

Paragrafen 2022

Inhoudsopgave

1. Lokale heffingen	1
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
3. Onderhoud kapitaalgoederen	18
4. Treasury	23
5. Bedrijfsvoering	27
6. Verbonden partijen	29
7. Grondbeleid	45

1. LOKALE HEFFINGEN

Wat zijn lokale heffingen?

Lokale heffingen zijn inkomsten die de gemeente ontvangt op grond van publiekrechtelijke regels. In de meeste gevallen zijn dit belastingen, heffingen en retributies die de overheid heft op grond van wettelijke bepalingen.

Bij de lokale lasten maken we een onderscheid tussen zuivere belastingen, heffingen en retributies:

- Zuivere belastingen zijn algemene dekkingsmiddelen. Ze dienen ter uitvoering van:
 - Collectieve vormen van dienstverlening zoals plantsoenen, verlichting en wegen;
 - Individuele vormen van dienstverlening zonder duidelijke relatie tussen dienstverlening en belasting. Denk hierbij aan onroerendezaakbelasting (OZB), toeristenbelasting, forensenbelasting en precariobelasting.
- Heffingen dekken de kosten die gemaakt worden voor de uitvoering van publiekrechtelijke dienstverlening. Inwoners betalen dit ook als hij/zij de dienst niet wenst. Denk hierbij aan afvalstoffenheffing en rioolheffing.
- Retributies zijn vergoedingen voor individuele dienstverlening van typische overheidsdiensten van publiekrechtelijke aard. Voorbeelden hiervan zijn de leges voor paspoort en rijbewijs.

Beleid

Voor de hoogte van de lokale lasten gelden de volgende uitgangspunten:

- Voor de overige heffingen en retributies streven we ernaar een tarief vast te stellen dat de kosten zo veel mogelijk dekt.
- De legestarieven stijgen gelijk met de inflatiecorrectie voor de uitgaven. Op basis van de in de voorjaarsnota 2022-2025 vastgestelde uitgangspunten (raad 6 juli 2021) gaan we voor 2022 uit van een inflatie van 1,5%.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht staan de geraamde inkomsten (afgerond) van de lokale heffingen voor 2021 en 2022. Ook de gerealiseerde opbrengsten uit 2020 staan in het overzicht.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Onroerende zaakbelasting	3.696.662	3.998.578	4.082.000
Toeristenbelasting	288.138	430.000	450.000
Forensenbelasting	39.393	30.000	35.000
Precariobelasting	nihil	26.000	26.000
Reclamebelasting *	47.195	49.000	47.500
TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	4.071.388	4.533.578	4.640.500

NIET ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			
Afvalstoffenheffing	1.181.682	1.117.375	1.223.690
Rioolheffing	2.119.307	2.155.892	2.204.927
Leges	801.661	871.910	900.540
Vermakelijkhedenretributie	2.477	91.350	91.500
TOTAAL NIET ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	4.105.127	4.236.527	4.420.657

**Zoals uit de toelichting blijkt wordt deze opbrengst volledig uitgekeerd aan het SPE zodat deze belasting in feite geen algemeen dekkingsmiddel is.*

Onroerende zaakbelasting OZB

De totale geraamde OZB-opbrengst 2022 blijft gelijk aan (bijgestelde) opbrengst 2021.

Toeristenbelasting

De geraamde opbrengst voor 2022 bedraagt € 450.000,-- (raming 2021: € 430.000,--).

Forensenbelasting

De geraamde opbrengst voor 2022 bedraagt € 35.000,-- (raming 2021: € 30.000,--).

Precariobelasting

De geraamde opbrengst voor 2022 bedraagt € 26.000,-- (raming 2021: € 26.000,--).

Reclamebelasting

De geraamde opbrengst voor 2022 bedraagt € 47.500,-- (raming 2021: € 49.000,--). Jaarlijks wordt de bijdrage aan de SPE (Stichting Promotie Eersel) uitgekeerd.

Afvalstoffenheffing

Het tarief van de afvalstoffenheffing 2022 dient nog te worden vastgesteld.

Bij het afzonderlijk raadsvoorstel behorende bij de vaststelling van de tarieven 2022 worden de begrotingscijfers afvalverwijdering 2022 – indien nodig - geactualiseerd.

Overzicht verdeling kosten afval

Doordat we de kosten van de overhead centraal begroten, kunnen we alle kosten voor deze tarieven niet langer uit de taakvelden (voorheen producten) in een keer uit de uitvoeringsinformatie afleiden. Daarom is het belangrijk dat we met de begroting laten zien hoe we de tarieven berekenen en welke keuzes we hierbij maken. In onderstaande tabel staat een uiteenzetting hierop. We hebben de gegevens verzameld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval zijn de grootste kostenposten. Voor het taakveld overhead begroten we € 37.000,--. Deze kosten worden gemaakt door de sturing en ondersteuning. We ramen ze op het nieuwe verplichte hoofdstuk 'Overhead'. We baseren de kosten op de totale niet doorbelaste overheadskosten gedeeld door de totale productieve uren. Deze kosten mogen we- evenals de BTW component – (extra-comptabel) meenemen in de berekening van de kostendekkende afvalstoffenheffing.

Op grond van artikel 15.33 van de Wet milieubeheer voor de inzameling van het afval van huishoudens mogen we een afvalstoffenheffing invoeren. Deze mag maximaal kostendekkend zijn en daar is binnen onze gemeente ook sprake van. Dit komt mede doordat we poorttarieven van de Milieustraat en vergoedingen voor Plastic, Metaal en Drinkkartons ontvangen. De totale inkomsten hiervan zijn € 505.000,--. De compensabele BTW en de niet-doorbelaste overhead verdisconteren we in de tarieven.

Kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing	Begroot 2022
Kosten taakveld afval	-1.356.000
Kosten taakveld verkeer en vervoer	-76.000
Inkomsten taakveld afval (exclusief heffingen)	505.000
Netto kosten taakveld	-927.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>	
Overhead	-37.000
BTW	-259.000
Totale kosten taakveld afval	-1.223.000
Opbrengst heffingen	1.223.000
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

Het tarief van de rioolheffing 2022 dient nog te worden vastgesteld. Als we uitgaan van 100% kostendekking en rekening houden met een indexering (1,5%) betekent dit een verhoging van de geraamde opbrengst rioolheffing voor 2022 naar € 2.204.927,--.

Overzicht verdeling kosten riolering

Onderstaande tabel geeft een uiteenzetting over de kosten van de riolering (in overeenstemming met het BBV). We hebben de kosten geraamd op basis van het in 2015 vastgestelde en op 3 juli 2018 geactualiseerde Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP 2016-2021). Op dit moment wordt er gewerkt aan een nieuw vGRP. Daarnaast hebben we € 144.000,-- begroot voor het taakveld overhead. Deze kosten worden gemaakt door de sturing en ondersteuning. We ramen ze op het verplichte hoofdstuk 'Overhead'. We baseren de kosten op de totale niet doorbelaste overheadkosten gedeeld door de totale productieve uren. Deze kosten mogen we- evenals de BTW component – (extra-comptabel) meenemen in de berekening van de kostendekkende rioolheffing.

De compensabele BTW en de niet-doorbelaste overhead verdisconteren we in de tarieven.

Kostendekkendheid van de riolering	Begroot 2022
Kosten taakveld riolering	-1.350.000
Inkomsten taakveld riolering (exclusief heffingen)	0
Netto kosten taakveld	-1.350.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>	
Overhead	-144.000
BTW	-296.000
Egalisatie taakveld riolering	-415.000
Totale kosten taakveld riolering	-2.205.000
Opbrengst heffingen	2.205.000
Dekkingspercentage	100%

Leges

We heffen de leges over een aantal verschillende rechten ter zake van het genot van, door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. De geraamde opbrengst voor 2022 bedraagt € 901.000,--. In 2022 verwachten we € 1.061.000,-- aan kosten te maken om deze diensten te kunnen verrichten. Om deze kosten transparant te maken splitsen we eerst uit op welke taakvelden we deze kosten maken.

Kostendekkendheid van de leges	Begroot 2022
Kosten taakveld burgerzaken	-176.000
Kosten taakveld verkeer en vervoer	-9.000
Kosten taakveld wonen en bouwen	-649.000
Kosten taakveld openbare orde en veiligheid	-111.000
Netto kosten taakvelden	-955.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>	
Overhead	-116.000
Totale kosten taakvelden	-1.061.000
Opbrengst leges (titel 1 t/m 3)	901.000
Dekkingspercentage	85%

In artikel 229 b eerste lid van de gemeentewet is bepaald dat de legestarieven zodanig vastgesteld moeten worden dat de geraamde baten van de rechten niet uitgaan boven de geraamde lasten. De legesverordening is verdeeld in 3 titels, te weten:

Titel 1 Algemene dienstverlening: denk hierbij met name aan paspoorten, rijbewijzen, burgerlijke stand, naturalisatie e.d.;

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning: denk hierbij met name aan de omgevingsvergunning;

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning. De naamgeving van deze titel is wellicht wat verwarrend, maar hieronder vallen de evenementenvergunning, vergunning in kader Drank- en Horecawet en gebruiksvergunningen.

Binnen titel 1 is kruissubsidiëring toegestaan. Zo mag bijvoorbeeld het tarief voor huwelijksvoltrekkingen meer dan kostendekkend worden vastgesteld ter compensatie van een niet kostendekkend tarief voor paspoorten.

Ook binnen titel 2 is kruissubsidiëring toegestaan. Bij de invoering van de omgevingsvergunning in 2010 was het weliswaar de wens van de wetgever dat alleen binnen de omgevingsvergunning kruissubsidiëring zou worden toegepast en niet met dienstverlening daarbuiten. Maar inmiddels heeft de rechter geoordeeld dat kruissubsidiëring tussen titel 1 en titel 2 niet verboden is. Niet kostendekkende tarieven voor de diensten die vallen onder titel 1 mogen dus gecompenseerd worden door meer dan kostendekkende tarieven voor de omgevingsvergunning.

Op grond van de Europese Dienstenrichtlijn is binnen titel 3 kruissubsidiëring niet toegestaan. Voor elk van de tarieven van titel 3 geldt de norm van maximaal 100% kostendekking.

Het onderstaand overzicht geeft de mate van kostendekking van de leges weer:

Kostendekking per titel	Lasten 2022	Baten 2022	Kosten-dekking per titel
Titel 1	301.000	128.000	42%
Titel 2	649.000	708.000	109%
Titel 3	111.000	65.000	58%
Kostendekking totale tarieventabel	1.061.000	901.000	85%

Wat betekent het voor uw portemonnee?

Hieronder staat per belastingsoort beschreven hoe we de inkomsten voor het begrotingsjaar 2022 berekenen. Uitgedrukt in de tarieven leiden deze opbrengsten voor een gemiddeld gezin tot de lastendruk. Bij deze indicatieve berekening zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn.

Het tarief voor de afvalstoffenheffing 2022 moet nog worden vastgesteld. Bij onderstaand overzicht voorlopig/indicatief is uitgegaan van 100% kostendekking. Voor de berekening wordt jaarlijks bij de begroting uitgegaan van een gezin bestaande uit 4 leden (man, vrouw en 2 kinderen), die in een eigen woning wonen. Voor de afvalstoffenheffing is in verband met de aanbestedingen welke nog lopen nog geen (voorlopig) tarief berekend.

Voor de berekening van de lastendruk voor de OZB is aansluiting gezocht bij de lokale lasten calculator van coelo.nl. Die gaat in 2020 uit van een last van € 309,-- per huishouden gebaseerd op een gemiddelde WOZ-waarde van € 347.274,-- en het vastgestelde tarief van 0,089% voor 2021.

De lokale lastendruk is dan:	2021	2022
OZB (geen verhoging)	309,00	309,00
Rioolheffing (conform vGRP 2016-2021 en actualisering d.d. 3 juli 2018: 1,5% inflatieverhoging)	287,31	291,62
Afvalstoffenheffing	146,36	148,43
Totaal lastendruk	742,67	749,05

Beleid en beleidsdocumenten

Het beleid betreffende de lokale lasten is opgenomen in:

- De diverse belastingverordeningen;

Het raadsbesluit 'Afbakening belastinggebied, waarvoor kwijtschelding kan worden aangevraagd en vaststelling maximumbedrag aan kwijtschelding voor de afvalstoffenheffing'

4. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Wat is weerstandsvermogen en risicobeheersing?

Het gemeentelijk weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin we in staat zijn financiële tegenvallers op te vangen. Om dit te kunnen moeten we beschikken over een zekere mate van vrije ruimte binnen de begroting en/of de vermogenspositie. Deze vrije ruimte heet ook wel de weerstandscapaciteit.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen:

- *De weerstandscapaciteit*: dit zijn de middelen waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- *Alle risico's* waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Om risico's goed te kunnen relateren aan de weerstandscapaciteit, benoemen we de risico's in kwantitatieve grootheden. Niet alle risico's zijn relevant voor de weerstandscapaciteit. Niet relevant zijn:

- Concrete of reguliere risico's (afdekken middels voorziening of verzekering);
- Risico's lager dan € 25.000,-- (vallen onder reguliere bedrijfsvoering);
- Zeer zeldzame en grote risico's met extreme gevolgen, zoals natuurrampen.

Op 18 december 2007 is de nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld. Hierin is bepaald dat bij ieder relevant risico naar de volgende punten wordt gekeken:

1. Omschrijving van het risico;
2. Inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt. Hierbij wordt aangegeven hoe vaak een risico zich voordoet. De meerjarenbegroting is voor vier jaar gemaakt. De kans kan dus variëren van:
 - Vierjaarlijks risico (factor 1);
 - Driejaarlijks risico (factor 1,33);
 - Tweejaarlijks risico (factor 2);
 - Jaarlijks risico (factor 4).
3. Uitspraak over hoe het financiële gevolg van een risico is in te schatten: goed, redelijk, slecht of niet.
4. Een inschatting van de mogelijke financiële gevolgen als het risico zich voordoet. Hierbij onderscheiden we een zestal categorieën, namelijk:
 - Risico's met een indicatie > € 25.000,-- < € 50.000,-- (€ 37.500,--);
 - Risico's met een indicatie > € 50.000,-- < € 250.000,-- (€ 150.000,--);
 - Risico's met een indicatie > € 250.000,-- < € 750.000,-- (€ 500.000,--);
 - Risico's met een indicatie > € 750.000,-- < € 1.250.000,-- (€ 1.000.000,--);
 - Risico's met een indicatie > € 1.250.000,-- (geschat indicatief risico);
 - Risico's waarvoor geen indicatie is aan te geven (PM)

Tussen haakjes ziet u hoe het financiële gevolg wordt meegenomen in de berekening. Het aangegeven bedrag vermenigvuldigen we met de risicofactor (zie punt 2).

5. Hoe we met het risico omgaan in termen van vermijden, verminderen, overdragen of accepteren;
 - Vermijden: beleid waardoor een risico ontstaat wordt beëindigd of op een andere manier vormgegeven;
 - Verminderen: risico wordt afgedekt met een verzekering, een voorziening of een ander budget in de programmabegroting;
 - Overdragen: het beleid dat een risico met zich meebrengt, laten uitvoeren door een andere partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt;
 - Accepteren: wanneer het risico niet beïnvloedbaar is en niet op een andere wijze wordt afgedekt, dient eventuele financiële schade volledig middels de weerstandscapaciteit afgedekt te worden.
6. Het 'reële' financiële gevolg (kans maal geschat financieel gevolg) van de niet-reguliere risico's.

Beleid en beleidsdocumenten

De volgende beleidsuitgangspunten gelden:

- Om risico's en tegenvallers op te vangen, hebben we een buffer nodig. Anders is de kans groot dat dekkingsmiddelen in de exploitatiesfeer wegvallen. Het is voor een gezond financieel beleid noodzakelijk dat we een minimale omvang voor de algemene reserve vaststellen;
- Om de algemene reserve te verruimen, voegen we op te heffen reserves en voorzieningen hieraan toe;
- Om onvoorziene risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitatie op te vangen hebben we een afzonderlijke buffer nodig. Daarom is het voor een gezond financieel beleid noodzakelijk dat we een minimale omvang voor de algemene reserve bouwgrondexploitatie bepalen.

