stelt de raad bij het vaststellen van de begroting c.q. tussentijdse rapportages aan het college op het totaalniveau van programma's een budget beschikbaar. Binnen dit budget is het college bevoegd over te gaan tot uitvoering van de begroting.

Als bij het opstellen van de jaarrekening blijkt dat het lasten - budget dat door de raad beschikbaar is gesteld op programmaniveau is overschreden is formeel sprake van een (begrotings) onrechtmatigheid. In het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarrekening wordt de raad expliciet gevraagd in te stemmen met deze onrechtmatigheid.

In 2019 doet zich de hiervoor beschreven situatie bij één programma voor, als volgt:

Nr progr	Omschrijving programma	Begrote lasten (na wijziging)	Werkelijke lasten	Overschrijding
5	Bestuur en dienstverlening	€ 3.641	€ 5.958	€ 2,317

Alle bedragen zijn afgerond op hele getallen van € 1.000

De overschrijding op dit programma is als volgt te verklaren

Taakveld 0.10 Reserves

Extra toevoeging aan reserve weerstandvermogen en risicobeheer i.v.m. herberekening risico's (zie paragraaf A) € 1.974 N

Taakveld 0.1 bestuur

Extra toevoeging aan de voorziening voormalig werknemers i.v.m. herberekening van pensioen- en wachtgeldverplichtingen (voormalig) wethouders per 31 december € 300 N

Het proces voor het opstellen van de strategische Kempenagenda is vertraagd waardoor in 2019 minder uitgaven zijn gedaan € 25 V

De kosten voor taken van de voormalige SRE zijn lager geweest dan begroot € 24 V

Taakveld 0.2 burgerzaken

Extra inhuur van personeel wegens ziekte heeft tot meer uitgaven geleid € 17 N

Taakveld 0.8 overige baten en lasten

Extra toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren op basis van herrekening € 75 N

Toelichting:

N = nadeel door overschrijding;

V = voordeel door onderschrijding / minder uitgegeven dan begroot

III Tabel rente taakvelden

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot 2019 Pri- mitief	Begroot 2019 Na wijziging	Werkelijk 2019
0.1	Bestuur	0	0	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	19	22	22
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	44	49	49
0.5	Treasury	-837	-840	-838
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0
2.1	Verkeer en wegen	128	116	116
2.3	Recreatieve havens	0	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	31	-59	49
3.4	Economische promotie	1	1	1
4.2	Onderwijshuisvesting	250	280	280
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1	0	1
5.2	Sportaccommodaties	142	159	132
5.3	Cultuurprestatie,-productie,-particip.	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	1	1	1
5.7	Openbaar groen en (open lucht)recreatie	3	3	3
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8	10	9
7.2	Riolering	166	163	163
7.3	Afval	10	11	11
8.1	Ruimtelijke ordening	0	0	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-14	-5	-3
8.3	Wonen en bouwen	11	5	4
Totaal toegerekende rente aan taakvelden		-36	-84	0

IV Tabel Overhead

Tabel overhead o.b.v. kostensoorten IV3

Bedragen x € 1.000

Kostensoort	Omschrijving hoofdkostensoort	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Werkelijk 2019
<u>Lasten</u>				
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.132	1.760	1.836
2.1	Belastingen	5	5	5
3.2	Duurzame goederen	0	148	44
3.5.1	Ingeleend personeel	219	1.064	1.062
3.8	Overige goederen en diensten	949	1.099	926
4.3.3	Inkomensoverdrachten - Gemeensch regelingen	1.582	1.551	1.510
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	85	71	148
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	11	11	12
7.2	Mutatie voorzieningen	79	79	261
7.3	Afschrijvingen	95	92	232
7.4	Toegerekende reële rente	44	49	49
7.5	Overige verrekeningen	-45	-45	-45
		5.156	5.884	6.040
<u>Baten</u>				
3.2	Duurzame goederen	-1	-34	-1
3.5.2	Uitgeleend personeel	0	-28	-78
3.6	Huren	-24	-8	-10
3.7	Leges en andere rechten	-2	-2	-5
3.8	Overige goederen en diensten	-2	-30	-41
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	0
7.2	Voorzieningen	-29	-102	-135
		5.127	5.782	5.905

