Programmabegroting 2021



“Samen maken we
de toekomst”

Inhoudsopgave

Inleiding 5

Leeswijzer 7

Beleidsbegroting 9

1. Sociale leefomgeving 11
2. Ondernemen 17
3. Ruimtelijke leefomgeving 23
4. Beheer openbare ruimte 29
5. Bestuur en dienstverlening 33

Paragrafen 37

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 39
B. Onderhoud kapitaalgoederen 49
C. Financiering 59
D. Bedrijfsvoering 69
E. Verbonden Partijen 73
F. Lokale heffingen 81
G. Grondbeleid 91

Overzicht baten en lasten 93

Financiële begroting 97

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 98

Bijlagen: 119

Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma 120
Bijlage 2: Kerngegevens 122
Bijlage 3: Specificatie saldi reserves en voorzieningen 124
Bijlage 4: Specificatie stortingen en beschikkingen reserves en voorzieningen 126
Bijlage 5: Overzicht incidentele baten en lasten 2021-2024 130
Bijlage 6: Mutaties in reserves met een structureel karakter 2021-204 132
Bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025, nieuwe investeringen 133
Bijlage 8: Overhead 139
Bijlage 9: Lijst van gebruikte afkortingen 140

Inleiding

Aan de raad,

Voor u ligt de begroting 2021. Een begroting die tot stand is gekomen door intensieve samenwerking tussen raad, college en ambtelijk apparaat. Een begroting die, conform de opdracht van de raad, sluitend is.

We zijn een ambitieuze gemeente die veel wil realiseren. Denk hierbij onder andere aan de centrumvisie, duurzaamheid, energiestrategie en de groene corridor. Voortdurend moeten we een afweging maken tussen ambitie en beschikbare middelen. Met andere woorden; de voorliggende begroting is onderhevig aan heel veel invloeden. Deze leiden ertoe dat er steeds heroverwegingen en bijstelling van prioriteiten plaats moet vinden.

Uiteraard betekent de huidige economische situatie dat ook in de loop van 2021 keuzes moeten worden gemaakt. Keuzes die soms pijn doen of betekenen dat zaken later of niet worden opgestart. Verder heeft de corona-crisis zijn invloed op bestaande en toekomstige plannen.

In deze begroting is gezocht naar een goede balans voor de gemeente Oirschot. Het college legt u, met deze begroting, een richting voor die in haar ogen die goede balans kan brengen. Deze richting betekent het maken van keuzes. Keuzes die weloverwogen en belangrijk zijn voor de gemeente Oirschot. Keuzes die gemaakt zijn vanuit de gedachte; beter tien dingen goed dan twintig dingen half. De keuzes die we maakten, gaan altijd over de onderwerpen die we belangrijk vinden voor 'ons Oirschot' en passen binnen de omvang van ons huishoudboekje.

Dat betekent dat er zaken zijn die we waarschijnlijk ook belangrijk vinden, maar helaas voorlopig nog niet kunnen realiseren. Dat is vervelend maar het uitgangspunt is 'gezond zijn en gezond blijven'.

Zoals al eerder gemeld, betekent de corona-crisis veel voor onze gemeente. De impact en omvang zijn op dit moment nog niet duidelijk maar dat er een effect is op de economische ontwikkeling in onze gemeente en er grote financiële gevolgen te verwachten zijn, mag duidelijk zijn. Uiteraard houden we u hiervan op de hoogte en zodra er ontwikkelingen zijn, wordt u hiervan in kennis gesteld.

De financiële situatie blijft, mede door de verwachte herijking van het gemeentefonds, onze aandacht vragen. We zijn een financieel gezonde gemeente maar alertheid blijft, gelet op de ontwikkelingen, op zijn plaats. Als we allemaal die alertheid vasthouden ontstaan er ondanks de, soms sombere, vooruitzichten de komende jaren mooie dingen in 'ons Oirschot'.

Samen maken we de toekomst

Oirschot, 22 september 2020

Burgemeester en Wethouders van Oirschot

Leeswijzer

De programmabegroting 2021 is de derde begroting die dit college u aanbiedt. Met deze begroting legt het college van Burgemeester en Wethouders de voor 2021 geplande uitgaven en inkomsten ter vaststelling aan de gemeenteraad voor. De begroting dient ter ondersteuning van de rol van de raad. In deze rol ligt de nadruk op kaderstelling, controle, sturing op hoofdlijnen, autorisatie en allocatie van middelen.

Een belangrijk kader bij het opstellen van deze begroting was het financieel perspectief uit de Kadernota 2021 en de richting, prioriteiten en suggesties die uw raad heeft aangedragen voor ombuigingen en bezuinigingen.

Evenals in 2020 is deze begroting gebaseerd op (de focus op het) beleidsprogramma 2018-2022 met de ambities rondom de vijf ontwikkellijnen.

De opbouw van de programma's is ongewijzigd gebleven (net zoals in 2020 5 programma's).
De essenties die aan de programma's zijn toebedeeld zijn de ontwikkellijnen. De ambities die horen bij de betreffende ontwikkellijnen *'Wat willen we bereiken?'* zijn gecombineerd met een activiteit *'Wat gaan we daarvoor doen?'*
Nadat in begroting 2020 de lay-out van de programmateksten is aangepast is deze lay-out nu ook doorgetrokken naar de paragrafen.

De begroting is globaal ingedeeld in de beleidsbegroting, de paragrafen en de financiële begroting.
In het beleidsdeel van de begroting staan de teksten per programma en de bijbehorende budgetten.
De programma-indeling is als volgt:

- **Omgeving en ontwikkelingen:** De lokale context waarbinnen de ambities en activiteiten bezien moeten worden.
- **Essentie:** De ontwikkellijnen zoals genoemd in het beleidsprogramma 2018-2022.
- **Ambities en activiteiten:** Per programma hebben we onder *'Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?'* de ambities neergezet uit (de focus op) het beleidsprogramma 2018-2022 en per ambitie(s) de activiteit(en) vermeld die we in 2021 uitvoeren om deze ambitie(s) te realiseren.
- **Verplichte beleidsindicatoren:** Vaste set beleidsindicatoren die de raad mogelijkheden biedt om te sturen
- **Financiën:** Onder het kopje *'Wat gaat het kosten?'* zijn de kosten, de opbrengsten en het saldo/resultaat van het betreffende programma vermeld.

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

De financiële informatie met toelichting staat in het onderdeel 'financiële begroting'. Hier vindt u ook een uitgebreide toelichting op de voorstellen om tot een structureel sluitende begroting 2021-2024 te komen (dekkingsplan).