Conform de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen dient de gemeente om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen een afzonderlijke buffer te hebben. De hoogte van deze reserve wordt jaarlijks beoordeeld en eventueel aangepast bij de begroting en jaarrekening (paragraaf grondbeleid). In de grondnota welke uw raad in december 2017 heeft vastgesteld is vanaf 2017 een nieuwe methodiek besproken. Deze nieuwe methodiek sluit beter aan op de financiële risico's waarvoor een voorziening wordt getroffen. De minimale omvang van de buffer wordt jaarlijks opnieuw berekend waarbij er een minimale omvang van 2,5 miljoen wordt gehanteerd conform de grondnota. In paragraaf 7 grondbeleid staat een verdere toelichting / onderbouwing.

Weerstandcapaciteit

De weerstandcapaciteit is de verzamelterm van alle bronnen waaruit we niet voorziene financiële tegenvallers bekostigen. Het gaat om buffers in de exploitatie of het eigen vermogen die we vrijmaken om niet begrote kosten te dekken, zonder dat we de programmabegroting en het beleid aan hoeven te passen.

Bij de exploitatie gaat het om de volgende posten:

- De stelpost onvoorzien;
- Saldo van de jaarschijven;

Bij de vermogenspositie (de balans) zijn de volgende zaken van belang:

- De omvang van de algemene reserve.

Exploitatie		2022	2023	2024	2025
Stelpost voor onvoorzien		40.000	40.000	40.000	40.000
Saldo jaarschijf		415.195	-130.487	-631.215	-645.323
Weerstandcapaciteit in exploitatiesfeer		455.195	-90.487	-591.215	-605.323
Vermogen					
Stand reserves per	1-1-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Algemene reserve zonder beslaglegging exploitatie / kredieten	13.678.821	9.065.910	8.330.759	7.792.113	7.477.341
Weerstandcapaciteit in vermogenssfeer	13.678.821	9.065.910	8.330.759	7.792.113	7.477.341

Risicobeheersing

In onderstaande tabel staan risico's. De risico's zijn vertaald in de mate van inschatbaarheid, beheersing risico en 'reëel' financieel gevolg (= kans x financieel gevolg). Het totaal resulteert in een totaal benodigde weerstandscapaciteit. Welke we vervolgens gebruiken voor de berekening van de ratio weerstandsvermogen.

Risico	Kans	Mate van inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen	Beheersing risico	Reëel financieel gevolg
<i>Het eigen beleid:</i>					
Onderwijshuisvesting	4	Slecht	150.000	Accepteren	600.000
<i>Het beleid van hogere overheden:</i>					
WMO *	2	Redelijk	37.500	Accepteren	75.000
Jeugdhulp*	2	Slecht	150.000	Accepteren	300.000
Verontreinigde grond	2	Slecht	150.000	Accepteren	300.000
<i>Samenwerking met andere gemeenten of instanties:</i>					
Verbonden partijen	4	Slecht	150.000	Accepteren	600.000
Participatiebedrijf*	1	Slecht	500.000	Accepteren	500.000
Leverplicht aan Attero huishoudelijk restafval	1	Redelijk	37.500	Accepteren	37.500
Informatiebeveiliging	1	Slecht	150.000	Accepteren	150.000
Intensivering milieutoezicht	4	Redelijk	150.000	Accepteren	600.000
<i>Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen:</i>					
Algemene uitkering	4	Slecht	150.000	Accepteren	600.000
Gemeentelijke overeenkomsten	1	Slecht	150.000	Accepteren	150.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					3.912.500

* In verband met de bestemmingsreserve is het risico niet jaarlijks opgenomen

Conclusie

De ratio weerstandsvermogen is berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit (voor jaarschijf 2025 is dit -/- € 605.323,-- + € 7.477.341,-- = € 6.872.018,--) te delen door de benodigde weerstandscapaciteit (€ 3.912.500,--). De ratio weerstandsvermogen bedraagt 1,76. Daarmee voldoet deze aan de gestelde norm uit de nota weerstandsvermogen en risicomanagement (we streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen 1 en 2).

Risico's voortvloeiend uit eigen beleid

Onderwijshuisvesting

Op 23 januari 2018 is het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs 2018-2032 gemeente Eersel vastgesteld. In hoeverre het budget toereikend zal zijn om de komende jaren aan onze verplichtingen met betrekking tot onderwijshuisvesting te kunnen voldoen is onduidelijk. Dat heeft vooral te maken met de planvorming die plaatsvindt ten aanzien van de renovatie/nieuwbouw Rythoviuscollege en de renovatie van "De Groote Aard" en de financiële bijdrage die de gemeente bereid is hieraan te leveren.

Milieustraat

Onze milieustraat is verouderd. Op basis van de Kadernota "Grondstoffen" wordt er ambtelijk gewerkt aan het project: Ontwikkeling milieustraten de Kempen.

Op basis van het onderzoek Locatieonderzoek grondstoffencentrum is er een keuze gemaakt om het grondstoffencentrum op het KBP te vestigen. De nadere uitwerking vindt in de zomer en najaar plaats en in november/ december komt er een volledig voorstel voor de aankoop van de grond en bouw van het grondstoffencentrum.

Risico's voortvloeiend uit het beleid van hogere overheden

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Voor alle Wmo maatwerkvoorzieningen geldt dat sprake is van een open-eind regeling en derhalve het risico bestaat dat in 2022 het rijksbudget ontoereikend is. Het grootste risico vormt nog steeds het vanaf 2019 ingevoerde abonnementstarief. Veel politieke partijen hebben inmiddels in hun verkiezingsprogramma opgenomen dit te willen afschaffen. Echter uit het nieuwe regeerakkoord zal moeten blijken of dit daadwerkelijk gaat gebeuren en op welke manier. Het mogelijke effect hiervan zal in ieder geval nog niet de komende jaren zichtbaar zijn en rekening dient derhalve nog gehouden te worden met oplopende uitgaven. Een ander risico binnen de Wmo wordt gevormd door een aantal voorzieningen die relatief gezien niet veel verstrekt worden maar toch een groot financieel effect hebben op de begroting. Voorbeelden hiervan zijn bouwkundige woningaanpassingen en complexe rolstoelen.

Afbouw Wet sociale werkvoorziening (Wsw) op aantallen en prijs

Vanaf 1 januari 2015 is de instroom van de Wsw stopgezet. De toekenning van het Wsw-deel van de integratie uitkering is gebaseerd op een geschatte daling van het aantal arbeidsplaatsen per gemeente. Of deze daling daadwerkelijk plaatsvindt, is mede afhankelijk van persoonlijke omstandigheden. Daarboven komt nog de verlaging van de fictieve vergoeding per arbeidsjaar. De exacte bedragen worden jaarlijks in de meicirculaire bekend gemaakt en zijn afhankelijk van de feitelijke, landelijke, uitstroom.

WW-verplichtingen

De gemeente is als werkgever verplicht om, conform artikel 10.16 van de CAO, maandelijks 0,1% premie "Reparatie uitkering 3e WW-jaar" in te houden op het salaris van alle medewerkers. Dit betekent vervolgens dat de gemeente risicodragend is voor het 3e WW-jaar en de gemeente dus mogelijk vanuit het UWV wordt aangesproken op deze WW-verplichting. De eventuele financiële consequenties zijn niet in te schatten.

Jeugd

Het macrobudget Jeugd laat grote schommelingen zien. Dit wordt voor een deel veroorzaakt door de berekening van de cliënten met voogdij en de toekenning van de extra middelen voor Jeugd aan het gemeentefonds zoals genoemd na de Meicirculaire 2021. Aan het einde van het jaar 2021 worden hier nauwkeuriger berekeningen voor verwacht, gebaseerd op de mutatiegegevens van de betreffende cliënten.

Naast de schommelende inkomsten zijn ook de uitgaven niet stabiel en zullen dit, gelet op de reikwijdte van de Jeugdwet ook niet worden. Bij jeugdhulp is het niet mogelijk om het gebruik van zorg nauwkeurig te voorspellen. Daarnaast kunnen individuele cliënten een grote invloed hebben op de hoogte van de uitgaven door de soort Jeugdhulp die zij ontvangen. Zeer gespecialiseerde Jeugdhulp is erg kostbaar en kan grote gevolgen hebben voor de uitgaven van een individuele gemeente. Denk daarbij bijvoorbeeld aan gesloten Jeugdhulp of Landelijke Jeugdhulp, maar ook een enkel groot pgb traject brengt de betreffende begrotingspost in disbalans op deze schaalgrootte.

Vanuit de Jeugdwet geldt een open-eind regeling. De invloed op de uitgaven is beperkt doordat de gemeente slechts één van de verwijzers is. Ook (huis)artsen en gecertificeerde instellingen (op last van de rechter) hebben deze mogelijkheid en kennen een wettelijk verplichtend karakter in de toekenning door gemeenten.

Aanpassing woonplaatsbeginsel na 2022

De integratie-uitkering wordt voor de gemeente Eersel fors gekort. Dit komt voornamelijk door een nieuwe toepassing van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022. Voor Eersel bedraagt deze korting vanaf 2022 € 218.000,--. De kosten worden vooralsnog met hetzelfde bedrag verlaagd in de begroting (afgerond € 200.000,--), ervan uitgaande dat deze kosten vanaf 2022 bij andere gemeenten worden doorberekend.

Het budgettair neutraal verwerken van de korting ad. € 218.000,-- op de decentralisatie-uitkering Voogdij/18+ gaat uit van de aanname dat de berekening van het CBS de juiste is. Het risico is aanwezig op het gebied van het aantal zorgdagen (q) en de dagprijs van de zorg (p)(zie:

<https://vng.nl/sites/default/files/publicaties/2018/jeugdhulpbudgetvoogdijen18plus2018.pdf>).

Het nieuwe woonplaatsbeginsel heeft onder andere betrekking op jeugdigen met een vorm van jeugdhulp met verblijf waarbij de verschillen in tarieven groot zijn. Een afwijking t.o.v. van het gemiddelde tarief leidt automatisch tot een afwijking van de berekende korting op het gemeentefonds. Het aantal cliënten en zorgdagen fluctueert al sinds 2015. Trajecten per jeugdige kunnen meer dan € 100.000,-- bedragen en dit kan grote financiële afwijkingen veroorzaken bij afwijkingen ten opzichte van het totaal aantal berekende zorgdagen. De gerealiseerde afwijking kan hierdoor hoger of lager zijn dan de korting ad. € 218.000,--.

Zorgen rondom de bedrijfsvoeringskosten van het CJG+

Er is sprake van een wachtlijst van enkele maanden voor cliënten om ondersteuning te krijgen vanuit het CJG+. Naast deze bestaande problematiek is de lijst opgelopen doordat de ondersteuning in de Coronaperiode niet voldoende doorstroming kende door de maatregelen van het RIVM. Het werken op afstand zorgt voor een afname in efficiëntie; er kan door beeldbellen minder bereikt worden dan tijdens fysiek contact en dit heeft een langere doorlooptijd tot gevolg. Het duurt hiermee langer voordat nieuwe casuïstiek opgepakt kan worden. Er is daarnaast sprake van schaarste op de arbeidsmarkt waar we ook in de Kempen mee geconfronteerd worden.

Het besluit van de Kempengemeenten tot afbouw van de flexibele schil van het CJG+ is, gelet op de wachttijden, een risico voor zowel de kwaliteit als de kwantiteit van de geleverde ondersteuning. Wachttijden zullen verder toenemen. Dit verhoogt de werkdruk waardoor mutaties in de teams een risico vormen. De schaarste op de arbeidsmarkt vergroot dit risico. Dit is in alle teams van CJG+ waar te nemen. De werkdruk wordt bij het Kempenteam verder verhoogd door het feit dat een groot aantal cliënten met een veiligheidsrisico niet meer ondergebracht kunnen worden bij twee GI's vanwege een cliëntenstop. Hierdoor loopt de zorg en veiligheid voor zeer kwetsbare jeugdigen een risico en neemt de druk op de teams en medewerkers toe doordat zij langer en intensiever betrokken zijn bij crisisgevoelige casuïstiek.

Deze opsomming leidt tot de conclusie dat er zorgen zijn rondom de vraag of de vastgestelde visie door de toegekende formatie uit te voeren valt binnen de gegeven omstandigheden zoals hiervoor benoemd.

Op 16 september 2021 wordt door Maatschappelijke Dienstverlening (MD) een gedetailleerd plan gepresenteerd om de (structurele en incidentele) druk op het CJG+ te verminderen en de wachtlijsten te verkorten. Dit plan wordt financieel onderbouwd door de inzet van de extra jeugdmiddelen voor 2022 en verder. In dit plan wordt eveneens een link gemaakt naar de efficiëntieslag die we maken in het reeds eerder gestarte project 'Grip op' binnen MD.

Het plan met bijbehorende financiële onderbouwing zal bij instemming door portefeuillehouders van de Kempengemeenten vertaald worden naar een College- en Raadsvoorstel tot inzet van de extra jeugdmiddelen.

Inkoop Jeugdhulp 2022

In mei 2021 heeft het College besloten tot de deelname van Inkoop Jeugdhulp 2022. Op financieel gebied bestaat het reële risico dat overschrijdingen ontstaan op ZiN met en zonder Verblijf. Deze risico's worden veroorzaakt doordat de B-variant financiering (bandbreedtegerichte financiering met maandelijkse bevoorschotting) overgaat op inspanningsgerichte financiering (financiering door middel van een product-diensten-catalogus (PDC), men betaalt op basis van p x q). Het is hierbij mogelijk dat hogere kosten worden gemaakt, doordat vooraf geen goede inschatting gemaakt kan worden van de afname van producten. Inherent aan de B-Variant-aanbieders is de complexere zorg die zij kunnen behandelen. Door de complexiteit van de casuïstiek kan het zijn dat meer producten

nodig zijn dan vooraf ingeschat, om een afdoende resultaat te behalen. Dit zorgt voor een reëel risico op de begroting.

Daarnaast was in voorgaande jaren ook vaak sprake van een stuksprijs bij bepaalde producten uit de PDC en deze zijn ook overgegaan op inspanningsgerichte financiering ($p \times q$). Dit is ook een risico op de begroting; er kan meer geïndiceerd worden dan vooraf ingeschat.

Verontreinigde grond

Bij werkzaamheden in grond (bijvoorbeeld voor het leggen van kabels of aanleggen van een weg) zijn de werknemers verplicht om zich te houden aan de arbeidsomstandigheden regels die zijn opgenomen in de CROW (onafhankelijke kennisorganisatie op het gebied van infrastructuur, openbare ruimte en verkeer en vervoer). Als men dan moet werken in verontreinigde grond bestaan er risico's voor blootstelling van werknemers aan de stoffen die in de grond zitten (naast andere risico's). Volgens de Arbeidwetgeving moeten de risico's beoordeeld worden en moeten passende maatregelen getroffen worden om deze te beheersen. Maatregelen om de risico's te beheersen zijn door het platform CROW ingevuld: "werken in en met verontreinigde grond" in de publicatie CROW 400 (vervangt CROW 132 + 307). De CROW 400 is geen wetgeving; de Inspectie SZW beschouwt ze wel als de stand van de techniek. De inspectie controleert of de situatie voldoende beoordeeld is (voldoende bodemonderzoeken gedaan?), of de werknemers voldoende beschermd zijn tegen blootstelling en of er voldoende voorlichting en onderricht gegeven is en toezicht gehouden wordt. Aan de hiervoor genoemde werkzaamheden zijn extra kosten verbonden. Deze kosten werden in het verleden niet gemaakt. De kosten komen voor rekening van de gemeente, wij zijn immers eigenaar van de grond. Hoe hoog de kosten zijn op jaarbasis is moeilijk te voorspellen. Dit is namelijk afhankelijk van de aantal en lengte aan te leggen wegen of kabels/leidingen.

Risico's voortvloeiend uit samenwerking met andere gemeenten en instanties

Verbonden partijen

We kunnen worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen waarin we onszelf verplichten bij te dragen in eventuele nadelige saldi. Hierop hebben we niet altijd directe invloed. Indien in de loop van een jaar een nadelig saldo ontstaat, leggen we hiervoor separate voorstellen voor aan de raad. Een onderdeel van de verbonden partijen zijn de gemeenschappelijke regelingen. Ons uitgangspunt is dat de gemeenschappelijke regelingen in eerste instantie zelf moeten zorgdragen voor dekking. Ten aanzien van de begroting gaan we zoveel mogelijk uit van de loon- en prijsstijgingen zoals de deelnemende gemeenten deze zelf ook hanteren. Naast dit algemene risico ten aanzien van verbonden partijen, kunnen er ook specifieke risico's ten aanzien van één partij zijn.