V Tabel Algemene Dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

Onderdeel	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Werkelijk 2019
Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	6.310	6.738	6.669
Algemene uitkeringen	22.346	22.600	22.575
Dividend	38	38	41
Saldo financieringsfunctie	20	-20	7
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
	28.714	29.356	29.292

VI Kerngegevens

	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Sociale bevolkingssamenstelling</i>					
Aantal inwoners	18.203	18.504	18.568	18.631	18.714
0 tot en met 19 jaar	4.046	4.056	3.943	3.941	3.881
20 tot en met 64 jaar	10.543	10.707	10.686	10.758	10.796
65 tot en met 74 jaar	2.111	2.177	2.271	2.283	2.366
75 tot en met 84 jaar	1.100	1.138	1.194	1.179	1.186
85 jaar en ouder	403	426	474	470	485
Aantal uitkeringsontvangers	896	851	849	797	755
IOAW	17	16	18	16	13
IOAZ	1	1	1	0	2
Militairen	11	12	10	10	11
WSW-ers	170	124	124	110	101
WAJONG	121	113	111	114	116
WAO	296	268	246	224	201
WAZ	17	17	13	10	11
Participatiewet (PW)	110	125	127	115	104
Uitsluitend bijzondere bijstand	153	175	199	198	196
Aantal tewerkgestelden in sociale werk	131	120	110	110	101
Aantal leerlingen basisonderwijs	1.471	1.481	1.481	1.447	1.451
openbaar onderwijs	227	226	226	229	247
bijzonder onderwijs	1.244	1.255	1.255	1.218	1.204
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.133	1.109	1.082	1.065	1.025
<i>Fysieke structuur</i>					
Oppervlakte gemeente (in ha.)	10.177	10.176	10.176	10.176	10.176
waarvan binnenwater	108	108	108	108	108
historische dorpskern	10	10	10	10	10
Aantal woningen	7.395	7.435	7.498	7.589	7.861
waarvan sociale verhuur	1.012	1.012	1.031	1.031	1.180
Overige woonruimten	0	106	146	291	241
Logiesfunctie	0	106	110	271	226
personen zorginstelling			18	0	0
uitwonende studenten			18	20	15
Infrastructuur					
Lengte van wegen buiten de bebouwde kom (in km.)	159	159	159	159	159
Lengte van wegen binnen de bebouwde kom (in km.)	71	71	72	73	74
Lengte van de fietspaden (in km.)	57	57	58	58	59
Lengte van de waterwegen (in km.)	30	30	30	30	30
Lengte van de bermen (in km.)	368	368	368	367	368
Lengte van de onverharde wegen (in km.)	82	82	84	84	84
Openbaar groen (in ha)	49	50	49	49	50

Sportaccommodaties (in ha)	26	26	25	25	25
Bossen in eigendom (in ha.)	300	300	300	300	299
Natuurterrein (in ha.)	11	11	11	11	11
Lengte van de vrijvervalriolering (in km.)	94	95	95	102	102
Lengte van de druk- en vacuümriolering (in km.)	140	140	140	140	140
Drukrioolpompen (in aantal)	549	551	557	557	557
Hoofdgemalen (in aantal)	29	30	29	29	29
Vacuümstation (in aantal)			1	1	1
Iba-systemen (in aantal)	10	10	10	10	10
Aansluitingen	7.946	7.978	8.087	8.170	8.135
<i>Personeelssamenstelling</i>					
aantal medewerkers	108	96	90	98	
aantal formatieplaatsen	95,34	84,83	84,95	85,23	
<i>Financiële structuur (in duizenden euro's)</i>					
Resultaten					
Totaal lasten	56.805	60.562	57.959	64.633	59.804
Totaal baten	57.258	61.945	57.733	65.836	60.933
Saldo	453	1.383	-226	1.203	1.129
Opbrengst belastingen	5.652	5.778	5.905	6.187	6.712
Opbrengst rioolrechten	1.218	1.294	1.322	1.404	1.531
Opbrengst afvalstoffenheffing	954	1.211	1.151	1.244	1.275
Algemene uitkering gemeentefonds	12.349	12.347	12.415	13.311	19.654
Vaste activa	62.237	56.204	52.540	53.438	52.363
Reserves, fondsen en voorzieningen	38.958	37.244	39.575	39.530	39.413
Schuldrestant geldleningen	27.297	25.599	23.891	22.321	20.749

VII Controleverklaring