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

Beleidsbegroting

Programma 1
Sociale leefomgeving

Aandeel programma 1 in totale begroting



Programma 1
Sociale leefomgeving

Omgeving en ontwikkelingen

Sinds de invoering van de decentralisaties is sprake van een landelijke trend van toename van cliënten en de daarmee gepaarde kostenstijging. Wij zien deze trend ook in Oirschot. In 2021 blijven transformatie, verbeteren dienstverlening en financiële beheersbaarheid belangrijke begrippen. Wij geven hieraan invulling door het oppakken van verschillende aanbevelingen uit de adviesrapporten 'grip op jeugd', 'visitatiecommissie' en 'rekenkameronderzoek Wmo'.
Het is een belangrijke opgave om de benodigde ondersteuning aan onze inwoners in de toekomst betaalbaar te houden en een blijvende hoge kwaliteit van dienstverlening te leveren.
In dit kader ligt onze focus steeds meer op het ontwikkelen van preventieve activiteiten, stimuleren van eigen kracht en het bieden van passende ondersteuning uit algemene, collectieve voorzieningen waardoor zwaardere en duurdere zorg kan worden voorkomen.
Wie vanuit deze activiteiten geen of onvoldoende hulp ontvangt, kan een beroep doen op geïndiceerde ondersteuning.
Daarnaast is een belangrijk aandachtspunt om middels monitoring en sturing een betere grip te krijgen en te houden op (financiële) ontwikkelingen binnen het sociaal domein.

Begroting 2021

Essentie:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Sociaal Oirschot: mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij (met aandacht voor ouderen (eenzaamheid, dementie), armoede, mantelzorgers en vrijwilligers.

Activiteit 1.1: Implementeren van nieuwe wetten zoals de inburgeringswet en de (door)decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Daarnaast uitvoering geven aan de taken volgend uit de herziening van de jeugdwet. Bij dit laatste gaat het onder andere om het optimaliseren van de regionale samenwerking rondom inkoop en regionaal beleid jeugdhulp (regionale governance).

Activiteit 1.2: Uitvoering geven aan initiatieven en pilots die onderdeel uitmaken van de Transformatie- en Kantelingsagenda 2021.

Activiteit 1.3: Opstellen en vaststellen van nieuw lokaal gezondheidsbeleid.

Ambitie 2. Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken

Activiteit 2.1: Evalueren vierjarig contract met de contractpartner sociaal domein en bepalen van de continuering van de opdracht.

Ambitie 3. Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed-, cultuur- en sportbeleid

Activiteit 3.1: Het opstellen van nieuwe beleidsregels voor de subsidies in Programma 1. Daarbij wordt waar nodig de relatie gelegd naar de uitvoering van het vastgoedbeleid (zoals OSMO, privatisering, sportbeheerplannen, voorzieningenkaart en realistische huurbepaling (programma 4)).

Ambitie 4. Versterken van de kwaliteit van dienstverlening aan inwoners

Activiteit 4.1: We creëren binnen de financiële en personele mogelijkheden meer grip op het sociaal domein door uitvoering te geven aan de belangrijkste aanbevelingen voortvloeiend uit de rapportage van de Visitatiecommissie vanuit VNG over het sociaal domein, het rapport 'Grip op jeugd' en het rekenkameronderzoek Wmo-begeleiding.

Activiteit 4.2: Uitvoering geven aan het besluit over de bestuurlijke toekomst van het sociaal domein.

Activiteit 4.3: Uitvoering geven aan het besluit over de toekomst van de WSD en de positie van Oirschot daarin.

Verplichte beleidsindicatoren

		Resultaat			
Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Veiligheid					
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	201,0	132,0	2019	Stichting Halt
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0	1,53	2020	Politie
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	21,1	36,0	2020	Politie
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	0,81	0,9	2020	Politie
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	24,16	44,5	2019	Politie
Taakveld: Onderwijs					
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	0	1,8	2017	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	9	23	2018	DUO/Ingrado
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,2	onbekend	2017	DUO/Ingrado
Taakveld: Sport, cultuur en recreatie					
Niet sporters	%	40,8	48,7	2016	GGD/CBS/RIVM
Taakveld: Sociaal domein					
Banen	Aantal per 1.000 inwoners	1002,3	792,1	2019	CBS/LISA
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0	1	2017	CBS Jeugd
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2	7	2018	CBS Jeugd
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroeps-bevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	71,5	68,8	2019	CBS
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	2	2018	CBS Jeugd
Personen met een	Aantal per 1000 inwoners	11,2	38,2	2019	CBS Participatiewet
bijstandsuitkering	18 jaar en ouder				
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1000 inwoners van 15 – 75 jaar	5,6	13,3	2019	CBS Participatiewet
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	8,9	10,5	2019	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,4	1,1	2019	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	onbekend	0,3	2019	CBS Jeugd
Cliënten met een maatwerk-arrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	50	63	2019	CBS Monitor Sociaal Domein WMO

Wat gaat het kosten?

Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	20.157	24.002	20.235	20.035	19.962	20.213
Baten	-3.151	-5.100	-2.980	-3.033	-3.061	-3.082
Saldo van baten en lasten	17.006	18.902	17.255	17.002	16.901	17.131

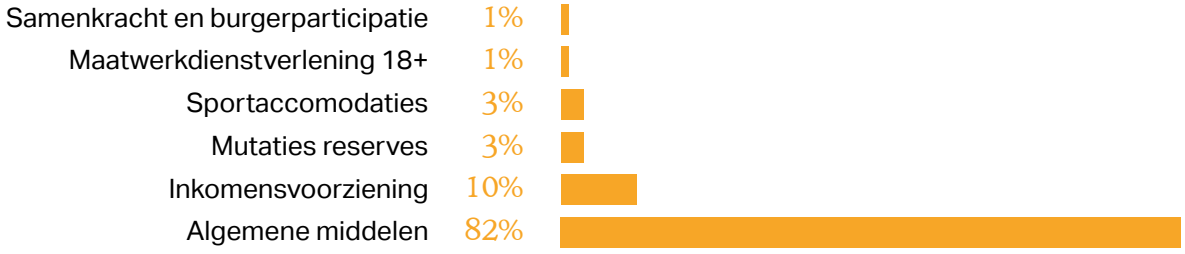
	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mutaties reserves						
Lasten	0	0	0	0	0	0
Baten	-1.505	-1.935	-572	-288	-99	-101
Saldo mutaties reserves	-1.505	-1.935	-572	-288	-99	-101

Resultaat	15.501	16.967	16.683	16.714	16.802	17.030

Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?



Programma 2
Ondernemen

Aandeel programma 2 in totale begroting



Programma 2
Ondernemen

Omgeving en ontwikkelingen

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

- In september 2019 is de merkstrategie gepresenteerd: Oirschot als dé erfgoedgemeente van de regio. Vanaf 2020 is gestart om de merkstrategie en het brede erfgoedaanbod bij inwoners, ondernemers en gemeente breder bekend te maken. We geven daarmee de gemeente een krachtige, toekomstbestendige impuls als hét levend erfgoeddorp van de Brainportregio.

- De (economische) vitaliteit en kwaliteit van het centrum van Oirschot staan al langere tijd onder druk: minder bezoekers, leegstand, zorgen voor horeca en middenstand. Naast het versterken van de identiteit is het noodzakelijk om een visie voor de middellange termijn te schrijven, waarin die economische vitaliteit de drager is.

- In samenspraak met de nieuwe manager Visit Oirschot bezien we of de oprichting van een ondernemersfonds haalbaar is. Uit een ondernemersfonds worden collectieve investeringen voor ondernemersactiviteiten en projecten betaald. Hiermee wordt ook vanuit dit perspectief Oirschot op de kaart gezet.