Participatiebedrijf Kempenplus

Weerstandsvermogen

Uit de op 29 maart 2021 door het bestuur vastgestelde jaarstukken 2019 van KempenPlus blijkt dat de verhouding tussen het weerstandsvermogen en de risico's, met name door de fraude, gedaald is tot onder de 1, namelijk 0,72. Conform het financieel kader is de norm voor het weerstandsvermogen minimaal 100% en maximaal 140% van de risico's. Hierdoor ontstaat er formeel een bijstortingsplicht. Gezien het feit dat de jaarstukken 2020 binnen afzienbare tijd worden opgesteld heeft het Bestuur besloten om bij de afwikkeling van de jaarstukken 2020 te bepalen hoe hiermee omgegaan wordt. Daarnaast kan er nog geen inschatting gemaakt worden van de bedragen die kunnen worden herhaald inzake de fraude. Deze kunnen nog een positief effect hebben op de bijstortingsplicht. Tegelijkertijd zijn er in 2020 en 2021 aanzienlijke kosten gemaakt voor het onderzoek naar de fraude en de afwikkeling van de jaarstukken 2019.

De totale bijstortingsplicht op basis van uitsluitend de jaarstukken 2019 bedraagt € 1.294.000,-- om op de norm van 1 te komen. De bijstorting per gemeente is als volgt uitgaande van de verdeelsleutel die is gebruikt bij de inbreng van het vermogen bij de oprichting van KempenPlus:

Bedragen x € 1	Minimale bijstorting naar inwoners
Gemeente Bergeijk	339.731
Gemeente Bladel	371.309
Gemeente Eersel	343.748
Gemeente Reusel-De Mierden	238.619
	1.293.407

Hierbij is nog geen rekening gehouden met de stille reserves in de BV's waarvan KempenPlus de eigenaar is. Het voorlopige geconsolideerde vermogen van de BV's bedraagt naar € 888.000,--. De jaarstukken 2020 moeten nog worden afgewikkeld, het voorlopig resultaat is positief. De verwachting is dat gemeenten niet hoeven bij te storten als de Provincie instemt met het betrekken van het vermogen van de BV's in het weerstandsvermogen. Vooral nog zijn we voornemens om de eventuele bijstorting te dekken middels een beschikking over de bestemmingsreserve 3D (oud: bestemmingsreserve participatiebedrijf Kempenplus).

Informatiebeveiliging

Informatie-uitwisseling van de gemeente moet betrouwbaar, bruikbaar en alleen voor bevoegden raadpleegbaar zijn. De gemeente en haar ketenpartners moeten zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens.

De gemeente richt haar informatiebeveiliging in volgens de BIO, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. Dit is het normenkader informatiebeveiliging voor de hele overheid. De gemeente legt jaarlijks verantwoording af aan de mate waarin voldaan wordt aan de maatregelen in de BIO. Daarnaast zijn de Kempengemeenten via het SSC aangesloten op GGI-veilig, het landelijke netwerk om de digitale weerbaarheid van gemeenten te verhogen. Door preventieve monitoring vanuit de dienst SIEM/SOC kunnen cyberrisico's worden voorkomen. In geval van een calamiteit kan snel de noodzakelijke ondersteuning ingezet worden.

Door het nemen van passende beveiligingsmaatregelen verlagen we dus het risico op beveiligingsincidenten en beperken de mogelijk negatieve impact van dergelijke incidenten op privacy en imago- of financiële schade. De hoogte van de eventuele financiële consequenties in geval van een incident is op voorhand niet in te schatten.

Intensivering milieutoezicht:

Tot en met 2022 zijn financiële middelen voorzien voor extra milieutoezicht om de wettelijke verplichte basistaken in regionaal verband uniform door de omgevingsdienst uit te kunnen voeren. Hiervoor is het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK TH) vastgesteld. In de huidige begroting is structureel € 78.500,-- beschikbaar voor milieutoezicht terwijl waarschijnlijk vanaf 2023 jaarlijks € 154.000,-- nodig is. De evaluatie van de huidige aanpak vindt begin 2022 plaats. Dan wordt duidelijk welke middelen structureel nodig zijn. Middels een raadsvoorstel wordt u daarvan op de hoogte gebracht. Voor 2022 is het budget met € 53.000,-- opgehoogd tot € 131.500,--. Wanneer na de evaluatie begin 2022 wordt besloten om de werkzaamheden structureel uit te voeren zal het exploitatiebudget in de begroting 2023-2026 vanaf de jaarschijf 2023 met € 75.500,-- verhoogd moeten worden tot € 154.000,--.

Overdracht bodemtaken:

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2022 vindt ook de overdracht van bodemtaken plaats en treedt er een verschuiving op van de bevoegd gezag taken van de provincie naar de gemeente. Uitvoering van de bodemtaken zijn door de provincie nu belegd bij de omgevingsdienst (ODZOB).

Een belangrijk deel van de overdracht van bodemtaken valt onder het basistakenpakket van de omgevingsdienst en moeten wettelijk verplicht door de ODZOB worden uitgevoerd. Voor de bodemtaken die niet onder het basistakenpakket vallen, de zogenaamde verzoektaken, is de gemeente vrij in het kiezen van een opdrachtnemer.

Met de overdracht van de bodemtaken naar de gemeente wordt bijbehorende financiering geregeld, naar verwachting via een uitkering in het gemeentefonds. Ondanks herhaalde verzoeken (door provincie/ODZOB/VNG) is nog niets bekend over de hoogte van de uitkering voor de extra taken. In de kadernota en ontwerp-begroting 2022 van de ODZOB, wordt al rekening gehouden met de verschuiving van taken en kosten per 1-1-2022. Financiering van de uitvoering van de basistaken op

gebied van bodem voor de gemeenten verloopt vanaf 2022 rechtstreeks via de werkprogramma's van de ODZOB.

Op basis van de taakuitvoering door de ODZOB in opdracht van de provincie in de jaren 2017 t/m 2019 voor de gemeenten is een inschatting gemaakt van de extra kosten die de overdracht van de bodemtaken met zich mee brengen. Het gaat om een zeer grove inschatting die is gebaseerd op taken en bijbehorende kosten die voor de individuele gemeente in eerdere jaren zijn gemaakt. Voor de gemeente Eersel gaat het om een bedrag van jaarlijks € 18.000,--. De exacte hoogte van het benodigde bedrag wordt bepaald door de feitelijke uitvoering van taken door de ODZOB. Als er in een jaar veel ontwikkelingen zijn op gebied van bodem (o.a. melding grondtransporten, bodemsaneringen, advisering bodemonderzoeken) is te verwachten dat de kosten hoger zullen uitvallen dan in jaren waarin minder activiteiten op gebied van bodem plaatsvinden.

Omdat qua uitvoering en in financieel opzicht er nog veel onduidelijk bestaat, wordt voorgesteld om de overdracht van bodemtaken onderdeel van de risicoparagraaf te laten uitmaken. Op een later moment wordt de raad besluitvorming over de bodemtaken voorgelegd.

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven

De gemeente is krachtens de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven aangesloten bij de gemeenschappelijke archiefdienst, te weten het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). Het E-depot, ook wel Duurzame Digitale Opslagvoorziening (DDO) genoemd, is volledig operationeel. Digitale archiefbescheiden kunnen in het E-depot worden opgenomen en ontsloten. De kosten voor opname van archiefbescheiden in het E-depot vallen onder de begroting van het RHCE. Daarbij moet benoemd worden dat de kosten voor de in het E-depot opgenomen archiefbescheiden op termijn, wanneer de totale omvang van het E-depot substantieel toeneemt, doorberekend worden aan de afzonderlijke gemeenten zoals dat nu ook gedaan wordt voor het aantal strekkende meters analogo archief. Daarnaast dient de gemeente rekening te houden met extra kosten voor de eigen informatiesystemen, om opname van informatie vanuit de gemeentelijke informatiesystemen in het E-depot op termijn mogelijk te maken. De eventuele financiële consequenties daarvan zijn op dit moment nog niet in te schatten.

Verwerkingsovereenkomst restafval Attero

In 1996 hebben de (toenmalige) 6 Brabantse gewesten met Afvalsturing Brabant een overeenkomst gesloten om t/m januari 2017 Brabantbreed jaarlijks 510 kiloton huishoudelijk restafval ter verwerking (verbranding) aan te leveren (volumeverplichting). Lopende die overeenkomst is Attero de contractpartner geworden. Omdat steeds meer gemeenten hun afval (beter) gingen scheiden, wordt sinds 2011 niet meer aan die volumeverplichting voldaan. Dat was voor Attero reden om aan de gewesten een naheffing op te leggen voor, in eerste instantie, de jaren 2011-t/m 2015. Na meerdere juridische procedures is Attero uiteindelijk in het ongelijk gesteld. Daarmee is die naheffing van de baan.

Later heeft Attero aan de gewesten weer een nieuwe naheffing opgelegd voor het niet nakomen van de volumeverplichting over de jaren 2015 t/m januari 2017 (einde verwerkingsovereenkomst). Die naheffing betrof een bedrag van € 14,5 miljoen. Vooralsnog heeft het Nationaal Arbitrage Instituut (NAI) die naheffing als terecht beoordeeld. De Vereniging van Contractanten was het daar niet mee eens en heeft daarom een procedure aangespannen bij de Rechtbank tot vernietiging van dat NAI-vonnis. Vooruitlopende op die uitspraak waren de gewesten wel verplicht om die naheffing te voldoen en daarom heeft het SRE haar deel van de naheffing (€ 6,1 miljoen) voorgesloten voor de 21 gemeenten.

Het gerechtshof in Den Haag heeft op 29 juni een uitspraak gedaan. Het hof heeft bepaald dat er in de tweede arbitragezaak geen ruimte meer was voor een andere uitleg dan in de eerste zaak. Attero had zich moeten neerleggen bij de gevolgen van de eerste procedure, aldus de uitspraak. De rechter vernietigt daarom het tweede arbitragevonnis uit 2019. "Het betekent dat de vergoedingen niet betaald hoeven worden", aldus het hof.

Na dit arrest van het hof bestaat voor alle procespartijen de mogelijkheid om tegen dit arrest in cassatie te gaan bij de Hoge Raad. De termijn voor het instellen van cassatie is 3 maanden. Dit betekent dat Attero uiterlijk 29 september 2021 cassatie in moet stellen. Attero beraadt zich daar nog over.

Niet afgedekte risico's GGD (deel van de totale risico's die bij de GR niet afgedekt zijn door de AR en waarbij de gemeente dus een risico loopt)

Jaarlijks wordt voor het bestuur, bij het aanbieden van de programmabegroting, een actuele financiële risico-inventarisatie opgesteld. De recente inventarisatie resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit voor PG van ca. € 2.200.000,-. Het bestuur heeft echter eerder vastgesteld dat de algemene reserve niet tot dat bedrag hoeft te worden aangevuld maar dat de kaders en staffels zoals vastgesteld in de beleidsnotitie Kaders P&C-documenten 4GR-deel 2 hiervoor leidend zijn. Gegeven de verwachte omzet is dan voor PG (incl. JGZ 0-4) een kader stellende bandbreedte van toepassing van minimaal € 1.500.000 en maximaal € 2.000.000. De Algemene Reserve PG draagt, inclusief het resultaat 2020, ca € 550.000. Voor een bedrag van € 2.200.000 -/- € 550.000 = € 1.650.000 lopen de gemeenten dus een risico. Zie onderstaande tabel voor de evt. verdeling daarvan over de gemeenten.

De risico-inventarisatie resulteert voor AZ in een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 1.900.000,-. Gegeven de verwachte omzet is dan een kaderstellende bandbreedte van min. € 1.200.000 en max. € 1.500.000 voor de algemene reserve over te nemen. De Algemene Reserve AZ bedraagt, inclusief het resultaat 2020, ca. € 1.400.000,-. Voor een bedrag van € 1.900.000 -/- € 1.400.000 = ca. € 500.000 (afgerond) lopen de gemeenten dus een risico. Zie onderstaande tabel.

Gedeelte niet gedekte risico's voor gemeente Eersel				
Gemeente	# Inw. Vlgs begr '22	Risico's PG	Risico's AZ	Totaal
Eersel	19.530	41.083	12.449	53.533

Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen

Ontwikkeling algemene uitkering Gemeentefonds

Accres

De laatste jaren was er diverse malen onzekerheid over de hoogte van het accres doordat een aanvankelijk hoog accres op latere momenten neerwaarts werd bijgesteld. Met andere woorden de hogere rijksuitgaven ("samen trap op") waren later toch minder hoog. Het risico bestaat dus dat bij latere circulaires het accres neerwaarts wordt bijgesteld. De eventuele financiële consequenties hiervan zijn moeilijk in te schatten.

Herijking

De invoer van een nieuw verdeelstelsel is uitgesteld naar 1 januari 2023. De gemeenten hebben de ROB-adviesaanvraag herijking gemeentefonds ontvangen. Ondertussen is dit rapport weer geactualiseerd. Het effect voor de gemeente Eersel bedraagt volgens dit voorlopige rapport € 77 per inwoner voor de herverdeling van de algemene uitkering. Het effect van € 77 per inwoner betekent voor de gemeente Eersel structureel ruim 1,5 miljoen lagere inkomsten uit het gemeentefonds. Deze korting op de uitkering uit het gemeentefonds zal trapsgewijs worden ingevoerd met maximaal € 15 per inwoner per jaar.

BCF-plafond

In de begroting 2021-2024 wordt geen rekening gehouden met een mogelijke onderuitputting. Er bestaat echter een risico dat het BCF-plafond (macro) wordt overschreden waarna er een korting in het gemeentefonds zal plaatsvinden. In hoeverre het BCF plafond macro gezien toereikend is/blijft is pas na afloop van het begrotingsjaar bekend.

Renteontwikkeling

Indien de rente op de geld- en kapitaalmarkt zich ongunstig ontwikkelt ten opzichte van de percentages die in de begroting zijn opgenomen, moeten we rekening houden met extra rentelasten (zie ook de treasuryparagraaf). De ontwikkeling van de rente is moeilijk in te schatten.

Omgevingswet

Op 1 juli 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De inhoud van de wet is niet concreet, het is namelijk een kaderwet die uitgewerkt wordt in algemene maatregelen van bestuur en uitwerkingsregelingen. Deze algemene maatregelen van bestuur zijn grotendeels gereed. Op dit moment wordt nog gewerkt aan een aantal aanvullingsbesluiten en uitwerkingsregelingen. Deze algemene maatregelen van bestuur en uitwerkingsregelingen zijn zo omvangrijk, dat nog niet alle inhoudelijke details bekend zijn en de gevolgen hiervan voor de gemeente Eersel.

Een belangrijk deel van de Omgevingswet is de informatievoorziening, het zogenaamde Digitale Stelsel Omgevingswet. Van het digitale stelsel zijn niet alle details bekend, bijvoorbeeld aan de standaarden wordt nog gewerkt. Via het stelsel moet iedereen (overheid, initiatiefnemer en

belanghebbende) over dezelfde informatie beschikken en kunnen hergebruiken. Maar het gaat ook om de interne werkprocessen en het samenwerken met de ketenpartners, zoals de ODZOB, GGD, VRZBO, het Waterschap, de provincie en de afdeling VTH. Hierdoor moet met onzekerheden rekening gehouden worden.

Voor een deel is in de financiering voorzien via het krediet "Herziening ruimtelijke plannen", het gaat hier met name om een aantal procedurele elementen en het opstellen van Omgevingswet-instrumenten.

Voor het reguliere proces na inwerkingtreding is een nieuwe post voorgesteld.

De invoering van de Omgevingswet heeft naast een verandering van de instrumenten ook gevolgen voor de cultuur en de informatievoorziening.

De verandering op het gebied van cultuur zijn:

- van nee tenzij, naar ja mits
- van toets vooraf, naar handhaven achteraf
- van zorgplicht bij overheid naar zorgplicht bij iedereen
- van inspraak en bezwaar naar brede participatie.

Voor een cultuuromslag zal ook de nodige weerstand overwonnen moeten worden. Maar de organisatie van de gemeente Eersel is al langer bezig met een omschakeling van nee tenzij, naar ja mits en naar integraal werken. De cultuuromslag die gevraagd wordt voor de Omgevingswet past in de algehele verandering van de rol van de overheid van regelaar naar partner.

We hebben reeds middelen geraamd in onze begroting voor de invoering van de Omgevingswet, in hoeverre deze middelen toereikend zijn is onzeker gezien de omvang en complexiteit van dit project. We werken hierbij wel in Kempenverband met elkaar samen om van elkaars kennis gebruik te kunnen maken.

De exacte gevolgen voor de organisatie van de gemeente Eersel zijn nog niet uitgewerkt.

Gemeentelijke (privaatrechtelijke) overeenkomsten

De gemeente Eersel gaat ter uitvoering van werkzaamheden (privaatrechtelijke) overeenkomsten aan. Er kunnen zich omstandigheden voordoen waardoor een risico ontstaat op niet (volledige) nakoming van deze overeenkomsten tussen partijen.

Coronavirus

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Op dit moment is nog onduidelijk of de (nog) te ontvangen rijksmiddelen voldoende zijn voor de extra lasten vanwege COVID-19.

Kengetallen

Conform Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) nemen we de volgende kengetallen op:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte
- grondexploitatie
- belastingcapaciteit

De kengetallen worden conform het nieuwe BBV vanaf begroting 2017 ook meerjarig te worden weergegeven. De kengetallen voor de jaren 2020 tot en met 2025 zijn berekend op:

Kengetallen behorende bij de begroting 2022	Rekening 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025
Netto schuldquote	-34,3%	-14%	-17%	-19%	-21%	-22%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	-34,6%	-14%	-17%	-19%	-21%	-23%
Solvabiliteitsratio	56,0%	61%	64%	64%	64%	63%
Structurele exploitatieruimte	-1,55%	0,03%	0,86%	-0,25%	-1,23%	-1,26%
Grondexploitatie	3,2%	1%	3%	0%	0%	2%
Belastingcapaciteit	102%	100%	92%	92%	92%	93%

Toelichting op deze kengetallen:

Schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Als algemene norm geven we de volgende richtgetallen.

Algemene normwaarden schuldquote	Schuldquote
Normaal	0% - 100%
Voorzichtigheid geboden	> 100 %
Zeer hoge schuld	> 130 %

De schuldquote ligt bij de begroting 2022 onder de 0%. Dit betekent dus dat de gemeente Eersel een zeer gunstige schuldquote heeft.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit van de gemeente is afbetaald en in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze ratio geeft het aandeel van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen.

Algemene normwaarden bruto schuld	Ratio solvabiliteit
Weinig tot geen schuld	> 80 %
Normaal	30% - 80%
Voorzichtigheid geboden	20% - 30%
Bezit zeer zwaar belast met schuld	0% - 20%

De solvabiliteitsratio voor 2022 bedraagt 64% welk percentage als normaal kan worden beschouwd.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Zoals blijkt uit de tabel is de structurele exploitatieruimte gering. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Het is lastig om hier een norm voor te formuleren aangezien deze norm niets zegt over de relatie tussen vraag en aanbod van woningbouw c.q. bedrijventerreinen.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Bij de becijfering van dit kengetal is uitgegaan van hetgeen met betrekking tot de lastendruk is vermeld in de paragraaf "Lokale heffingen". Hieruit blijkt dat de (voorlopige) lastendruk voor 2022 is becijferd op € 749,05 terwijl het landelijk gemiddelde voor 2021 (t-1) € 811,00 bedraagt. Dit betekent dat de gemeente Eersel in 2022 ruim 7% onder het landelijk gemiddelde van 2021 zit.

3. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Wat zijn kapitaalgoederen?

Kapitaalgoederen zijn belangrijk voor de openbare ruimte en het beheer en behoud daarvan is een taak voor ons. Wanneer we dit niet goed onderhouden, is de kans groot dat we veel klachten krijgen. Dit kan leiden tot ad hoc maatregelen en extra grote uitgaven. Dat noemen we ook wel kapitaalvernietiging. Via beheersplannen zorgen we ervoor dat het onderhoud systematisch gedaan wordt.

Wegen

Beleidskader

Op grond van de Wegenwet zijn wij als wegbeheerder verantwoordelijk voor onderhoud en beheer van gemeentelijke wegen. Het gaat om de wegen binnen de bebouwde kom en wegen buiten de bebouwde kom die op de wegenlegger als openbare weg zijn aangegeven. Ook de aanliggende bermen, sloten en eventuele kunstwerken (bruggen en/of viaducten) horen bij de weg. Het verhardingsoppervlak (asfalt en elementverhardingen) in onze gemeente is ongeveer 1,85 miljoen vierkante meter.

Beheer

Het wegenbestand (asfalt, beton, elementverhardingen, inclusief civiele kunstwerken) houden we in stand door planmatig onderhoud. Hierbij maken we gebruik van een geautomatiseerd wegbeheerprogramma. Door de gemeenteraad is het onderhoudsniveau voor de verhardingen vastgesteld namelijk niveau B en voor parkeerplaatsen op C. Het daarbij behorende benodigde budget is berekend met het beheerprogramma. De storting in de voorziening (onderhoud) wegen voor 2022 is € 824.360,--.

Door om het jaar alle verhardingen te laten inspecteren en dit te verwerken in het geautomatiseerde beheerprogramma en het maken van planning en begroting, houden we een actueel wegbeheerplan aansluitend op het door de gemeenteraad vastgestelde onderhoudsniveau.

Uitvoering beheerplan wegen

Uit de laatst uitgevoerde wegininspectie (2020) blijkt dat de gemiddelde kwaliteit van klinker- en tegelverhardingen op het cijfer 6 zit. Dat is aan de ondergrens van het streefniveau. De gemiddelde kwaliteit van asfaltwegen is zelfs gezakt tot het rapportcijfer 5. In 2021 en de daarop volgende jaren gaan we evenwel veel grootschalig onderhoud uitvoeren aan het asfalt buiten de bebouwde kom. Dit zal een positief effect hebben op dit rapportcijfer. Volgend jaar wordt een nieuwe inspectie uitgevoerd. Aan de hand hiervan bieden wij u in 2022 een analyse en nieuwe onderhoudsstrategie aan voor het wegbeheer.

Naast het planmatig onderhoud met behulp van het wegbeheerprogramma voeren we nog diverse onderhoudstaken uit op basis van inspectierondes en vaste onderhoudscycli. Deze onderhoudstaken omvatten onder andere het vegen van de wegen, afgraven en aanvullen bermen, onderhoud wegmarkeringen, onderhoud zandwegen, calamiteitenonderhoud verhardingen, onkruidbestrijding op verhardingen, onderhoud straatmeubilair, uitdiepen bermsloten en het onderhoud aan de duikers onder de wegen. Deze kosten zijn opgenomen in de jaarlijkse exploitatiebegroting

Vervanging van wegen/ rehabilitatie

Binnen de voorziening (onderhoud) wegen houden we geen rekening met vervangingskosten aan het einde van de levensduur van een weg. De levensduur van een weg op zandgronden zoals in Eersel is bijna 60 jaar. Gedurende deze levensduur voeren we twee of drie keer groot onderhoud uit. Aangezien een groot deel van de wegen in het buitengebied van Eersel is aangelegd tussen 1950 en 1970, houden we rekening met een structurele toename van de benodigde kosten voor het vervangen van de wegen. Wij vervangen de wegconstructie pas als de gemiddelde jaarlijkse onderhoudskosten voor een weg hoger worden dan de kapitaallasten voor de vervanging van deze weg, of als de verkeersveiligheid in gevaar komt.

Het kan zijn dat een weg technisch helemaal "op" is, terwijl er nog veilig over gereden kan worden. In het recente verleden hebben we ongeveer 13 km wegen laten onderzoeken. Van deze 13 km onderzochte wegen blijkt het grootste gedeelte een restlevensduur te hebben van 0 jaren. Het uitvoeren van groot onderhoud van deze wegen heeft dan weinig zin en worden op een lijst gezet om t.z.t.

te worden vervangen inclusief fundering. Het betekent dus niet dat ze meteen vervangen moeten worden.

In het verleden hebben we ervoor gekozen om het vervangen van wegen (verhardingsconstructie) op te nemen in het Meerjarig Investeringsprogramma (MIP). Dit veroorzaakt extra kapitaallasten. Omdat we het vervangen van wegen zolang mogelijk uitstellen is de kans aanwezig dat we onverwachts vervangingspieken krijgen. En daarmee ook schommelingen in de kapitaallasten. Dit is begrotingstechnisch ongewenst. Daarom hebben we de “reserve rehabilitatie wegen” ingesteld. Hiermee egaliseren we deze schommelingen.

Als we kijken naar de leeftijdsopbouw van de wegen, neemt ook de hoogte van de storting in deze bestemmingsreserve de komende jaren toe. Vanaf de begroting 2019-2022 is op grond van de in juli 2018 geactualiseerde lijst in het meerjarenperspectief vanaf 2022 € 35.000,-- extra geraamd.

Uit de weginspectie in 2020 zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. Echter voor die wegen die ouder zijn dan 50 jaar en waarbij groot onderhoud wordt voorgesteld stellen wij ons steeds de vraag of die investering voor groot onderhoud verantwoord is.

Riolering

Beleidskader

Aanleg en beheer van riolering zijn gemeentelijke taken. Dit staat zo omschreven in de Wet milieu-beheer. Wij zijn op grond van deze wet verplicht om een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) op te stellen.

In het verbreed GRP 2016-2021 is weergegeven hoe we de rioleringstaak in de komende planperiode vormgeven. Hierbij houden we rekening met de gevolgen van de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en de Wet gemeentelijke watertaken (Wgw).

In het bijbehorende kostendekkingsplan staat hoe we alle kosten door middel van een rioolheffing dekken. De totale riolering houden we in stand door middel van klein en groot onderhoud. De totale storting in de voorziening riolering is voor 2021 becijferd op € 263.385,-- (gebaseerd op het raadsbesluit van 3 juli 2018 inzake de actualisatie van de kostendekking van de riolering en het huidige GRP 2016-2021). Ongeveer 50% van de Inkomsten dekt de kapitaallasten van (toekomstige) vervangingen. Globaal de andere helft wordt gebruikt voor jaarlijks onderhoud (exploitatiebegroting).

Begin 2022 leggen wij u het nieuwe GRP 2022-2027 ter vaststelling voor. Hierin leggen we onze ambities voor duurzaamheid m.b.t. regenwater voor de komende decennia vast. In 2021 hebben we hierover (een) thema-avond(en) met uw raad gehad.

Beheer

Op grote lijnen is de leeftijd van riolering bepalend voor de vervanging van riolering. Riolering gaat tussen de 60 en 80 jaar mee. De eerste vervangingspiek ligt vanaf 2030.

Om een zo goed mogelijk inzicht te krijgen in kwaliteit van de riolering, vinden er jaarlijks camera-inspecties plaats. De inspectiecyclus is 10 jaar. Op basis hiervan passen wij het theoretische vervangingsplan riolering aan. Dit ook in combinatie met maatregelen in het wegbeheer. Riolering is in principe maatgevend, omdat het de belangrijkste kostendrager is voor reconstructies. Naast het vervangen kijken we jaarlijks op basis van de uitgevoerde inspectie naar het planmatig onderhoud.

Uitvoering beheerplan

Binnen het beschikbare budget in de begroting voeren we deze noodzakelijke herstelmaatregelen uit. Andere onderhoudsmaatregelen die we jaarlijks uitvoeren zijn onder andere kolken zuigen, reinigen gemalen, inspectie, maaien wadi's en onderhoud van pompen van de gemalen, randvoorzieningen en mechanische riolering.

Meten en monitoren

Om beter inzicht te krijgen in het functioneren van de riolering meten we vanaf medio 2010 in samenwerking met het waterschap de Dommel aan de overstorten. Het betreft kwantitatieve metingen. Om inzicht te krijgen in de grondwaterstanden hebben we in 2014 een basismetnet ingericht. Bij het beheer van het grondwatermeetnet worden we ondersteund door het waterschap de Dommel en Brabant Water.

Verlichting

Beleidskader

De twee speerpunten uit het beleidsplan Openbare Verlichting 2014-2024 zijn uitgevoerd: het verwijderen van lichtmasten in het buitengebied en het ombouwen van de (oranje) SOX verlichting naar LED. Daarnaast wordt bij reguliere vervanging ingezet op het toepassen van LED verlichting. Wij streven naar verdere vermindering van het energiegebruik voor OV tot de 50% energiereductie in 2030 t.o.v. het jaar 2013.

In 2022 schrijven we vervroegd een nieuw beheerplan Openbare Verlichting met een looptijd van 5 jaar. De looptijd van 10 jaar past niet meer bij de razendsnelle ontwikkelingen op dit vakgebied. Hoofddoel is om te komen tot een goed vervangingsplan/schema om het onderhoud zo efficiënt mogelijk in te richten en het verlichtingsniveau in woonwijken op de norm te brengen.

Beheer

We beschikken momenteel over ongeveer 5.200 lichtmasten. Plusminus 1.525 daarvan waren lichtmasten met SOX-armaturen welke volgens het beleidsplan 2014-2024 zijn vervangen door LED. Dit is een heel belangrijke stap geweest in onze duurzaamheidsambitie m.b.t. energiebesparing. In nieuwbouwplannen worden standaard alleen nog maar LED-armaturen geplaatst. Ook bij vervangingen gebruiken we nu uitsluitend nieuwe LED-armaturen

Hoofduitgangspunt bij het onderhoud is zorgen dat we de uitval beperken. Oudere lampen gaan maximaal drie tot vier jaar mee. Daarom vervangen we ze eens in de drie jaar. We noemen dit groepsremplace. De meerkosten voor de vervroegde vervanging wegen ruimschoots op tegen het extra storingen rijden. Met het gebruik van LED-armaturen gaan we nu naar een levensduur van 12 jaar.

De storting in de voorziening openbare verlichting bedraagt voor 2022 € 119.998,--. Hieruit wordt de vervanging van afgeschreven masten en armaturen gefinancierd.

Groen

Beleidskader

Als groene gemeente hebben we relatief veel openbaar groen. Het groen binnen de bebouwde kommen leggen we vast in de geldende bestemmingsplannen. In 2017 heeft de gemeenteraad voor alle kommen het beleidsplan Groen Loont vastgesteld. In dit plan worden de groenstructuren van de zes dorpen vastgelegd en nieuwe kaders voor de gewenste inrichting van zowel het gebied binnen als het gebied buiten de bebouwde kom gesteld.

In 2013 is het Bomenbeleidsplan vastgesteld voor een goede bescherming en instandhouding van het huidige bomenbestand. Het beleidsplan 'natuurlijk spelen' hanteren we voor de speelterreinen. Het Beeldkwaliteitsplan vastgesteld in 2012, geeft ook richtlijnen voor groen. Voor de sportaccommodaties geldt het accommodatiebeleid. In dit beleidsplan staat aangegeven wat basisvoorziening is (wat wij onderhouden) en wat niet (onderhoud door sportverenigingen). De raad heeft in november 2012 de gewenste kwaliteitsniveaus voor de verschillende groenvoorzieningen vastgesteld.

Groenbeheer

Het beheer van gemeentelijk openbaar groen binnen de kom wordt geheel uitbesteed op basis van meerjarige bestekken. De totale beheerkosten voor groen binnen de bebouwde kom (exclusief apparaatskosten) bedragen in 2022: € 708.989,--. Voor dit bedrag worden de evenemententerreinen, speelterreinen, plantsoenen en gazons binnen de kom onderhouden.

Het beheer van gemeentelijk openbaar groen buiten de kom besteden we voor een deel (sloten en bermen) uit op basis van meerjarige bestekken. Het andere deel (onder andere snoeien van hagen) doet onze buitendienst. De totale beheerkosten voor groen buiten de bebouwde kom (exclusief apparaatskosten) bedragen voor 2022: € 71.180,--.

Het beheer van de gemeentelijke bossen en natuurterreinen besteden we geheel uit op basis van meerjarige bestekken. Via de bestemmingsreserve egalisatie bebossing compenseren we de tekorten van het ene jaar met de opbrengsten van het andere jaar. Deze voorziening hebben we in het leven geroepen omdat de verschillen in de houtopbrengsten van jaar tot jaar erg groot zijn. Dit wordt veroorzaakt door een grote schommeling in de houtprijs. Bij grootschalige boomsterfte door storm of droogte komt er veel hout op de markt waardoor de prijs zakt (marktwerking). Het beheer van landschapselementen in 2021 opgestart via een meerjarige opdracht waarmee de komende

jaren eerst herstelbeheer wordt uitgevoerd. Na zes jaar heeft dit in de hele gemeente plaatsgevonden en kunnen we over naar cyclisch beheer.

Het onderhoud van de natuurgras -sportvelden gebeurt op basis van een bestek. De totale beheerkosten voor de sportvelden in 2022 ramen we op € 179.417,--. Met dit budget onderhouden we de natuurgrasvelden.

De bomen (binnen en buiten de kom) worden grotendeels beheerd door externen. Dit op basis van een snoeiplan. Klein snoeiwerk of het oplossen van incidentele problemen worden uitgevoerd door de buitendienst. Het reguliere onderhoud aan (laan)bomen voor 2022 ramen we op € 71.325,-- (exclusief apparaatskosten).