- Oirschot heeft een prachtig landelijk gebied waar uitstekend gerecreëerd en verbleven kan worden. Het meerjarenprogramma Vitaal Landelijk Gebied is een doorvertaling hiervan. Het verbindt de thema's monumentaal, ondernemend en groen, en zorgt ervoor dat de mens zich hier thuis voelt.

- In 2020 is het Meerjarenuitvoeringsprogramma Erfgoed van start gegaan. Het uitvoeringsprogramma vormt onderdeel van het nieuwe programma Vitaal Landelijk gebied 2021-2025. Vanaf 2021 verwachten wij de eerste projecten uit dit programma af te ronden.

Begroting 2021

Essentie:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

Activiteit 1.1: Wij zorgen ervoor dat de Oirschotse merkstrategie bij bewoners en steeds meer organisaties in beeld komt. In de eerste helft van 2021 wordt een plan van aanpak gemaakt en opgeleverd.

Activiteit 1.2: In 2021 zetten wij in op het versterken van een Erfgoedplatform bedoeld om erfgoed te borgen in de samenleving.

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

Activiteit 2.1: Wij ronden een plan van aanpak, een strategie inclusief een aanzet voor een meerjarenuitvoeringsprogramma af voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum van Oirschot (middellange termijn).

Activiteit 2.2: Vanwege de urgentie veroorzaakt door de coronacrisis zetten we in 2021 al in op korte termijnmaatregelen die het economisch klimaat versterken.

Activiteit 2.3: In 2021 wordt een visie (toetsingskader) op monumenten en duurzaamheid opgesteld. We behouden de karakteristieke waarden en bieden randvoorwaarden om monumenten klaar te maken voor de toekomst.

Ambitie 3. Het versterken van de samenwerking in de regio Stedelijk gebied Eindhoven (SGE) op het gebied van Voorzieningen en evenementen. Bij de samenwerking op het niveau van de Metropool Regio Eindhoven (MRE) ligt de nadruk op de transitie van het landelijk gebied.

Activiteit 3.1: In 2021 ronden we een gezamenlijke toekomststrategie af op het gebied van regionale en topvoorzieningen en evenementen. Op MRE-niveau ronden we in 2021 een integrale aanpak stad - platteland af waarmee we focus aanbrengen in het versterken van de samenhang tussen stad en platteland.

Ambitie 4. Behoud van monumenten door ontwikkeling en het beleefbaar maken hiervan vanuit toeristisch oogpunt.

Activiteit 4.1: In 2021 zetten we in op behoud door ontwikkeling van gebouwd, landschappelijk en archeologisch erfgoed. Bijvoorbeeld ontwikkeling, beleving en zichtbaarheid van legerkamp Willem I. Dit is onderdeel van het uitvoeringsprogramma Erfgoed.

Activiteit 4.2: We zetten de subsidieregeling voor monumenten voort teneinde het beleid van de gemeente als erfgoeddorp te versterken.

Ambitie 5. Ruimte voor Ondernemers: Visit Oirschot, één loket voor ondernemers, zo weinig mogelijk regels.

Activiteit 5.1: In 2021 bezien we samen met Stichting Visit Oirschot of het instellen van een ondernemersfonds haalbaar is voor de Oirschotse situatie.

Ambitie 6. Een groen, karakteristiek, gezond buitengebied met ruimte voor duurzaam ondernemen.

Activiteit 6.1: Wij stellen in Q1 2021 het landschapskwaliteitsplan vast. Dit plan, met de daarin opgenomen sleutelprojecten, dient als basis voor een nieuw meerjarenuitvoeringsprogramma Vitaal Landelijk Gebied (VLG) 2021-2025. Dit programma brengt recreatie, ondernemen, natuur/landschap en erfgoed bij elkaar. We zetten daarmee in op een integrale aanpak die de transitie van het buitengebied ondersteunt.

Ambitie 7. Bieden van voldoende ruimte voor bedrijvigheid en ondernemen en inzetten op sterke, toekomstgerichte werklocaties.
Het behoud van voldoende werkgelegenheid.

Activiteit 7.1: Op basis van het revitaliseringsplan voor bedrijventerreinen De Stad en Steenfort stellen wij een breed gedragen uitvoeringsprogramma op dat aansluit bij de regionale en provinciale kaders voor zowel bestaande als nieuwe bedrijventerreinen. Daarnaast zetten we in op het realiseren van een uitbreiding op bedrijventerrein De Scheper. Tot slot starten we de revitaliseringsprojecten op voor bedrijventerreinen De Stad en Steenfort.

Ambitie 8. Klimaatbestendig maken van het beekdallandschap van de Beerze.

Activiteit 8.1: We maken het beekdal van de Beerze klimaatbestendig. Door middel van een gebiedsgerichte aanpak (IBP) richten wij ons daarbij ook op flanken van het beekdal. Hoofddoel hierbij is het langer vasthouden van water. We leggen focus op een goede landschappelijke inpassing van de verbreding A58, waarvan de beekdalpassage onderdeel uitmaakt.

Ambitie 9. Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.

Activiteit 9.1: Wij bereiden samen met provincie Noord-Brabant de aanbesteding van het project voor (zie ook programma 4). De maatregelen zijn gezamenlijk uitgewerkt met de omgeving. De realisatieovereenkomsten zijn getekend. Uiterlijk voor december 2021 vindt besluitvorming over al dan niet aanleggen van rotonde 'de Klep' plaats.

Ambitie 10. Natuurgebieden in tact houden en mogelijk versterken.

Activiteit 10.1: We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park. Wij nemen deel aan de Landschapstriënnale 2021, waarbij de Groene Corridor als onderdeel centraal staat. In 2021 werken wij aan de versterking van de waarden van het cultuurhistorisch landschap in combinatie met natuurwaarden.

Verplichte beleidsindicatoren

		Resultaat			
Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Economie					
Functiemenging	%	60,4	53,2	2019	CBS BAG/LISA
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 75 jaar	156,5	129,6	2019	CBS Bevolkings-statistiek/LISA

Wat gaat het kosten?