Speelvoorzieningen

De speeltoestellen worden voor een deel onderhouden door de buitendienst en voor deel door derden op basis van een inspectie. Het budget voor het beheer aan de speelvoorzieningen in 2022 ramen we op € 26.150,--. Op deze wijze waarborgen we het onderhoud van de speelvoorzieningen op verantwoorde wijze.

Gebouwen

Beleidskader

Het gaat hier om de gebouwen die bij de gemeente in onderhoud zijn.

Er zijn drie soorten onderhoud voor deze gebouwen te onderscheiden:

- Het dagelijks onderhoud dat tot doel heeft om het gebouw en de installaties in een toestand te houden die voor de dagelijkse functievervulling noodzakelijk is. In de exploitatiebegroting wordt hier elk jaar een post voor opgenomen;
- Het periodiek onderhoud waarbij in de regel geen vernieuwing plaatsvindt, zoals buitenschilderwerk. Dit betreft terugkerend onderhoud met een zekere cyclus;
- Het groot onderhoud, waarbij veelal onderdelen van het gebouw of de installaties moeten worden vervangen (zoals vernieuwing van het dak of vervanging van de CV- installatie).

De kosten van het periodiek en het groot onderhoud hebben we in een meerjaren-onderhoudsplan opgenomen. Op basis van dit plan hebben we de stortingen en onttrekkingen uit de voorzieningen berekend. Hiermee hebben we al het noodzakelijk onderhoud aan het onroerend goed in financiële zin afgedekt. Uiteraard moet regelmatig herijking plaatsvinden. Nieuwe investeringen voor aanpassingen of uitbreidingen nemen we in het meerjarig-investeringsprogramma op.

In het accommodatiebeleid staat wat we verstaan onder een basisvoorziening. Voor de gebouwen die vallen onder het accommodatiebeleid betekent dit dat alleen de basisvoorzieningen door ons worden onderhouden. Wij dragen dan zorg voor het groot onderhoud inclusief de installaties. Voor het dagelijks onderhoud zijn de verenigingen of stichtingen zelf verantwoordelijk.

De vereniging kan het onderhoud waar wij verantwoordelijk voor zijn (basisvoorziening), onder bepaalde voorwaarden, ook zelf uitvoeren (privatisering). De verenigingen ontvangen daarvoor financiële bijdragen, gebaseerd op de gemiddelde onderhoudslast over tien jaar.

Naast de gebouwen die in het accommodatiebeleid staan hebben we ook de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van andere gebouwen. Denk hierbij aan binnensportaccommodaties, de brandweerkazernes, de gemeentewerf en het gemeentehuis. Voor deze gebouwen hebben we ook meerjaren-onderhoudsplannen opgesteld. Wij zijn hier verantwoordelijk voor het totale onderhoud.

Beheer

Het onderhoud gebeurt volgens een meerjaren-onderhoudsprogramma en jaarlijkse na-inspecties. Deze meerjaren-onderhoudsprogramma's actualiseren we jaarlijks per gebouw. Ze geven een overzicht van het geplande onderhoud voor de eerstvolgende tien jaar (eerste jaar is het begrotingsjaar). De hoogte van storting in de begroting bedraagt het gemiddelde van de totale geraamde onderhoudskosten in genoemde periode van tien jaar. Bij de stortingen voor deze onderhoudsvoorzieningen houden we rekening met het saldo in de voorziening per 1 januari van het begrotingsjaar.

Schoolgebouwen

Vanaf 1 januari 2015 zijn de verantwoordelijkheden (en daarmee het budget) voor het buitenonderhoud en de aanpassing van schoolgebouwen in het primair en speciaal onderwijs van gemeenten naar schoolbesturen overgeheveld. Schoolbesturen zijn vanaf dat moment verantwoordelijk voor

het gehele onderhoud, van zowel de binnen- als de buitenzijde van schoolgebouwen. Wij zijn nog verantwoordelijk voor bekostiging van voorzieningen als nieuwbouw, uitbreiding en constructiefouten. De basis hiervoor is het in begin 2018 geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan (IHP). Bij MFA's waar wij eigenaar zijn van het volledige gebouw, inclusief onderwijs, dragen wij ook zorg voor het onderhoud van het totale gebouw. Dit moet op basis van de verdeling van verantwoordelijkheden (en budget) verrekend worden.

Beleid en beleidsdocumenten

Het beheer geschiedt op basis van beleid - en beheerplannen:

- Verbreed GRP 2016-2021 (inclusief tussentijdse actualisatie: raad 3 juli 2018)
- Beheerplan wegen (raad 22 september 2020);
- Beleidsplan Openbare verlichting 2014-2024 Gemeente Eersel;
- Onderhoudsbestekken (meerjaren);
- Beleidsplan "Groen Loont"
- Bosnota en bosbeheerplannen;
- Bomenbeleidsplan 2013;
- Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2018-2032.

4. TREASURY

Wat is treasury?

Treasury omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoord en het toezicht houden op:

- financiële vermogenswaarden;
- financiële geldstromen;
- financiële posities;
- hieraan verbonden risico's.

In de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) staat de treasuryfunctie centraal en is de treasuryparagraaf zowel bij de begroting als bij het jaarverslag verplicht gesteld. In de vergadering van december 2015 heeft de gemeenteraad het geactualiseerde treasurystatuut (<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/gmb-2016-4154.html>) vastgesteld. Hierin zijn de noodzakelijke aanpassingen als gevolg van wijziging van de wet Fido, de RUDDO (Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden) en de Wet Verplicht schatkistbankieren verwerkt.

Deze 'Treasuryparagraaf' bevat de volgende onderdelen:

- Risicobeheer;
- Gemeentefinanciering;
- Uitzettingen;
- Kasbeheer;
- Rentescema

Risicobeheer

Conform de eisen van de wet Fido moet de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dienen, het beheer prudent te zijn en er moet voldaan worden aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De gemeente Eersel heeft conform de bepalingen in de wet Fido en het treasurystatuut enkel geldleningen gesloten en garanties uitgezet voor de uitoefening van de publieke taak. Binnen het prudent beleid is het streven steeds gericht op het maximaliseren van het rendement op het belegde vermogen en het minimaliseren van de kosten. Hierbij dient uiteraard rekening te worden gehouden met de bepalingen van het treasurystatuut.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt genoemd in de uitvoeringsregeling van de wet Financiering decentrale overheden. Deze limiet stelt een grens aan de korte financiering die gemeenten hanteren voor de financiering van lopende uitgaven om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen. Een gemeente mag slechts een beperkt deel van de begroting met kort geld financieren. Een langere vastlegging van de geleende middelen zorgt voor een beter voorspelbare rentelast. Bij de huidige rentestanden is het de vraag of er wel sprake is van een risico.

De kasgeldlimiet wordt uitgedrukt in een percentage (8,5%) van de totale begroting als bovengrens met een minimum van € 300.000,--. Het kasgeldlimiet bedraagt daarom voor 2022 afgerond € 4,3 miljoen. Dit is 8,5% van het totaal van de jaarbegroting 2022 (€ 51 miljoen).

Het college van burgemeester en wethouders kan op grond van artikel 14 van de "Financiële verordening gemeente Eersel 2021" de benodigde financieringsmiddelen aantrekken, hetgeen, gelet op het verwacht financieringsoverschot, niet nodig zal zijn in 2022. De programma's (inclusief de investeringen) zijn dus binnen de door de raad vastgestelde kaders van de begroting uit te voeren.

Vanuit de Rijksoverheid is een Handreiking Treasury opgesteld als hulpmiddel voor gemeenten om meer inzicht te geven in de berekening en toetsing van de kasgeldlimiet. Onderstaande berekeningsmethodiek is opgenomen vanuit deze handreiking en hieruit blijkt nogmaals dat er voldoende ruimte aanwezig is om kortlopende schulden te kunnen financieren.

Toets kasgeldlimiet		(x € 1.000,-)
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)		
51.479	Bedragen in euro's	
1. Toegestane kasgeldlimiet		4.376
- in procenten van de grondslag		8,50%
- in bedrag		4.376
2. Omvang vlottende korte schuld		6.453
Opgenomen gelden < 1 jaar		2.760
Schuld in rekening-courant		0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar		3.693
3. Vlottende middelen		32.283
Contante gelden in kas		2
Tegoeden in rekening-courant		27.911
Overige uitstaande gelden < 1 jaar		4.370
4. Toets kasgeldlimiet		
Toegestane kasgeldlimiet (1)		4.376
Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)		-25.830
Ruimte (+)/Overschrijding (-)		30.206

Renterisiconorm

In de wet Fido en in artikel 4 van het treasurystatuut staat dat de renterisiconorm niet mag worden overschreden. Deze norm is ingevoerd ter beperking van het renterisico op de vaste schuld. Het renterisico met betrekking tot de renterisiconorm heeft betrekking op de contractuele renteherzieningen en de aflossingen op de vaste schuld. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisico wordt ieder jaar getoetst aan de renterisiconorm. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20% voor gemeenten) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Voor 2022 becijferen we de renterisiconorm op (afgerond) € 10,3 miljoen (20% van € 51 miljoen).

In onderstaande tabel, uit de Handreiking Treasury, is de meerjarig berekende renterisiconorm weergegeven en de toetsing aan deze norm. Uit de berekening blijkt dat de gemeente Eersel meerjarig voldoende ruimte heeft onder de renterisiconorm om dit risico op te vangen.

Renterisiconorm		(x € 1.000,-)			
		2022	2023	2024	2025
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2a	Te betalen aflossing	807	807	807	807
2b	Te ontvangen aflossing	55	5	6	6
2	Netto aflossing (2a - 2b)	752	802	801	801
3	Renterisico (1 + 2)	752	802	801	801
4	Renterisiconorm	10.296	10.206	10.238	10.204
	Ruimte onder rente risiconorm (4 > 3)	9.544	9.404	9.437	9.403
	Overschrijding rente risiconorm (3 > 4)	0	0	0	0
<i>Berekening rente risiconorm</i>					
	Begrotingstotaal jaar T	51.479	51.032	51.192	51.019
	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm	10.296	10.206	10.238	10.204

Rentevisie

De gemiddelde marktrente voor vaste geldleningen lag per medio 2021 (looptijd 25 jaar, gelijke aflossing en zonder renteaanpassing) op afgerond 0,49%. Wat de rente voor de toekomst zal doen is nog ongewis. In de begroting 2022 hanteren we - conform de uitgangspunten bij de voorjaarsnota/begroting 2022 en het nieuwe BBV - een rentevoet van 0,75%.

Gemeentefinanciering

In artikel 7 van het treasurystatuut is bepaald dat financiering voor een periode langer dan één jaar met externe financieringsmiddelen zoveel mogelijk wordt beperkt door primair gebruik te maken van

interne financieringsmiddelen. Tevens is in lid 2 van artikel 7 opgenomen dat uitsluitend gebruik gemaakt wordt van onderhandse leningen.

In de begroting 2022 houden we bij de berekening van de renteomslag volledig rekening met de uitgaven vanwege de al beschikbaar gestelde kredieten. We hebben ook nog geen rekening gehouden met de nog te voteren kredieten 2022 ingevolge het investeringsprogramma 2022-2025. Het renteomslagpercentage 2022 hebben we berekend op 0,5%.

Bij het investeringsprogramma 2022-2025 is 0,5% toegerekend aan de investeringen, terwijl voor het eerste jaar - conform de financiële verordening gemeente Eersel - rekening wordt gehouden met een half jaar rente.

De geldleningen-portefeuille van de gemeente Eersel bestaat per 1 januari 2022 uit twee vaste geldleningen, een afgesloten bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten en een bij de Nederlandse Waterschapsbank.

Het totale schuldrestant per 1 januari 2022 bedraagt € 7,9 miljoen en per 31 december 2022 bedraagt dit nog € 7,1 miljoen. Het totaal te betalen rentebedrag over 2022 wordt geraamd op € 302.550,-- en afgezet tegen het hiervoor genoemde schuldrestant per 1 januari 2022, resulteert dit in een gemiddeld rentepercentage van 3,99%. Voor de lopende vaste geldleningen is geen vervroegde buitengewone aflossing toegestaan.

Uitzettingen

Uitzettingen op lange termijn

Gemeente Eersel heeft geld vastgelegd in aandelen bij de volgende instanties

(stand per 1 januari 2021):

- Bank voor Nederlandse Gemeenten (121.021 aandelen)	€ 807.776,--
- Brabant Water (36 aandelen)	€ 1.634,--

Uitzettingen op korte termijn

Voor wat de uitzettingen op korte termijn betreft is in het treasurystatuut aangegeven door middel van welke producten en bij welke financiële instellingen overtollige gelden mogen worden belegd.

Als gevolg van de invoering van de Wet Verplicht Schatkistbankieren zijn uitzettingen alleen nog toegestaan in de vorm van leningen bij en tussen decentrale overheden onderling. De wet Ruddo bepaalt echter, dat het terug uitzetten van tijdelijk overtollige aangetrokken vaste financieringsmiddelen t.b.v. projectfinanciering altijd dient te geschieden bij de financiële instelling, die de vaste financieringsmiddelen heeft verstrekt.

Kasbeheer

Al het betalingsverkeer vindt plaats via één bank, de huisbankier. Dit is de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Ook onze liquide middelen worden zoveel mogelijk geconcentreerd bij de BNG. Dat wil zeggen dat saldi bij andere instellingen worden afgeroomd door overboeking van saldi naar de hoofdrekening bij de BNG.

Naast de hoofdrekening hebben we bij de BNG enkele nevenrekeningen in gebruik voor speciale inkomsten of uitgaven (bijvoorbeeld belastingen). De saldi van deze rekeningen worden eenmaal per maand automatisch overgeboekt naar de hoofdrekening. Voor de renteberekening in rekening-courant heeft dit echter geen consequenties. Wat het chartale geldverkeer betreft houden we de contante middelen in de kassen/kluis zo laag mogelijk: het streven is er op gericht dat betalingen zoveel mogelijk giraal geschieden en daarnaast bevelen we in voorkomende gevallen 'pinnen' aan.

Renteschema

Renteschema begroting 2022

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		302.549
b. De externe rentebaten (idem)	-/-	2.771
		<hr/>
Saldo rentelasten en rentebaten		299.778
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	58.955
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0
c3. De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	0
		<hr/>
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		240.823
d1. Rente over eigen vermogen	+/+	0
d2. Rente over voorzieningen	+/+	0
		<hr/>
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		240.823
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	313.986
		<hr/>
f. Voordelig renteresultaat op het taakveld Treasury		73.163

5. BEDRIJFSVOERING

Wat is bedrijfsvoering

Burgers mogen van de overheid verwachten dat zij rechtmatig handelt, betrouwbaar en transparant is evenals doelmatig, doeltreffend en responsief handelt. Onderstaand zijn deze criteria verder uitgewerkt.

Rechtmatig	:	een gemeente handelt rechtmatig als zij handelt volgens de geldende wet- en regelgeving;
Betrouwbaar	:	de gemeente heeft haar zaken voor elkaar en voert de (wettelijke) regels voorspelbaar uit en handhaaft de regels;
Transparantie	:	een transparante overheid biedt inzicht in de uitvoering van de Programma's en de ondersteunende processen;
Doelmatigheid	:	met zo min mogelijk input voortbrengen van een bepaalde output of met een bepaalde input zoveel mogelijk output behalen;
Doeltreffendheid	:	de effecten bereiken die beoogd waren;
Responsiviteit	:	een responsieve gemeente anticipeert en speelt in op de maatschappelijke ontwikkelingen en de wensen van de burgers.

De gemeentelijke bedrijfsvoeringorganisatie is daarmee een externe vraaggerichte organisatie. Mede gezien de organisatiebrede vertakking van deze bedrijfsvoering wordt door de externe gerichtheid, de toegenomen transparantie en de kwaliteit van de bedrijfsvoering, deze steeds meer zichtbaar voor de burgers en vormt daarmee een factor voor het imago van de gemeente.

Organisatieontwikkeling

Het thema voor cultuur is het komende jaar op 'koers'. Ook dit jaar staat weer de werknemer en de burger centraal. Achterliggend doel is onszelf meebewegen met de speerpunten innovatie en duurzaamheid, open en respectvol in een veranderlijke omgeving. Medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun eigen ontwikkeling (zelfontplooiing en eigen regie).

We willen de buitenwereld meer naar binnen halen en proactieve medewerkers creëren die staan voor hun product en klant en hierdoor klantgerichtheid bij werknemers bevorderen. In de organisatievisie zijn voorgenoemde punten nader uitgewerkt. Op het punt opnieuw verbinden komen we separaat terug met nadere informatie.

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten gebruiken voor de uitvoering van hun taken over het brede spectrum van beleidsterreinen diverse mogelijkheden van informatie-uitwisseling, zowel onderling als met diverse ketenpartners. Het is daarbij van belang dat gegevens beschikbaar en betrouwbaar zijn. Daarnaast mogen informatie en persoonsgegevens alleen voor bevoegden inzichtelijk zijn. De informatiebeveiliging en privacybescherming moet daarom professioneel georganiseerd worden. De gemeente richt haar informatiebeveiliging in op basis van de BIO, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. Dit is het normenkader informatiebeveiliging voor de hele overheid. Naar aanleiding van benoemde verbeterpunten uit de jaarlijkse audit, ENSIA, werkt de gemeente aan de hand van een informatiebeveiligingsplan aan het optimaliseren van beleid, procedures en maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

Op 18 september 2007 is de 'Wijziging verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Eersel' vastgesteld. In deze verordening is geregeld dat het college jaarlijks tenminste twee onderzoeken uitvoert naar de doelmatigheid van (onderdelen van) organisatie-eenheden van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente en/of doeltreffendheid van (delen van) programma's en paragrafen. Jaarlijks wordt een onderzoeksplan vastgesteld door het college, waarin de onderzoeksonderwerpen voor het komende jaar zijn opgenomen.

Vanaf 2016 is in de begroting structureel onderzoeksbudget opgenomen. Dit budget is gebaseerd op:

- het tweejaarlijks uitvoeren van de burgerpeiling (modelvragenlijst waarstaatjegemeente)
- het tweejaarlijks uitvoeren van de ondernemerspeiling (modelvragenlijst waarstaatjegemeente)
- het tweejaarlijks uitvoeren van Vensters voor Bedrijfsvoering
- het om het jaar uitvoeren van een onderzoek naar een actueel thema

Beleid en beleidsdocumenten

De raad moet in het kader van het duale stelsel, op basis van datgene wat is vastgelegd in de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording (BBV), onder andere nadere regels voor de bedrijfsvoeringsaspecten stellen. In de Gemeentewet wordt dit expliciet aangegeven bij de volgende onderwerpen:

- Artikel 212, versterking beleidsmatig karakter financiële verordening;
- Artikel 213, versterking aandacht voor rechtmatigheid door het opnemen van een rechtmatigheidsoordeel en de accountantsverklaring. Versterking aandacht van de raad voor de rechtmatigheid, de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen;
- Artikel 213a, verordening over periodiek onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid;
- Lokale rekenkamerfunctie, een commissie van de raad of een zelfstandige instelling, die doelmatigheid - en doeltreffendheid - van het gemeentelijk beleid onderzoekt en incidenteel rechtmatigheidsonderzoeken doet.

Daarnaast geeft artikel 14 van de BBV aan dat de bedrijfsvoeringparagraaf in ieder geval inzicht geeft in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

6. VERBONDEN PARTIJEN

Wat zijn verbonden partijen?

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin onze gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang verstaan we een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang bedoelen we dat we middelen beschikbaar stellen die we kwijt zijn in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Gemeenschappelijke regelingen / Stichtingen

1. Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven (MRE)		
Vertegenwoordiging gemeente Eersel Het bestuur van de Metropoolregio Eindhoven bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. In de hoofdstukken vier e.v. van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening bijstaan door portefeuillehouders overleggen en andere overlegorganen. Samenstelling en werkwijze van deze overlegorganen is geregeld in een onderliggend statuut.		
Vestigingsplaats Eindhoven		
Doelstelling Samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant. Het takenpakket is vastgelegd in artikel 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven.		
Relatie Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA). Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.		
Betrokkenen Aan de Gemeenschappelijke regeling nemen 21 regiogemeenten deel.		
Financieel belang We leveren een financiële bijdrage 2022 ad € 277.957,--		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 5.820.759	€ 5.967.453
Vreemd vermogen	€ 18.049.951	€ 26.298.810
Exploitatieresultaat 2020	€ 1.530.756 (voorlopig resultaat)	
Ontwikkelingen <u>Samenwerkingsakkoord 2019-2022</u> Op 27 maart 2019 heeft het AB van de MRE het Samenwerkingsakkoord 2019-2022 en het Werkprogramma 2019 vastgesteld. Deze stukken zijn ook te vinden op de website van de Metropoolregio Eindhoven. In het Samenwerkingsakkoord staat hoe de gemeenten samenwerken aan de opgaven economie, mobiliteit, energietransitie en transitie landelijk gebied (inhoudelijke opgaven). Ook is een hoofdstuk opgenomen, dat acties bevat om uitvoering te geven aan de in het samenwerkingsakkoord beoogde manier van samenwerken, oftewel de governance.		

Als uitwerking van het samenwerkingsakkoord is het Werkprogramma 2019 opgesteld door de vier kwartiermakers, in afstemming met de desbetreffende portefeuillehouders van de 21 gemeenten. Het werkprogramma is de leidraad voor alle concrete opgaven en acties uit het samenwerkingsakkoord en besluiten binnen de samenwerking.

Werkprogramma 2021

Op 24 februari 2021 heeft het AB van de MRE het Werkprogramma 2021 vastgesteld. Basis hiervoor zijn het Samenwerkingsakkoord 2019-2022 en de Werkprogramma's 2019 en 2020, inclusief onderbouwing van de benodigde personele capaciteit van de ambtelijke ondersteuningsorganisatie MRE en de voor de realisatie van het samenwerkingsakkoord benodigde regionale werkbudgetten. Het werkprogramma 2021 geeft op hoofdlijnen de acties weer op de regionale opgaven. De inhoud is tot stand gekomen vanuit de vier portefeuillehoudersoverleggen op de thema's onder leiding van de (vice-)voorzitters. De input is daarnaast besproken tijdens de Raadstafel21 op 23 september 2020 en de digitale Metropoolconferentie van 7 oktober 2020. Daarmee is het een product van de 21 samenwerkende gemeenten. Het concept-Werkprogramma 2021 is in de raadsvergadering van 26 januari 2021 voor een zienswijze voorgelegd aan de raad.

Werkprogramma 2022

Vanaf de tweede helft van 2021 wordt het concept-Werkprogramma 2022 uitgewerkt en voor een zienswijze aan de raad aangeboden.

Gemeenschappelijke regeling en Statuut Overlegorganen Metropoolregio Eindhoven

Met het Samenwerkingsakkoord is afgesproken dat tot en met 2020 ervaring wordt opgedaan met de nieuwe manier van werken. De huidige Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven biedt juridisch gezien geen mogelijkheden om het DB uit te breiden. Daarvoor is een aanpassing van de regeling nodig. Nu de samenwerking in lijn met de beoogde governance-structuur is georganiseerd, is gezocht naar een pragmatische oplossing. Een juridisch juist alternatief is om de voorzitters van de portefeuillehoudersoverleggen door het AB te laten benoemen tot adviseurs van het DB. In die hoedanigheid kunnen zij de vergaderingen van het DB bijwonen en deelnemen aan de beraadslagingen. Momenteel wordt in de praktijk al gewerkt met portefeuillehoudersoverleggen. De juridische basis van deze overleggen is geregeld in het aangepaste Statuut Overlegorganen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld in het AB van de MRE van 27 maart 2019).

Het DB van de MRE komt in de tweede helft van 2021 met een voorstel voor een technische wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven 2021 dat een eensluidend besluit van de colleges én raden vraagt. Deze aanpassing betreft primair het in overeenstemming brengen van de gemeenschappelijke regeling met de afspraken over governance en samenwerking in het Samenwerkingsakkoord 2019-2022 en Statuut Overlegorganen 2019.

Risico's;

Op basis van de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld AB juli 2018) wordt bepaald wat de organisatie onder risicomanagement verstaat en welke uitgangspunten hierbij worden gehanteerd. Tevens is bepaald welke risico's door de Metropoolregio Eindhoven worden gedragen en welke door de deelnemende gemeenten. Als uitwerking van de nota zijn voor de organisatie de risico's in beeld gebracht, geclassificeerd en financieel inzichtelijk gemaakt. Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting en jaarrekening deze risico's opnieuw beoordeeld.

2. Gemeenschappelijke regeling GGD Brabant-Zuidoost (Gemeentelijke Gezondheidsdienst)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats

Eindhoven		
Doelstelling De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg en de Ambulancezorg.		
Relatie De GGD is ondergebracht in het programma: Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid. Doel is de zorg voor een gezonde bevolking.		
Betrokkenen Aan de Gemeenschappelijke regeling nemen 21 regiogemeenten deel.		
Financieel belang De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 657.064,-- JGZ 0-4 jaar vanaf 2021 bij de GGD. De JGZ 0-4 was tot 2021 een taak van de Zuidzorg.		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 2.864.000	€ 4.420.000
Vreemd vermogen	€ 14.879.000	€ 30.835.000
Exploitatieresultaat 2020	€ 940.000,--	
Ontwikkelingen De ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft zijn beschreven in de kadernota en het meerjarenbeleidsplan van de GGD. De belangrijkste ontwikkelingen zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Bestrijden van de gezondheidkundige effecten van de Coronacrisis. - Het borgen van publieke gezondheid in de omgevingswet en -plannen van de gemeenten. - Het verkleinen van sociaal-economische gezondheidsverschillen. - Optimaal inzetten van Jeugdgezondheidszorg als collectieve basisvoorziening in de jeugdzorgketen en in het sociale domein. - Ondersteunen van onze gemeenten bij de lokale preventie akkoorden. - Uitvoeren van de meerjaren agenda m.b.t. monitoring en onderzoek. - Het doorontwikkelen van het Meldpunt Wvvggz waar burgers en professionals hun zorgen kunnen melden over personen die verward of onbegrepen gedrag tonen. - Tekorten op de arbeidsmarkt van verpleegkundigen en artsen. - Implementatie van het Lean gedachtengoed (continu verbeteren) binnen de GGD - Uitvoeren van de bestuursopdracht aan de GGD is gegeven. (NB: verdere ontwikkelingen agv de corona-crisis waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog niet bekend, en effecten voor 2022 zijn ook nu nog niet in te schatten; deze ontwikkelingen zullen afzonderlijk aan bestuur en gemeenten worden gerapporteerd)		
Risico's Als belangrijkste nieuwe of toegenomen risico's worden nu geïdentificeerd: <ul style="list-style-type: none"> - Toenemende arbeidsmarktkrachte bij specifieke functies betekent dat vaker tijdelijk een andere invulling van de taakuitvoering moet worden georganiseerd (bv duurder personeel van derden / ZZP inhuren) om de noodzakelijke dienstverlening op peil te houden. - Het risico dat a.g.v. (belasting)wet- en regelgeving de kosten meer dan gemiddeld stijgen en/of tot een naheffing leiden. Toegenomen regeldruk maken dit risico pregnanter. - Het risico dat er zich beveiligingsproblemen voordoen. Hierbij te denken aan risico's van stroomuitval, cybercrime en andere situaties waarin systemen uitvallen en/of gegevens (tijdelijk) niet beschikbaar zijn of dat er schade ontstaat vanwege misbruik. - O.a. vanwege de verhoging per 2021 van de ABP-premie en de nog af te sluiten nieuwe CAO, is het risico van stijging van de salariskosten boven de indexering actueel. - Verder blijft er het risico van afname van bepaalde specifieke markt-taken voor derden (m.n. forensische diensten voor de politie) en de daaraan verbonden vergoeding. - De huidige Corona-crisis maakt duidelijk dat rampen en pandemieën een enorme impact op de werkzaamheden van de GGD kunnen hebben. Veelal zal het Rijk de kosten daarvan echter vergoeden, zoals ze nu ook voor de Coronakosten heeft toegezegd; de 		

daarvoor toegekende vergoedingsregeling vanuit VWS geeft op dit moment vertrouwen dat alle extra kosten vergoed worden. Er bestaat echter wel het risico op meer werk en kosten op de langere termijn als gevolg van een verslechterde algemene gezondheidssituatie van de burgers in onze regio.

3. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Burgemeester

Vestigingsplaats

Eindhoven

Doelstelling

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer, de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) en de regionale ambulancevoorziening (RAV) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden.

VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.

Taken op het terrein van brandweezorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Relatie

De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van het programma: Veiligheid

Betrokkenen

Aan de Gemeenschappelijke regeling nemen 21 regiogemeenten deel en heeft een Algemeen Bestuur (de burgemeesters van de deelnemende gemeenten), een Dagelijks Bestuur alsmede een Adviescommissie Financiën/Bedrijfsvoering. Ad hoc kan het Algemeen Bestuur commissies in het leven roepen ter advisering over een specifiek onderwerp.

Financieel belang

De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 1.217.153,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 6.886.932	€ 2.483.003
Vreemd vermogen	€ 39.485.492	€ 42.498.455
Exploitatieresultaat 2020	€ 265.198,--	

Ontwikkelingen

Na de regionalisering breekt er een nieuwe fase aan voor veiligheidsregio's. VRBZO ontwikkelt de komende jaren tot een hoogwaardige advies- en dienstverleningsorganisatie op het gebied van fysieke veiligheid en crisisbeheersing. Risicogericht, flexibel, professioneel en verbindend zijn daarin belangrijke begrippen. VRBZO wil investeren in netwerkmanagement, business intelligence en de professionaliteit van onze medewerkers om toegevoegde waarde te blijven leveren in een veeleisende maatschappij. De Visie 2025 laat de thema's en het pad zien aan de hand waarvan we deze volgende fase inzetten.

Het proces rondom de Visie 2025 lag door de focus op de Coronacrisis kortstondig stil waardoor vertraging is ontstaan. Inmiddels is de Visie 2025 besproken tijdens de bestuursvergadering op 17 december. Aansluitend kunnen de burgemeesters de visie in het eerste kwartaal van 2021 met hun gemeenteraden bespreken. Indien gewenst biedt VRBZO ondersteuning bij uitleg van

de visie en toelichting op beoogde uitwerkingen. VRBZO beoogt de Visie 2025 in april 2021 vast te laten stellen door het Algemeen Bestuur.

Risico's

- De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de bluswatervoorziening. Brabant Water is in onze regio de belangrijkste leverancier van water. Zij gaan in de loop van de komende jaren wijzigingen aanbrengen in hun waterleidingnet waardoor minder brandkranen beschikbaar zullen zijn. Door VRBZO is een Businesscase ingesteld om bluswater te kunnen garanderen. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de bluswatervoorzieningen. Een investering nu voor gemeenten zou op langere termijn besparing moeten opleveren in de voorziening van bluswater.
- Binnen VRBZO zijn een aantal initiatieven gaande zoals het vormen van de bestuurlijk visie op Crisisbeheersing. Het is vooralsnog niet bekend wat deze initiatieven op lange termijn betekenen voor de beleidsplannen.
- In de toekomst is het niet meer mogelijk om op de huidige wijze te blijven werken met vrijwilligers onder het huidige statuut. Onduidelijk is nog of door differentiatie en aanpassing van de werkzaamheden kan leiden tot behoud van het statuut.

4. Stichting Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Burgemeester

Vestigingsplaats

Helmond

Doelstelling

In het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO) werken 21 gemeenten, politie, justitie, reclassering, kinderscherming en (verslavings-)zorg samen bij de aanpak van complexe problematiek rond overlast, huiselijk geweld en criminaliteit. Hun gezamenlijke doel is de veiligheid en leefbaarheid in Zuidoost-Brabant te verbeteren.

Volgens de landelijke uitgangspunten zijn de kerntaken van een Zorg- en Veiligheidshuis als volgt:

1. Het faciliteren en regisseren van casusoverleggen waar complexe domeinoverstijgende casuïstiek met een hoog veiligheidsrisico wordt besproken.
2. Het functioneren als expertisecentrum voor multidisciplinaire zorg- en veiligheidsproblematiek en als vraagbaak voor ketenpartners en professionals.
3. Het signaleren van relevante trends en ontwikkelingen en (strategisch) adviseren van bestuurders en sleutelpartners.

Relatie

Het veiligheidshuis is onderdeel van het programma: Veiligheid

Betrokkenen

Aan de stichting nemen 21 regiogemeenten deel en er wordt samengewerkt met partners zoals: Bureau Jeugdzorg, GGZ Eindhoven, GGZ-De Kempen, Leger des Heils, LEVgroep, Lumens, NEOS, Novadic Kentron (zorg en justitieel), Openbaar Ministerie, Politie, Raad voor de Kinderbescherming, Slachtofferhulp Nederland, SMO Helmond, WIJ Eindhoven, Stichting ORO, Reclassering Nederland.