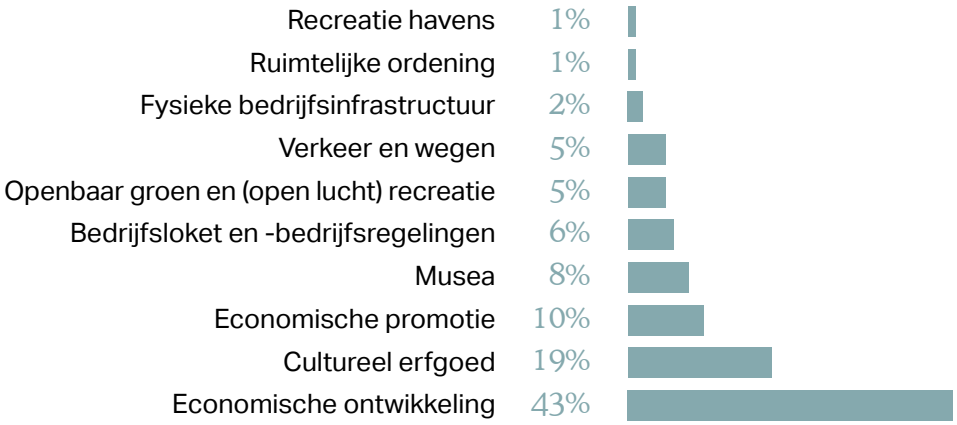
Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	9.957	2.712	1.299	976	1.128	1.133
Baten	-10.383	-1.818	-63	-63	-63	-63
Saldo van baten en lasten	-426	894	1.236	913	1.065	1.070

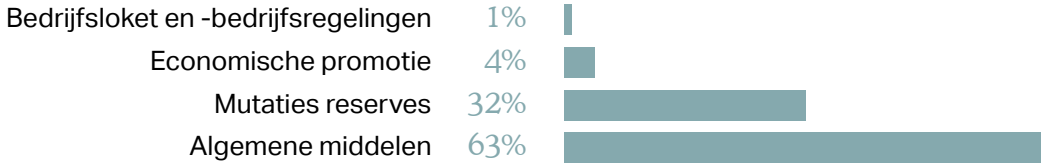
	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mutaties reserves						
Lasten	1.937	97	0	0	0	0
Baten	-243	-1.667	-412	-50	0	0
Saldo mutaties reserves	1.694	-1.570	-412	-50	0	0

Resultaat	1.268	-676	824	863	1.065	1.070

Lasten per taakveld

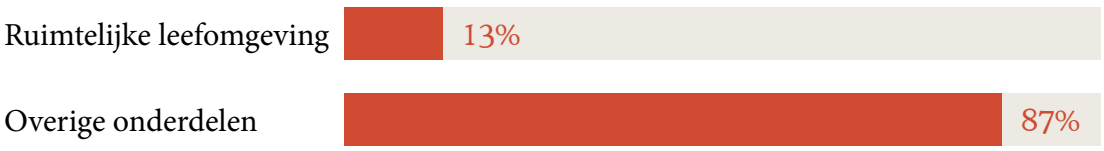


Waaruit worden lasten gedekt?



Programma 3
Ruimtelijke leefomgeving

Aandeel programma 3 in totale begroting



Programma 3
Ruimtelijke leefomgeving

Omgeving en ontwikkelingen

De gemeenten van het SGE, de provincie Noord-Brabant en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties hebben in maart 2019 een Woondeal gesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over het versnellen van de woningbouw, de beschikbaarheid van voldoende betaalbaar aanbod en de aanpak van excessen. De versnelling moet in de periode tot 2024 zo'n 27.000 woningen opleveren. In Oirschot betekent dit dat er 500 extra woningen bovenop het reguliere woningbouwprogramma (ruim 900 woningen voor de periode tot 2030) gebouwd zouden kunnen worden. Met deze ambitie zijn wij aan de slag gegaan met de versnellingsopgave voor woningbouw en daaruit voortvloeiend een actieplan woningbouw. Dit actieplan is er onder andere op gericht om de woningbouwproductie de komende jaren op te voeren en om daarmee te voldoen aan de grote behoefte aan woningen. Het actieplan geeft inzicht in de ambitie wat we de komende jaren willen bereiken (doel) en hoe we dat gaan doen (locaties, organisatie, financiën).
Het actieplan is een meerjarige aanpak.

Een ander (milieu)vraagstuk dat de komende jaren op de agenda staat is de energietransitie. Vanuit de rijksoverheid is het klimaatakkoord opgesteld en in Oirschot is het Energiebeleid (Oirschot Energieneutraal 2040) en het bijbehorende uitvoeringsprogramma vastgesteld.
In het klimaatakkoord is opgenomen dat elke regio in Nederland een Regionale Energie Strategie (RES) moet opstellen. Oirschot valt onder Metropoolregio Eindhoven (MRE).
Naast onze eigen activiteiten om te komen tot een schoner milieu wordt in de regio gewerkt aan de Regionale Energie Strategie (RES).
Met de RES brengen we in kaart hoe en waar we energie kunnen besparen, duurzaam kunnen opwekken en welke mogelijkheden er zijn voor het duurzaam verwarmen van onze huizen.
Het eerste bod moet in 2021 worden gedaan bij de Rijksoverheid en wordt vervolgens elke twee jaar herzien.

Ook is in het klimaatakkoord opgenomen dat elke gemeente in Nederland uiterlijk in december 2021 een Transitievisie Warmte opgesteld moet hebben. In deze visie moet worden beschreven welke wijken tot 2030 van het 'gas af' gaan en op welke wijze dit gaat gebeuren. Deze visie moet elke vijf jaar worden herzien.

Daarnaast treedt per 1 januari 2022 de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet staat voor een geheel vernieuwd stelsel van wet- en regelgeving met betrekking tot de fysieke leefomgeving. Daarbij wordt de dienstverlening sneller, eenvoudiger en beter. De rollen van inwoners, ondernemers, ambtenaren en bestuurders gaan verschuiven.

Begroting 2021

Essentie:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

Activiteit 1.1: We voeren de Woonvisie uit:
- In alle kernen hebben we (lopende) woningbouwprojecten.
- We treffen de voorbereidingen voor het opvoeren van de bouwproductie.
- We hebben bijzondere aandacht voor herbestemming, herstructurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties.
- We gaan samen met de nieuwe volkshuisvestelijke partner voor Oirschot aan de slag met nieuwbouw in de sociale sector.
- We leggen een accent op het toevoegen van kleine kavels en woningen.

Ambitie 2. Behoud van voorzieningen in kleine kernen.

Activiteit 2.1: We zijn aan de slag met de herbestemming van de kloosters Franciscanessen (Koestraat) en Karmelietessen (Nieuwstraat).
In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen (zie Programma 1).

Ambitie 3. De transitie buitengebied samen met de agrarische sector vormgeven vanuit het huidige beleid.

Activiteit 3.1: We begeleiden, via maatwerk, agrarische ondernemers in deze transitie door middel van een ondersteuningsteam. We stellen in Q1 2021 het Landschapskwaliteitsplan vast (zie Programma 2). Tevens evalueren wij het huidige veehouderijbeleid. We zoeken naar nieuwe economieën richting Brainport en alternatieven voor bestaande agrarische locaties.

Ambitie 4. Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren.

Activiteit 4.1: Uitvoering geven aan de Kadernota Grondstoffen en het optimaliseren van bestaande inzamelstructuren zoals oud papier, glas en textiel. Daarnaast geven we een vervolg aan de uitwerking van het project "Van milieustraat naar Grondstoffencentrum" en doen we onderzoek naar de kringloop en hergebruikcentra van bouwmaterialen.
De uitwerking en optimalisatie van de inkoop-/aanbestedingstrajecten worden uitgewerkt.

Ambitie 5. Uitvoering geven aan projecten uit het uitvoeringsprogramma Energiebeleid om te komen tot een energieneutrale gemeente.