Financieel belang

De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 4.820,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 110.446	€ 90.902
Vreemd vermogen	€ 195.318	€ 279.284
Exploitatieresultaat 2020	-/- € 19.544	
Ontwikkelingen		
<p>Met de Visie-ZVHBZO-2020-2022 is een perspectief gecreëerd voor de ontwikkeling van het ZVHBZO in de periode 2020- 2022. In deze visie zijn hiervoor doelstellingen geformuleerd en prioriteiten benoemd. Tegelijk verandert momenteel de wereld om ons heen ingrijpend en kan het nodig zijn om in te spelen op onvoorziene ontwikkelingen. Daarom zal jaarlijks een plan worden opgesteld waarin de prioriteiten voor dat jaar worden uitgewerkt. Doel is om in 2022 een stabiele organisatie te vormen die een oplossingsgerichte bijdrage levert aan knelpunten in casuïstiek en voortdurend werkt aan optimalisering van de ketensamenwerking. Op die manier levert het ZVHBZO een waardevolle bijdrage aan een veiligere en leefbare regio.</p>		
Risico's		
-		

5. Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)		
Vertegenwoordiging gemeente Eersel		
Algemeen bestuur: Wethouder		
Vestigingsplaats		
Eindhoven		
Doelstelling		
<p>De Omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers wettelijk verplichte milieutaken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht. Als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur levert de Omgevingsdienst een bijdrage aan het realiseren en borgen van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2015). Daarnaast voert de omgevingsdienst op verzoek diverse extra milieutaken uit.</p>		
Relatie		
De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van de programma's: Ruimtelijke Ordening en volkshuisvesting en Milieu.		
Betrokkenen		
Aan de Gemeenschappelijke regeling nemen 21 regiogemeenten en de provincie Noord-Brabant deel.		
Financieel belang		
De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 277.050,-- (basis-, verzoek- en collectieve taken).		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 2.429.098	€ 2.429.098
Vreemd vermogen	€ 3.436.867	€ 4.522.785
Exploitatieresultaat 2020	€ 354.413 (incl. mutaties reserves en incl. tariefcorrectie) (Bron: voorlopige cijfers jaarrekening 2020)	
Ontwikkelingen		

De ontwikkelingen staan verwoord in de ODZOB- Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. In het concernplan 2019-2022 zijn de ambities geformuleerd en de noodzakelijke stappen die de ODZOB moet zetten, wil hij geëquipeerd zijn voor de uitvoering van het takenpakket dat uit de Omgevingswet voortvloeit. Deze ambities gaan gepaard met investeringen in de organisatie. Deze ambities zijn verwerkt in de begroting 2022. De ODZOB rapporteert hierover financieel en op basis van prestaties.

In de begroting 2022 en de daarbij horende meerjarenraming zijn een aantal aandachtsgebieden benoemd, zoals het voorbereiden van de komst van de Omgevingswet, het verder uitvoeren en door ontwikkelen van het Regionaal Operationeel Kader en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en zorgen voor toekomstbestendige veehouderijen. Ook zijn onder andere op het gebied van klimaat, energie en duurzaamheid, gezondheid, asbest, bodemkwaliteit, zeer gevaarlijke stoffen en ondermijnende criminaliteit speerpunten benoemd.

Risico's

De belangrijkste risico's zijn:

- Door de gemeenten en provincies ingezette bezuinigingen die leiden tot omzetsdaling;
- Het verlies van takenpakket aan kleine samenwerkingsverbanden en andere concurrenten;
- Kosten ontwikkelingen ICT voorzieningen en implementatie Omgevingswet;
- Verandering in taken, bijvoorbeeld taken Wbb / deregulering / lokaal beleid.

6. Gemeenschappelijke regeling Kempisch Bedrijvenpark (KBP)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Wethouder

Dagelijks bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats

Bladel

Doelstelling

Grotere Kempische bedrijven willen graag uitbreiden, maar liever niet vertrekken uit de Kempen. Op de lokale terreinen mogen geen kavels groter dan 5.000 m² worden uitgeven (provinciaal beleid). De Kempen gemeenten zien bedrijven liever niet vertrekken naar bedrijventerreinen rondom de steden. Daarom ontwikkelen de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden gezamenlijk een bedrijventerrein waar bedrijven >5.000 m² kunnen uitbreiden en doorgroeien. Behoud van werkgelegenheid en dus bevorderen van de leefbaarheid in de Kempen', is de hoofddoelstelling voor de realisatie van het Kempisch Bedrijvenpark.

Relatie

De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van de paragraaf: Grondbeleid

Betrokkenen

De gemeenschappelijke regeling is aangegaan door de gemeente Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden

Financieel belang

De betrokkenen participeren risicodragend in de realisatie van het plan. Eventuele verliezen of winsten worden gelijkelijk door de gemeenten gedragen of over de deelnemende gemeenten verdeeld. Binnen het KBP is veel aandacht voor de financiën en beheersbaarheid van de risico's.

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	10.588.000	11.683.000
Vreemd vermogen	19.500.000	21.100.000

Exploitatieresultaat 2020	€ 1.094.000
<p>Ontwikkelingen</p> <p>In 2020 is de uitgifte van bouwkavels vanwege corona achtergebleven bij de oorspronkelijke raming. Uiteindelijk is toch 4,6ha verkocht en geleverd in 2020. Vanaf de herfst 2020 is het tij echter weer gekeerd en is de interesse in de kavels toegenomen. Er is sprake van nieuwe belangstelling, met name uit sectoren die geen invloed van de coronacrisis ondervinden. Er staan eind 2020 diverse opties uit. Inmiddels eind 2020 62% van de 69 hectare verkocht.</p> <p>In 2020 is ook gestart met de verkoop van de tweede fase van de woonkavels, aan de burgemeester Gremstraat. 7 van de 15 kavels zijn verkocht en geleverd. Er is nog één kavel beschikbaar aan de burgemeester Swachtenstraat. Uiterlijk op 1 januari 2023 worden alle kavels afgenomen door de ontwikkelaar.</p>	
<p>De belangrijkste risico's zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het tempo van de uitgifte heeft beperkte invloed op het eindresultaat van de exploitatie. Er worden jaarlijks diverse scenario's qua uitgiftetempo uitgewerkt. Deze eindigen allen ruim met een positief saldo. • Doordat de rente erg laag is neemt de fiscale winst toe. Dit levert een hogere Venootschapsbelastinglast op. In de nieuwe grondexploitatieberekeningen is rekening gehouden met deze hogere VPB last en blijkt het eindresultaat beperkt wordt beïnvloed. In de jaarrekening van KBP wordt dit nader toegelicht. De overige risico's zijn beperkter in omvang en worden nader toegelicht in de jaarrekening van het KBP. 	

7. Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob)		
Vertegenwoordiging gemeente Eersel		
Algemeen bestuur: De vereniging van aangeslotene		
Vestigingsplaats Oirschot		
Doelstelling Het ondersteunen van de deelnemende gemeenten en aangesloten organisaties bij het uitvoeren van diverse inkoopacties voor het behalen van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied.		
Relaties Inkoop en aanbesteding zijn onderdeel van programma Algemene Baten en Lasten.		
Betrokkenen Ruim 35 gemeenten en publieke instellingen zijn aangesloten bij Bizob.		
Financieel belang De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 62.976,--		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 868.255	€ 974.598
Vreemd vermogen	€ 956.732	€ 1.008.732
Exploitatieresultaat 2020	€ 568.702	
actiepunten voor 2022		

In 2022 blijven we u vakkundig begeleiden binnen uw inkoop- en contractmanagementprocessen

en zullen we onze dienstverlening verder optimaliseren. Concreet zijn er vijf actiepunten geformuleerd waar in 2022 extra aandacht naartoe gaat:

1. Collectieve inkoop – optimaal benutten van (raam)overeenkomsten

Collectieve inkoop blijft een krachtig middel om lokale doelstellingen te bereiken. In een collectief traject nemen een groot aantal organisaties deel. Dit maakt het uiteindelijke capaciteitsbeslag op uw inkoopplan gering en het besparingspotentieel hoog. Ook zijn hierdoor hogere kwaliteitsnormen haalbaar. Bizob krijgt regelmatig het verzoek vanuit onze partners of zij, na het afronden van een collectief ingekochte (raam) overeenkomst, alsnog kunnen aansluiten. Voorheen

was dit niet mogelijk, maar recente jurisprudentie leidt er mogelijk toe dat het in de toekomst toch mogelijk wordt om aan een dergelijk verzoek tegemoet te komen. Bizob komt in de loop van 2022

met een concrete uitwerking voor de aanpak van collectieve inkooptrajecten, waardoor reeds

aanbestede (raam)overeenkomsten optimaal benut kunnen worden door Bizob partners.

2. Analyse coalitieplannen en informatiesessie nieuwe raadsleden

In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen, waarna er (nieuwe) coalities worden geformeerd. Bij het realiseren van de coalitieplannen die hieruit voortkomen zullen voor een

belangrijk deel ook marktpartijen worden betrokken. Als vertegenwoordiging van de inkoopfunctie binnen uw organisatie, anticipeert Bizob graag op het beroep dat op de inkoopfunctie wordt

gedaan om de afgesproken doelen te bereiken. Dit begint met een analyse van de coalitieplannen.

Op basis van deze analyse wordt samen met u focus aangebracht in de inkoopactiviteiten en daar

waar passend slimme combinaties opgezocht, zodat u uw doelen sneller kunt bereiken. Separaat aan deze analyse zal Bizob voor alle nieuwe raadsleden een informatiesessie over inkoop in de publieke sector organiseren.

3. Sterker uit de crisis – concretiseren actiepunten

In het voorjaar 2021 hebben wij u de strategische visie 'Sterker uit de crisis' gestuurd. Met deze visie zet Bizob de eerste stap in een reeks van concrete acties die we, samen met onze partners, ondernemen om meer weerbaar en sterker uit de economische crisis te komen. In 2022 gaan we

de acties uit deze visie verder concretiseren. Vanuit een interne analyse van de inkooppakketten zijn er door het Expertise Centrum Bizob (ECB) drie sectoren aangewezen waarin naar verwachting

de meeste impact kan worden gemaakt.

1. Het inkooppakket ICT Hardware leent zich goed voor verdere vormgeving van sociale en milieuwinsten, waarbij verder in de keten waardecreatie kan worden gestimuleerd en genormeerd;

2. De Vervoersdiensten lenen zich voor een nadere ketensamenwerking op basis van het hybride inkoopmodel en verdere vormgeving van milieuwinsten;

3. De grond-, weg- en waterbouwsector is kansrijk voor nadere afstemming van vraag en aanbod, door te investeren in informatievoorziening.

In 2022 zullen we deze punten, samen met u, verder uitwerken.

4. Contractmanagement Bedrijfsvoering en ICT

Een goed gemanaged contract kan veel geld besparen en goodwill opleveren. Uit diverse benchmark onderzoeken (o.a. door Nevi en Mitropics) is gebleken dat professioneel contractmanagement tussen de 5% en 10% van de contractwaarde aan besparingen oplevert.

Naast financiële voordelen biedt professioneel contractmanagement meer voordelen: het

verbetert de samenwerking, zorgt voor beter verwachtingsmanagement, risicobeheersing, relatiemanagement, innovatie en doelrealisatie.

Bizob voert op dit moment contractmanagement uit binnen het sociaal domein, gezamenlijke

trajecten en integraal voor een aantal individuele organisaties. In 2022 zal Bizob het contractmanagement binnen de commodity Bedrijfsvoering en ICT gaan doorvoeren, te beginnen bij

de gezamenlijke HRM trajecten (MSP en Payroll). De verwachting is dat de ervaring die we hiermee

opdoen een vliegwiel zal zijn voor het doorvoeren van contractmanagement in andere commodity's.

5. Kennis opdoen en delen

Investeren in kennis

Bizob is in de afgelopen jaren uitgegroeid tot een kennisinstituut en betrouwbare partner met een breed draagvlak onder haar leden én daarbuiten. Het opdoen en delen van kennis, vormt een cruciaal onderdeel van ons werk. Dit begint intern, met een duurzame visie op inkoopkennisontwikkeling en bijbehorend opleidingsprogramma. Verschillende (interne) opleidingen en trainingen, deelname aan een breed scala van inkoop gerelateerde congressen en

het collectieve Nevi lidmaatschap dragen bij aan het kennisniveau van onze inkopers. Om Bizob medewerkers te binden aan onze organisatie en de mogelijkheid te geven om zichzelf verder te ontwikkelen, wordt er op structurele basis gewerkt aan een opleiding- en trainingsprogramma.

In 2022 gaat veel aandacht uit naar de ontwikkeling van een vast inwerk- en opleidingsprogramma

voor nieuwe medewerkers. Het doel is dat nieuwe collega's binnen een jaar tijd volledig kunnen meedraaien met alle inkoopprocessen. In de huidige tijd van krappe arbeidsmarkt is het snel op stoom hebben van nieuwe krachten een enorme meerwaarde.

Kennis delen

Door de uitgebreide investering in kennis bereiken we binnen Bizob een hoog inkoopkennisniveau.

Maar kennis heeft pas waarde, als je het deelt. Via onze nieuwsbrief en de besloten ledenomgeving

op onze website houden we u daarom op de hoogte van de laatste ontwikkelingen. Of tijdens een

gesprek met een van onze inkopers of een bijeenkomst. De maatregelen ter indamming van het coronavirus hebben deze fysieke vorm van kennisdeling en dialoog helaas tijdelijk stilgelegd. We zijn verheugd dat we binnenkort de draad weer op kunnen pakken. In 2022 staan de volgende initiatieven weer vast op de agenda:

Uurtje over ...

Speciaal voor de bij Bizob aangesloten organisaties organiseert Bizob acht keer per jaar het 'Uurtje over...'. In deze bijeenkomsten deelt ons expertisecentrum, vaak samen met een marktpartij, informatie over ontwikkelingen binnen het Sociaal domein, de Openbare ruimte, Bedrijfsvoering & ICT of Juridisch.

MKB-sessies

Om uw relatie tot de lokale en regionale marktpartijen verder te verstevigen en om te stimuleren dat MKB bedrijven vaker deelnemen in publieke aanbestedingen organiseert Bizob op verzoek MKB bijeenkomsten. Het doel is om ondernemers betrokken te laten zijn bij het inkoop- en

aanbestedingsproces van uw organisatie en in de publieke sector. Ook de organisatie van sessies

over specifieke onderwerpen die ondernemers lastig vinden, zoals gebruik van Negometrix/

TenderNed of de Eigen verklaring, neemt Bizob graag op zich. Tot slot zal Bizob in 2022 ook voor

branchevereniging informatiesessies organiseren over publieke inkoop.

Risico's

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

8. Stichting Huis van de Brabantse Kempen

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats

Hapert

Doelstelling

Het Huis van de Brabantse Kempen vervult al vele jaren met veel succes een stimulerende rol in de ontwikkeling van de Kempen als vitale regio. De Stichting is een professionele non profit organisatie die, op basis van een gezamenlijke ambitie van Ondernemers, Overheid en Onderwijs programma's en projecten organiseert en initiatief neemt om te leren, ontmoeten en te innoveren. Het Huis vormt een belangrijke schakel tussen de triple helix samenwerking in de Kempen, de samenwerking in de Brainportregio en de samenwerking met partners over de landsgrenzen.

Relatie

De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van het programma: Ruimtelijke ordening en Economische structuur.

Betrokkenen

Gemeente Eersel, Gemeente Bergeijk, Gemeente Bladel, Gemeente Reusel-De Mierden, Waterschap De Dommel, Stichting Het Kempisch Ondernemers Platform (KOP), Rabobank De Kempen, HAS Hogeschool, KempenPlus, Pius X-College, Rythovius College, Kempenhorst College, Heerbeek College.

Financieel belang

De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 41.100,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 261.777	€ 206.032
Vreemd vermogen	€ 244.990	€ 103.347
Exploitatieresultaat 2020	-/- € 22.089	

Ontwikkelingen

Aan het einde van 2021 loopt de Samenwerkingsovereenkomst af. Naar aanleiding van de resultaten van de Tussenevaluatie (2020) en de Verkenning (2021) is Taskforce geformeerd. Deze Taskforce zal in kaart brengen hoe het Huis zich nog sterker kan verbinden met de regio en haar partners op basis van beide ontwikkelde programmalijnen Slimme Maakregio en Landschapspark De Kempen.