Activiteit 5.1: Sinds eind januari 2020 zijn we aan de slag met het uitvoeringsprogramma Energiebeleid. Vooruitlopend hierop is al in Kempenverband gewerkt aan een beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie in de Kempen en aan de Regionale Energie Strategie (MRE). In 2021 wordt verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma.

Ambitie 6. Actief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing, bestrijding verloedering en criminaliteit.

Activiteit 6.1: We stellen het VAB-beleid vast.

Ambitie 7. Invoering van de Omgevingswet op 1-1-2022

Activiteit 7.1: De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschoven naar 1 januari 2022.
De nieuwe datum biedt een extra jaar tijd tot inwerkingtreding, maar is hard nodig om alle benodigde implementatieactiviteiten te verrichten. Er is in die zin dus geen sprake van extra tijd. De tijd tot aan de inwerkingtreding benutten we om bij de implementatie meer de focus te leggen op de bedoeling van de wet: integraal werken, samenwerken en opgave- en oplossingsgericht.

Verplichte beleidsindicatoren

		Resultaat			
Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Volksgezondheid en milieu					
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	55	172	2018	CBS statistiek Huishoudelijk afval
Hernieuwbare elektriciteit	%	32,9	18,5	2018	RWS
Taakveld: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (Vhrosv)					
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	geen data	geen data	2020	niet bekend
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	10,2	9,2	2019	ABF Research
Demografische druk	%	55,9	54,2	2019	CBS Statistiek Bevolking
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	714	700	2020	COELO
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	828	773	2020	COELO

Wat gaat het kosten?

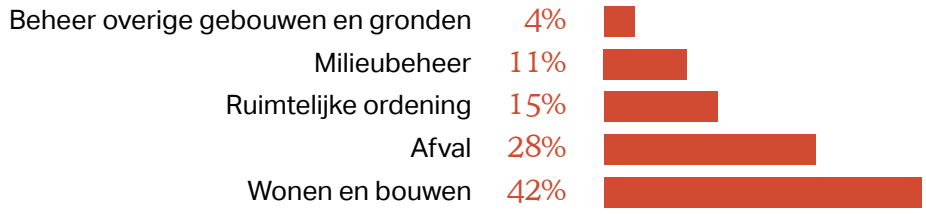
Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	6.711	9.001	5.486	4.511	4.580	4.671
Baten	-6.472	-3.307	-2.849	-2.863	-2.887	-2.920
Saldo van baten en lasten	239	5.694	2.637	1.648	1.693	1.751

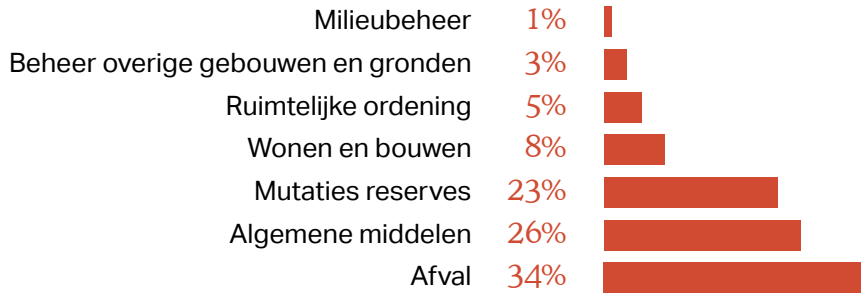
	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mutaties reserves						
Lasten	1.619	1.070	0	0	0	0
Baten	-1.897	-4.870	-1.236	-12	0	0
Saldo mutaties reserves	-278	-3.800	-1.236	-12	0	0

Resultaat	-39	1.894	1.401	1.636	1.693	1.751

Lasten per taakveld

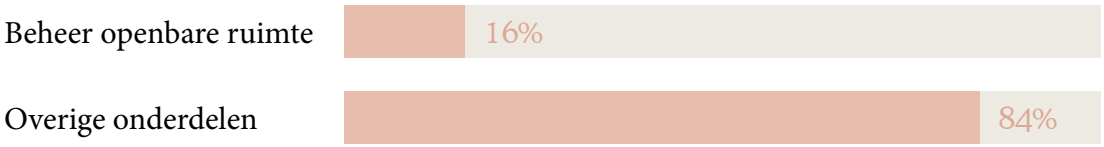


Waaruit worden lasten gedekt?



Programma 4
Beheer openbare ruimte

Aandeel programma 4 in totale begroting



Programma 4
Beheer openbare ruimte

Omgeving en ontwikkelingen

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

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

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

Begroting 2021

Essentie:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

Activiteit 1.1: Op basis van de gegevens en informatie uit de regio stellen we een mobiliteitsprogramma op. Deze wordt geïntegreerd in het Integraal Maatschappelijk Meerjarenprogramma 2022-2025.

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

Activiteit 2.1: In 2021 actualiseren we de areaalgegevens en maken we een verschillenanalyse en brengen effecten in kaart. Eind kwartaal 1 is het concept Integraal Maatschappelijk Meerjarenprogramma 2022-2025 gereed wat als input dient voor de kadernota en met de begroting wordt vastgesteld. In dit meerjarenprogramma is aandacht voor het integraal inhalen van de achterstand waarbij we aandacht geven aan maatschappelijke ambities zoals duurzaamheids- en klimaatdoelstellingen. Hierbij kan gedacht worden aan ontkoppelen en langer vasthouden van water.

Activiteit 2.2: Eind 2021 zijn conform het raadsbesluit van november 2019 met de acht buitensportverenigingen afspraken gemaakt over de uitvoering van Onderhoud (OSMO) en is er een realistische uniforme huurprijsbepaling. Daarnaast is duidelijk welke buitensportverenigingen willen privatiseren en of dit past binnen de gemeentelijke begroting.

Activiteit 2.3: In 2021 stellen we een financieel dekkingsplan op voor het hele IMBK conform de systematiek van Riolering en Water. Hierin wordt duidelijk welke activiteiten van het IMBK worden gedekt uit de Afvalstoffenheffing en Rioolheffing. Daarnaast wordt ook duidelijk hoe het IMBK betaalbaar blijft op de lange termijn met behulp van de reserves en voorzieningen.

Activiteit 2.4: We realiseren in 2021 in samenspraak met de subsidieafspraken een voorzieningenkaart door middel van een cocreatieproces waarin we als gemeente samen met inwoners en andere belanghebbenden onderzoeken welke behoefte er is aan voorzieningen en hoe samenwerking tussen vragers en aanbieders van huisvesting tot een efficiënter gebruik van huisvesting kan leiden. De voorzieningenkaart brengt per kern in beeld wat de fysieke, economische en maatschappelijke waarde van een voorziening is.
Zie hiervoor ook programma 1.

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

Activiteit 3.1: We geven uitvoering aan het IMBK en uitvoeringsprogramma Transitie energie.

Verplichte beleidsindicatoren

Onder programma 4 vallen geen verplichte beleidsindicatoren.

Wat gaat het kosten?