Risico's

Indien een partner niet meer financieel wil of kan participeren, kan de bijdrage per overgebleven participanten toenemen. De participanten zijn namelijk aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

Inkomsten uit (potentiële)projecten dragen bij aan het resultaat. Dit kan per jaar fluctueren. Voor diverse projecten zijn voor de komende jaren financiële toezeggingen gedaan.

9. Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Voltallige college

Dagelijks bestuur: Burgemeester		
Vestigingsplaats Reusel-De Mierden		
Doelstelling Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking met flexibiliteit binnen geldende marges door het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de gemeenten. Het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op dwingende bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die op termijn de bestuurskracht van de individuele gemeenten kunnen beïnvloeden. De taakvelden bestaan uit SSC, P&O, VTH en Maatschappelijke Dienstverlening. Daarnaast bestaan op andere terreinen lichtere samenwerkingsvormen tussen de deelnemende gemeenten, zoals overleg en aparte afspraken.		
Relatie De taakvelden raken primair de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten, zij komen voor in de programma's: Sociale voorzieningen, Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid en Algemene baten en lasten.		
Betrokkenen Deelnemende gemeenten zijn: Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden.		
Financieel belang De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 4.350.029,--		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 315.295	€ 859.571
Vreemd vermogen	€ 7.225.677	€ 6.254.624
Exploitatieresultaat 2020	€ 459.571	
Ontwikkelingen De toekomst van de Samenwerking tussen de Kempengemeenten is al enige jaren onderwerp van gesprek. Omdat de bewegingen die gemeenten willen maken op het gebied van samenwerking tot op heden verschillend waren is er vanuit de directie GR SK een intensief traject gestart om gemeenten op een lijn te krijgen ten aanzien van de toekomst voor de GR SK. Dit traject lijkt te resulteren in een andere focus binnen de samenwerking, namelijk die van autonome gemeenten en regie op gegevens. Door deze focus uit te werken binnen de GR SK ontstaat de mogelijkheid om de taken en bevoegdheden die belegd zijn binnen de GR SK opnieuw te verbinden met gemeenten. Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GR SK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts.		
Risico's <i>Afdeling Staf en afdeling personeel en Organisatie</i> Bij deze afdelingen zijn geen bijzondere risico's vastgesteld die met de activiteiten van deze afdeling verband houden. <i>Afdeling SSC</i> Risico's bij SSC blijven mogelijke investeringen in de komende jaren met een verplicht karakter. Een verplichting kan ontstaan door extra eisen die het Rijk stelt c.q. nieuwe wetgeving waar gemeenten aan moeten voldoen. Een verplicht karakter van investeringen kan ook ontstaan waar softwareleveranciers updates van applicaties doorvoeren. <i>Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening</i> De open-einde regelingen die de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening uitvoert dragen het risico in zich dat bij een toenemend beroep op deze regelingen, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen (als gevolg van extra benodigde inzet).		

Afdeling VTH

De effecten van de Omgevingswet voor de deelnemende gemeenten zijn op dit moment nog niet bekend. Daarom wordt de invoering van deze wet ook als risico aangeduid. Verder werd de afdeling VTH met onverwachte vraag naar dienstverlening door de Stichting Groen Kempenland.

10. Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Kempenplus

Vertegenwoordiging gemeente Eersel

Algemeen bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats

Bladel

Doelstelling

Het Participatiebedrijf heeft tot doel het behartigen van het gemeenschappelijk en afzonderlijk belang van de deelnemende gemeenten en de colleges op het gebied van de uitvoering van de Participatiewet en de Wet sociale werkvoorziening.

Relatie

Kempenplus maakt onderdeel uit van het programma sociale werkvoorziening

Betrokkenen

Deelnemende gemeenten zijn: Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden

Financieel belang

De gemeente levert een financiële bijdrage 2022 ad € 3.864.000,--

Financiële gegevens verbonden partij

(jaarrekening 2020 nog niet beschikbaar)

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 18.610.000	€ 7.170.000
Vreemd vermogen	€ 3.427.000	€ 11.739.000

Exploitatieresultaat 2019 -/- € 2.078.000

Ontwikkelingen

Het jaar 2020 is het eerste volledige jaar dat KempenPlus operationeel is. Het verder “zetten” van de nieuwe organisatie en het vertalen van de ambities, zoals opgenomen in het bedrijfsplan, naar de praktijk zijn belangrijke speerpunten van het management en medewerkers van KempenPlus.

Daarbij wordt gehandeld vanuit de visie dat elk mens waarde heeft en de inspanningen van KempenPlus zijn er dan ook op gericht dat mensen werken / participeren naar vermogen. De pay-off oftewel de slogan van KempenPlus “iedereen werkt mee” maakt duidelijk waar KempenPlus voor staat: het draait om werk en de cliënten kunnen erop rekenen dat iedereen meewerkt om dat voor elkaar te krijgen. Ten behoeve van diagnose is het trainingstraject “TalentPlus” ontwikkeld. Diagnose is de basis voor de verdere dienstverlening op de terreinen re-integratie en participatie. In 2020 wordt hiervoor geen externe expertise meer ingekocht en worden de trainingen door eigen personeel uitgevoerd.

Risico's

Ontwikkelingen in de doelgroepen

Naast de prijsrisico's heeft KempenPlus ook te maken met kwantiteits- en kwaliteitsrisico's:

1. Hogere instroom cliënten;
2. Afname van het aantal medewerkers met een SW indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers met LKS/BW;
3. Arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af.

Ontwikkelingen in de markt

Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen:

1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten;
2. Aflopende contracten met de gemeenten;
3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten. KempenPlus is niet langer opdrachtnemer maar deelnemer aan een uitvoeringsorganisatie die gezamenlijk met de buitendiensten van de gemeenten wordt opgezet;
4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan;
5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering;
6. Economische gevolgen van corona;
7. De fraude kan tot imagoschade leiden waardoor KempenPlus minder interessant wordt als partner.

Weersomstandigheden

Het veranderende klimaat en de onvoorspelbaarheid van het weer in het algemeen leiden ertoe dat er meer werkzaamheden of op andere tijdstippen uitgevoerd moeten worden. Dit kan leiden tot hogere lasten of tot lagere inkomsten. Stilstand op het ene moment en inhuur/uitzendkrachten op het ander moment.

Eigen risico WW/WIA

De kans bestaat dat medewerkers die de organisatie verlaten hebben in een later stadium een beroep doen op de WW of de WIA. KempenPlus is eigen risicodragers voor deze regelingen.

Privaatrechtelijke verbondenheden

11. Brabant Water N.V.		
Vertegenwoordiging gemeente Eersel Wethouder is lid van aandeelhoudersvergadering		
Vestigingsplaats Den Bosch		
Doelstelling Streven naar en waarborgen van een zo hoog mogelijke waterkwaliteit en de zorg voor een optimale drinkwatervoorziening voor alle burgers in het verspreidingsgebied.		
Betrokkenen Diverse aandeelhouders.		
Financieel belang Gemeente Eersel heeft een bescheiden deelname in het aandelenkapitaal ad. € 1.634,--		
Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	665 mln.	674 mln.
Vreemd vermogen	480 mln.	523 mln.
Exploitatieresultaat 2020	9 mln.	
Risico's Nihil, gezien bovenstaand vermogen. De levering en distributie wordt verzorgd door monopolistische bedrijven, waarvan de aandelen in handen zijn van de provinciale en gemeentelijke overheid.		

12. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		
Vertegenwoordiging De gemeente heeft zeggenschap in BNG via stemrecht op de aandelen die zij bezit (een stem per aandeel van € 2,50). College wordt uitgenodigd voor deelname aan algemene jaarlijkse aandeelhoudersvergadering.		
Vestigingsplaats Den Haag		
Doelstelling De N.V. Bank Nederlands Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.		
Betrokkenen De gemeenten, provincies en het Rijk zijn aandeelhouder van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.		
Financieel belang Het aantal aandelen à € 2,50 (nominaal) van de gemeente bedraagt 121.021. Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in BNG heeft. Wij ontvangen jaarlijks een dividend.		

Financiële gegevens verbonden partij		
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	4.887 mln.	5.097 mln.
Vreemd vermogen	144.802 mln.	155.262 mln.
Exploitatieresultaat 2020	221 mln.	
Risico's		
Het uit te keren dividend.		

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr, artikel 35) kan de gemeenteraad invloed uitoefenen op de begrotingen van bovenstaande gemeenschappelijke regelingen doordat het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling de ontwerpbegroting acht weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe moet zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vevat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

7. GRONDBELEID

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is geen doel op zich, maar een middel. Het is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. Het is dus niet leidend maar volgend op deze ruimtelijke doelstellingen.

Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid richt zich in de gemeente op twee afzonderlijke hoofditems, namelijk:

- a. Grondbeleid in het kader van exploitatiegebieden voor het bouwen van woningen en bedrijven;
- b. Grondbeleid in het kader van cultuurgronden en natuurgronden.

Deze paragraaf geeft hoofdzakelijk de stand van zaken en (toekomstige) ontwikkelingen weer van de bouwgrondexploitaties en pachtgronden. In de gemeentelijke nota grondbeleid welke op 17 december 2017 is vastgesteld, zijn de beleidsuitgangspunten voor het te voeren grondbeleid binnen de gemeente Eersel geformuleerd. Deze uitgangspunten vormen samen een integraal beleidskader voor een verbetering van de beheersing en onderlinge afstemming van de verschillende, binnen het grondexploitatieproces te onderkennen, uitvoeringstrajecten. De begroting 2022 is opgesteld met de beleidsuitgangspunten uit de nota grondbeleid. De uitgangspunten in de grondnota vormen samen een integraal beleidskader voor een verbetering van de beheersing en onderlinge afstemming van de verschillende, binnen het grondexploitatieproces te onderkennen, uitvoeringstrajecten. De gemeente Eersel voert bij locatieontwikkeling altijd een regierol en zal proactief zijn bij de keuze van het voor haar beschikbare instrumentarium. De instrumenten die ingezet worden moeten leiden tot het gewenste ruimtelijke resultaat.

Gronden voor woningbouw en bedrijventerreinen

Momenteel is er veel vraag naar woningen binnen alle kernen van de gemeente en naar grond voor bedrijven voor uitbreiding en nieuw vestiging. In 2019 zijn we daarom gestart met een grootschalig onderzoek naar mogelijke transformatie en herstructureringslocaties. Daar waar er onvoldoende van dit soort locaties zijn kijken we naar nieuwe uitbreidingslocaties. Voor de kernen Vessem, Duizel en Wintelre zijn we daarom gestart met de voorbereiding van Koemeersdijk laatste fase, Duizel Noord laatste fase en Postels Huufke, waarvoor inmiddels bestemmingsplannen zijn vastgesteld. Voor Knegsel, Eersel en Steensel willen in 2022 ook uitbreidingslocaties beschikbaar krijgen. In 2022 gaan we ook weer verder met 20 à 25 locaties in de gemeente als het gaat om kleinschalige transformatie en inbreiding. Hierover is de afspraak gemaakt dat we elk half jaar de gemeenteraad bijpraten

Gronden algemene dienst

De gemeente heeft meerdere gronden in beheer, dit betreft onder andere pachtgronden. De pachtgronden worden verpacht aan plaatselijke agrariërs met als doel de gronden agrarisch te benutten. Verder kunnen we deze gronden strategisch inzetten in projecten die een maatschappelijk belang dienen. De verwachting is dat de pachtinkomsten de komende jaren redelijk stabiel blijven, door het besluit van de gemeenteraad om vast te houden aan circa 245 – 250 hectare pachtgrond in eigendom bij de gemeente. De oppervlakte van 245-250 ha. is exclusief circa 25 ha. erfpacht (conform nota grondbeleid).

In oppervlakten uitgedrukt ziet het pachtareaal van de gemeente er per mei 2021 als volgt uit:

- erfpacht landbouwgronden, 25.63.75 hectare, 4 overeenkomsten.
- meerjarige pacht landbouwgronden, 169.42.22 hectare;
- geliberaliseerde pachtpercelen: 64.68.37 hectare.

Financieel overzicht Bouwgrondexploitatie

Financiële positie

Conform de vastgestelde nota grondbeleid gemeente Eersel dient de gemeente om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen een afzonderlijke buffer te hebben in de vorm van een algemene reserve bouwgrondexploitatie. Hierbij moet met name gedacht worden aan risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen waardoor de gronduitgifte over de gehele linie stagneert. De hoogte van deze reserve wordt jaarlijks beoordeeld en eventueel aangepast bij de jaarrekening (paragraaf grondbeleid) op basis van de IFLO methode zoals vastgelegd in de grondnota.

Vennootschapsbelasting (VpB) voor grondexploitatie

De gemeente Eersel is VpB-plichtig inzake de bouwgrondexploitaties. De aangiftes VpB inzake de bouwgrondexploitatie zijn tot en met 2020 ingediend. De VpB last maakt onderdeel uit van een van de verplichte taken in programma 10 en komt ten laste of ten gunste van de exploitatie. In de begroting wordt geen budget geraamd voor deze verplichting aangezien de VpB berekend wordt over een het positieve resultaat in de bouwgrondexploitatie, waarmee eveneens in de begroting voorzichtigheidshalve geen rekening wordt gehouden.

Bijgevoegde overzichten

In overzicht 1 ziet u het verloop van de algemene reserve bouwgrondexploitatie.

Overzicht 2 geeft weer:

1. De onderhanden bouwgrondexploitaties
2. Een samenvatting van de boekwaarden en de naar verwachting nog te maken kosten en de naar verwachting te behalen opbrengsten.

Overzicht 1: verloop stand algemene reserve grondexploitatie

(x € 1.000,-)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SALDO RESERVE PER 1 januari	2.506	3.389	2.874	5.783	8.690	9.690	9.890	10.196	10.481
Bij: Rentetoevoeging (incl. rente resultaat, vanaf 2022 geen rentetoevoeging meer)	69	61	0	0	0	0	0	0	0
Bij: Bijdrage van Alg.res.									
Mutatie voorziening wegens verliezen	774	254							
Toevoeging conform resultaatbestemming (resultaten bouwgrondexploitaties t-1)	940	1.470	2.909	2.907	1.000	200	306	285	
Af: VPB verplichting t-1	0	0	0	0	0		0	0	0
Af: bijdrage in Algemene reserve (cfm iflo-methode)	-900	-2.300	0	0	0		0	0	0
SALDO RESERVE PER 31 december	3.389	2.874	5.783	8.690	9.690	9.890	10.196	10.481	10.481
Voorgestelde storting in t+1, zijnde resultaat bouwgrondexploitatie	1.470								
Saldo inclusief voorgestelde storting	4.859								
Minimale omvang budget volgens grondnota	2.500								
Tekort (-) danwel overschot (+)	2.359								
Voorstel tot afroming t+1 (afgerond)	2.300								

Overzicht 2:

Samenvatting verloop bouwgrondexploitatie begroting 2022 met doorkijk													Overzicht 2
Complex	Raming 2021				Uitgaven vanaf 1 januari 2022								Resultaat
	Looptijd t/m	Boekwaarde 1-1-2021	Saldo uitg.- inkom.	Resultaat (+ = voordelig)	Boekwaarde 31-12-2021	Verwerving kosten	Bouwrijp. kosten	Overige kosten	Voorber./ onderzoek	Rente	Verkoop- opbrengsten	Beschik. oorz.verlieze	Resultaat vanaf 2022 (+ = voordelig)
Meerheide III	2022	-265.693	-2.965.086	2.640.000	-590.779	0	787.253	138.188	240.954	-33.755	3.766.945	0	3.225.084
Steensel N	2021	456.503	44.739	-501.242	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Duizel NO	2025	2.180.428	-396.936	190.000	1.973.493	0	1.344.748	139.124	457.858	12.191	5.303.591	0	1.376.177
Koemeersdijk	2026	2.266.457	61.407	0	2.327.864	0	1.344.098	53.794	253.821	122.262	2.518.211	1.583.627	0
Rosheuvel II	2021	-162.927	122.787	40.140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dorpshart Knegsel	2021	665.888	91.726	-757.614	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boterbogten	2022	-424.233	59.071	20.000	-345.162	0	211.932	15.221	26.659	-6.168	0	0	97.518
Poelenloop	2021	-57.365	38.421	18.944	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eersel West	2023	45.062	-111.395	0	-66.333	0	48.000	10.000	10.010	-1.677	0	0	0
Totaal		4.704.120	-3.055.267	1.650.228	3.299.082	0	3.736.031	356.327	989.302	92.853	11.588.747	1.583.627	4.698.779