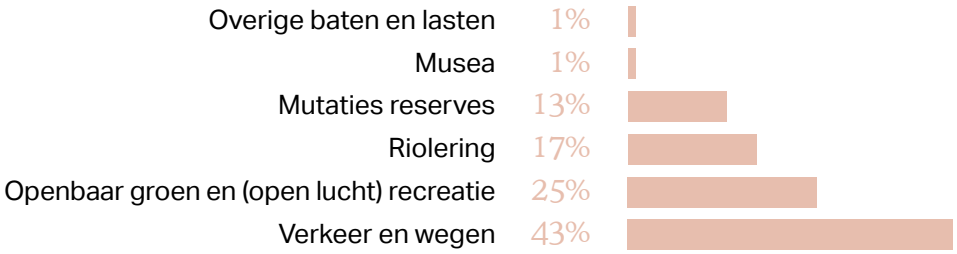
Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	5.806	6.473	5.858	6.035	6.151	6.393
Baten	-2.202	-1.835	-2.087	-2.180	-2.270	-2.391
Saldo van baten en lasten	3.604	4.638	3.771	3.855	3.881	4.002

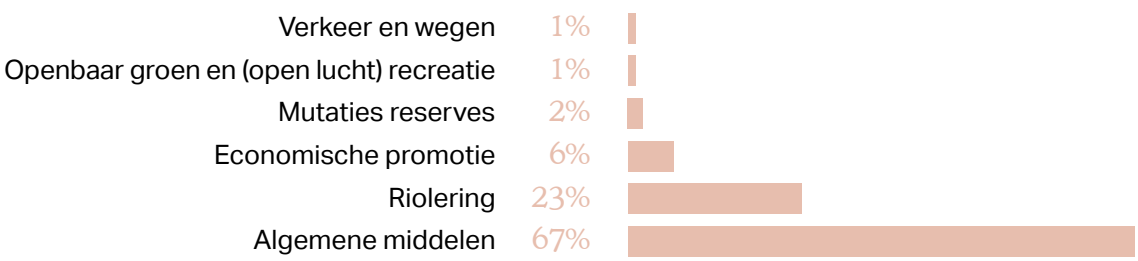
	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mutaties reserves						
Lasten	662	732	903	477	450	425
Baten	-808	-797	-129	-66	-62	-67
Saldo mutaties reserves	-146	-65	774	411	388	358

Resultaat	3.458	4.573	4.545	4.266	4.269	4.360

Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?



Programma 5
Bestuur en dienstverlening

Aandeel programma 5 in totale begroting



Programma 5
Bestuur en dienstverlening

Omgeving en ontwikkelingen

Doorontwikkeling GRSK (en Sociaal Domein)
De Kempencolleges hebben in januari 2020 besloten het proces doorontwikkeling GRSK te starten. Besluitvorming eerste fase vindt eind 2020 plaats. Uitvoering van besluiten kan aanzienlijke kosten met zich meebrengen. Dit is nu nog niet in te schatten en is afhankelijk van welke keuzes gemeenten gaan maken. Op dit moment is nog onbekend wat de kosten hiervan zijn en welke ambtelijke inzet hiervoor nodig is. Dit geldt ook voor de bestuurlijke toekomst Sociaal Domein. Hierover wordt in programma 1 verder uitleg gegeven.

Strategische Kempenagenda
In 2020 wordt een proces met de vijf Kempengemeenten doorlopen om vervolg te geven aan de Strategische Kempenagenda. Voor Oirschot geldt dit voor de thema's Transitie landelijk gebied en Regionale energiestrategie. Er wordt besloten hoe de gemeenten gaan samenwerken en welke structurele inzet hiervoor nodig is. Afhankelijk van deze besluiten kan dit structurele (financiële) gevolgen hebben vanaf 2021.

Bestuurskracht
In november 2017 stelde de raad een toekomstperspectief vast van verdergaande samenwerking en regionalisering binnen de stadsregio Eindhoven. De raad besloot om vanuit een zelfstandige positie volgens een gefaseerde termijnplanning en onder voorwaarden toe te werken naar dit perspectief. Voor de middellange termijn wordt gehandeld volgens een strategisch stappenplan met in 2021 en 2022 ruimte voor het maken van (nieuwe) strategische keuzes. Op deze momenten wordt de raad opnieuw in positie gebracht om te bespreken in hoeverre onze zelfstandige positie nog steeds het meest strategische en krachtige uitgangspunt biedt of dat andere keuzes nodig zijn. In 2019 is besloten om in 2020 geen invulling te geven aan de heroverweging omdat lokale en/of regionale ontwikkelingen daar op dit moment geen aanleiding toe geven. We handhaven vooralsnog wel 2022 als moment om opnieuw naar onze strategische bestuurlijke positie te kijken.

Dienstverlening
De dienstverlening van de overheid is sterk in ontwikkeling. Zo wordt er in het hele land flink ingezet op digitalisering van processen (denk bijvoorbeeld aan de pilot om online je rijbewijs te kunnen aanvragen bij de RDW). Tegelijkertijd wordt de klantbeleving steeds belangrijker gevonden. Door het analyseren van klantreizen en het opstellen van serviceformules komt de klant centraal te staan bij hoe wij onze processen inrichten. Bijgevolg worden er allerlei acties ondernomen om die klantbeleving te verbeteren. Denk aan het vereenvoudigen van brieven met de 'Direct duidelijk'-campagne of proeven met het thuisbezorgen van reisdocumenten. Tot slot heeft ook de Omgevingswet een grote invloed op hoe we als overheid kijken naar onze dienstverlening. Deze nieuwe wet verplicht overheden om hun processen klantvriendelijker te maken en digitaal te gaan werken.

Al deze ontwikkelingen vertaalden zich in Oirschot in 2020 in een nieuw dienstverleningsbeleid. Dit beleid is geschreven aan de hand van negen kaders die de Raad ons meegaf. Daarnaast dachten ook 1.000 inwoners mee over hoe de dienstverlening van de gemeente Oirschot zich moet ontwikkelen (onderzoek 'Waar staat je gemeente', maart 2020). Dit resulteerde in een praktisch beleidsstuk met een concreet actieplan. In 2021 pakken we een deel van de acties op. Daarmee zorgen we dat het niveau van onze gemeentelijke dienstverlening op peil blijft.

Begroting 2021

Essentie:

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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Ambitie 1. Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening.

Activiteit 1.1: We voeren de in het dienstverleningsbeleid (2020 – 2022) genoemde acties uit.

Verplichte beleidsindicatoren

Resultaat					
Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Bestuur en dienstverlening					
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	5,08	niet beschikbaar	2021	Eigen begroting
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,54	niet beschikbaar	2021	Eigen begroting
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	462,38	niet beschikbaar	2021	Eigen begroting
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	7,00	niet beschikbaar	2021	Eigen begroting
Overhead	% van totale lasten	13,49	niet beschikbaar	2021	Eigen begroting

Wat gaat het kosten?

Bedragen x € 1.000

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	2.538	2.221	2.148	2.177	2.261	2.324
Baten	-320	-297	-313	-313	-313	-313
Saldo van baten en lasten	2.218	1.924	1.835	1.864	1.948	2.011

	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mutaties reserves						
Lasten	3.420	0	0	0	0	0
Baten	-3.559	-281	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-139	-281	0	0	0	0

Resultaat	2.079	1.643	1.835	1.864	1.948	2.011

Lasten per taakveld



Waaruit worden lasten gedekt?



Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

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

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

Conclusie:
Het weerstandsvermogen drukken we uit in een ratio (beschikbare weerstandscapaciteit / 90% van de benodigde weerstandscapaciteit) en komt uit op 14,52 Dit betekent dat ons weerstandsvermogen ruim boven de vastgestelde ratio van 1,4 uitkomt en dat we met ons weerstandsvermogen met een zekerheid van 90% alle geïnventariseerde risico's op kunnen vangen.

Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

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

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

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

Gegeven de ratio van 14,52 betekent dit voor ons dat ons weerstandsvermogen op dit moment 'uitstekend' is.

Een inventarisatie van de risico's

In deze paragraaf zijn de risico's opgenomen zoals die ten tijde van het opmaken van de begroting 2021 zijn geïnventariseerd. Omdat het afronden van de jaarrekening 2019 in dezelfde tijd plaats heeft gevonden, hebben we de paragraaf in genoemde jaarrekening als uitgangspunt genomen. Ten opzichte daarvan hebben we één nieuw risico meegenomen dat als pm is gekwalificeerd. Dat betreft de toename van aanvragen op WMO-voorzieningen door de groep oudere inwoners (75+), verwoord in de integrale beleidsvisie "geschikt wonen voor ouderen, wonen met kwaliteit".

De risico's die in deze paragraaf zijn genoemd zijn niet op een andere wijze afgedekt. Bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering of het opnemen van een bedrag of voorziening in de jaarrekening dan wel verwerkt in de onderliggende begroting 2021. We houden hierbij rekening met de kans dat de onderkende risico's zich zullen voordoen én de financiële impact wanneer dit daadwerkelijk gebeurt. Deze analyse is per risico gemaakt.

Bedragen x €1.000

Risico	Beschrijving risico	%	Bruto risico	Netto risico
Programma 1: Sociale leefomgeving				
Indicaties Jeugdzorg:	Sinds 1 januari 2015 zijn we verantwoordelijk voor de indicaties en uitvoering van Jeugdzorg. Het afgelopen jaar is hard gewerkt om te komen tot betrouwbare prognoses op basis van de toegekende zorg opgenomen in de cliëntadministratie. Daarnaast is een nieuwe Product Diensten Catalogus (PDC) vastgesteld inclusief bijbehorende tarieven. Ook is gebleken dat meer jeugdigen bereikt worden waardoor een groter beroep is gedaan op ondersteuning. Ondanks alles zijn wij in mei 2018 verrast toen de afrekening van de kosten van Jeugdhulp 2017 bekend werd. Het tekort blijkt structureel en is verwerkt in de begroting 2019. Op dit moment is een onderzoek gaande naar de mogelijkheid om de kosten beter voorspelbaar te maken maar ook beter beheersbaar. Wij ontwikkelen hiertoe een rekenmodel dat uitgaat van de variabelen die de kosten beïnvloeden en deze beter voorspelbaar maken. Eind 2019 is dit model gepresenteerd. De planning is om dit in 2020 te implementeren.	25%	300	75
Wmo: Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang:	Vanaf 2022 zijn alle gemeenten (i.p.v. alleen de centrumgemeente) verantwoordelijk voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De financiering moet aansluiten op de inhoud. Vanaf 2022 wordt een deel van de middelen voor het eerst objectief verdeeld, wat precies de structurele effecten (baten/lasten) zijn voor Oirschot is nog niet bekend. Het risico is dat deze ontwikkeling de gemeente als gevolg van het nieuwe verdeelmodel meer geld gaat kosten. Dit risico is latent aanwezig omdat de "dure" cliënten in de Jeugdzorg op termijn van twee tot drie jaar uitstromen naar een voorziening in het kader van Beschermd Wonen.	50%	450	225
Wmo: Maximering eigen bijdrage in het kader van de Wmo:	Met ingang van 1 januari 2019 is de eigen bijdrage voor de Wmo gemaximeerd op € 17,50 per vier weken ongeacht het inkomen of de draagkracht. Dit bedrag is per 1 januari 2020 gewijzigd naar € 19. De ISD heeft een onderzoek gedaan naar de mogelijke effecten op het beroep op hulp vanuit de Wmo en verwacht een stijging van het beroep op de Wmo. Wij zien in de jaarrekening 2019 een aanzuigende werking in het gebruik van de WMO. Het risico bestaat dat deze lijn zich versterkt doorzet in 2020.	75%	100	75
Wmo: meer aanvragen op voor-	Uit de integrale beleidsnotitie "geschikt wonen voor ouderen, wonen met kwaliteit" blijkt dat geschikte huisvesting voor de oudere inwoners (75+) naar verwachting tot extra aanvragen / aanspraken op Wmo-			pm

zieningen door de groep oudere inwoners (75+):	voorzieningen. De planning is dat de notitie in september 2020 door het college wordt vastgesteld en daarna aan de raad wordt aangeboden. Omdat de financiële gevolgen nu nog lastig te kwantificeren zijn nemen we dit onderwerp op in deze paragraaf als pm-post.			
Toekomst sociaal domein:	In 2020 wordt een haalbaarheidsonderzoek gedaan naar het principe van eigen regie voor de toekomst van het sociaal domein. Ervan uitgaande dat dit principe haalbaar is, dan heeft dit incidentele en structurele financiële gevolgen (bv. Uittreding GRSK, opzetten nieuwe organisatiestructuren). Deze kosten zijn naar verwachting eind 2020 beter in beeld.	50%	450	225
Aanpassing woonplaats-beginsel Jeugdwet	Door de wijziging zal in sommige gevallen een andere gemeente verantwoordelijk worden voor de zorg voor jeugdigen waar ze nu voor verantwoordelijk zijn. Het is de bedoeling dat al deze jeugdigen op 1 januari 2021 administratief worden overgedragen van gemeente A naar gemeente B. Er is op dit moment nog geen zicht op de cliënten die door de nieuwe toepassing van het woonplaatsbeginsel ten laste van Oirschot komen. Of de uitgaven hoger of lager uitpakken moet dus uit de realisatie blijken.	25%	200	50
Ondernemen				
Bestemmings-plan Buiten-gebied (schadeclaims):	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen één jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico-analyse (verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is) komen we tot het genoemde bedrag.	10%	400	40
Bestemmings-plan Buiten-gebied (dwang-sommen):	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen 1 jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico-analyse (verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is) komen we tot het benoemde bedrag.	50%	100	50
Ruimtelijke leefomgeving				
Naheffing Attero:	Het SRE en vijf andere Brabantse gewesten hebben (vertegenwoordigd door de Vereniging van Contracten, VvC) in 1995 een verwerkingsovereenkomst met Attero afgesloten. Dit contract startte op 1 februari 1997 en liep op 31 januari 2017 af. In mei 2014 heeft Attero de gemeenten geïnformeerd over het feit dat Attero voornemens is om over de periode 2011-2014 een naheffing te factureren i.v.m. het niet voldoen aan de minimale volumeverplichtingen. Op 18 februari 2015 heeft Attero via haar advocaat een arbitrageaanvraag naar het Nederlands Arbitrage Instituut gestuurd. Ondertussen is een arbitraal eindvonnis gewezen, waaruit blijkt dat Attero geen naheffing in rekening mag brengen. Attero heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het indienen van een vordering tot vernietiging van het vonnis. Deze vordering is zeer recent afgewezen op grond van het ontbreken van schade voor Attero. In dezelfde kwestie hebben zij een claim weggelegd voor het jaar 2015. Tot veler verrassing heeft het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI), in een tussenvonnis, Attero in het gelijk gesteld. Als Attero ook in het eindvonnis in het gelijk wordt gesteld, dan zal de VvC een procedure aanspannen tot vernietiging	50%	220	110

	van dit vonnis. Inmiddels heeft Attero ook een naheffing opgelegd over de periode 2016 t/m januari 2017 (einde contract). Nu al staat vast dat de VvC ook die naheffing voorlegt aan het NAI. Mochten de gewesten uiteindelijk aan het kortste eind trekken, dan zullen waarschijnlijk ook de gemeenten binnen de gewesten een (deel van die) naheffing moeten betalen.			
Beheer openbare ruimte				
Bodem-sanering:	De risico's die voor de gemeente voortvloeien uit bodemverontreiniging, zijn moeilijk vooraf in te schatten. Voor saneringsobjecten in het kader van de Wet Bodembescherming wordt de omvang van het risico sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie en oorzaak van de bodem-verontreiniging. Zoveel mogelijk worden saneringskosten opgenomen in de grondexploitaties. Daarnaast kunnen sommige kosten verhaald worden op eigenaars (bijv. bij een asbestbrand). Maar overige locaties zijn niet uitgesloten. Daarbij kan sprake zijn van het volledig voor rekening komen van de saneringskosten voor de gemeente.	25%	100	25
Bodem-sanering/ crimineel afval:	Het illegaal storten van afval, zoals XTC uit laboratoria komt steeds vaker voor in Zuid-Nederland. Hoewel de dumpingen in onze gemeenten minder zijn dan in andere Brabantse gemeenten, zijn de opruimingskosten aanzienlijk.	50%	100	50
Bestuur en dienstverlening				
Integraal maat-schappelijk beheerkader:	De beleids- en beheerplannen van het ruimtelijk beheer zijn geactua-liseerd en opgenomen in een Integraal maatschappelijk beheerkader. Dit geldt ook voor het OVVP. Aandachtspunt is hoe de maatschappelijk opgaven gekoppeld worden aan de instandhouding van de beheerob-jecten. Besluitvorming van de raad is bepalend voor de consequenties voor de exploitatie en de omvang van de reserves c.q. voorzieningen.	25%	400	100
Een duurzame bestuurlijke toekomst:	De GRSK heeft in de begroting 2020 een bedrag opgenomen om te onderzoeken op welke wijze de Kempensamenwerking (GRSK) het beste vormgegeven kan worden. De uitkomsten van dit onderzoek zullen eind 2020 bekend worden gemaakt. Naast frictiekosten als gevolg een mogelijk op te heffen gemeenteschappelijke regeling maakt Oirschot dan ook kosten als gevolg het eventueel onderbrengen van taken uit de GRSK binnen de eigen organisatie en in een andere samenwerking.	25%	3.200	800
Verbonden partijen:	Bij tegenvallende exploitaties kan aanspraak worden gemaakt op extra gemeentelijke middelen. Tot op heden worden de begrotingen van de verbonden partijen/gemeenschappelijke regelingen één op één verwerkt in de begroting van de gemeente. Verbonden partijen dienen te opereren binnen de vastgestelde begrotingen en als er tekorten ontstaan, dan dekken ze dat uit hun reserves. Het is op dit moment nog niet helder welke gevolgen bijvoorbeeld de coronamaatregelen hebben op de verbonden partijen en wat de mogelijke compensatie van het rijk zal zijn.	50%	1.000	500
Schadeclaims:	De gemeente kan schadeclaims ontvangen als gevolg van activiteiten die zij verricht. De vraag is of we in een dergelijke situatie aansprakelijk gesteld kunnen worden. Wij zijn daarvoor verzekerd. Het risico betreft schadeclaims, waarvoor we niet of maar deels zijn verzekerd. Het betreft verwachte jaarlijkse schadeclaims die niet specifiek zijn gekoppeld aan dossiers.	90%	18	16
Schadeclaims:	De gemeente kan schadeclaims ontvangen als gevolg van activiteiten die zij verricht. De vraag is of we in een dergelijke situatie aansprakelijk gesteld kunnen worden. Wij zijn daarvoor verzekerd. Her risico betreft schadeclaims, waarvoor we niet of maar deels zijn verzekerd. Het betreft claims in het kader van rechtszaken (specifieke dossiers).	25%	280	70

Garant-stellingen:	In 2012 is het WBO verkocht aan Laurentius in Breda. In 2013 heeft Laurentius in 2013 haar Oirschotse bezittingen verkocht aan de corporatie Wooninc. Voor de financiering van het aandeel van niet sociale huurwoningen betrokken bij de verkoop, heeft Wooninc. een gemeente-garantie gekregen. Het risico bestaat dat Wooninc. op enig moment niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan voldoen, waardoor de betrokken bank de gemeente aanspreekt op garantstelling. Jaarlijks wordt op basis van de jaarstukken van Wooninc. het risicobedrag bepaalt.	10%	9.424	942
Algemene dekkingsmiddelen				
Herijking gemeente-fonds:	Er lopen onderzoeken en berekeningen om zowel het klassiek als het sociaal gedeelte van het gemeentefonds te herijken. De eerste signalen waren nadelig voor de kleine gemeenten: tot €100 nadeel per inwoner. In de begroting 2021-2024 wordt rekening gehouden met € 40 nadeel per inwoner (was bij Kadernota 2021 € 50). Daarnaast nemen we onder de risico's 50% (van een nadeel van € 100 per inwoner) als risico op in deze risicoanalyse. Naar verwachting wordt bij de decembercirculaire 2020 meer duidelijkheid gegeven.	75%	925	694
Benodigde weerstandscapaciteit				**4.047**

Risicokaart

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

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

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

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en oordeel over het vermogen

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente om (ondanks de werking van risicomanagement) financiële tegenvallers als gevolg van

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

De benodigde weerstandscapaciteit moet in ieder geval hoger zijn dan de in artikel 12 van de Financiële verhoudingswet bepaalde minimumnorm. Deze norm is 2% van de som van de uitkering uit het Gemeentefonds (€ 21.485.816) en 2% van de belastingcapaciteit (€ 412.529), voor 2021 een bedrag van € 437.967.
Deze ondergrens is nodig omdat altijd tegenvallers zich kunnen voordoen. Het totale benodigde weerstandstandsvermogen bedraagt daarom € 4.484.967 (€ 437.967 voor algemene risico's en € 4.047.000 voor verbijzonderde risico's).

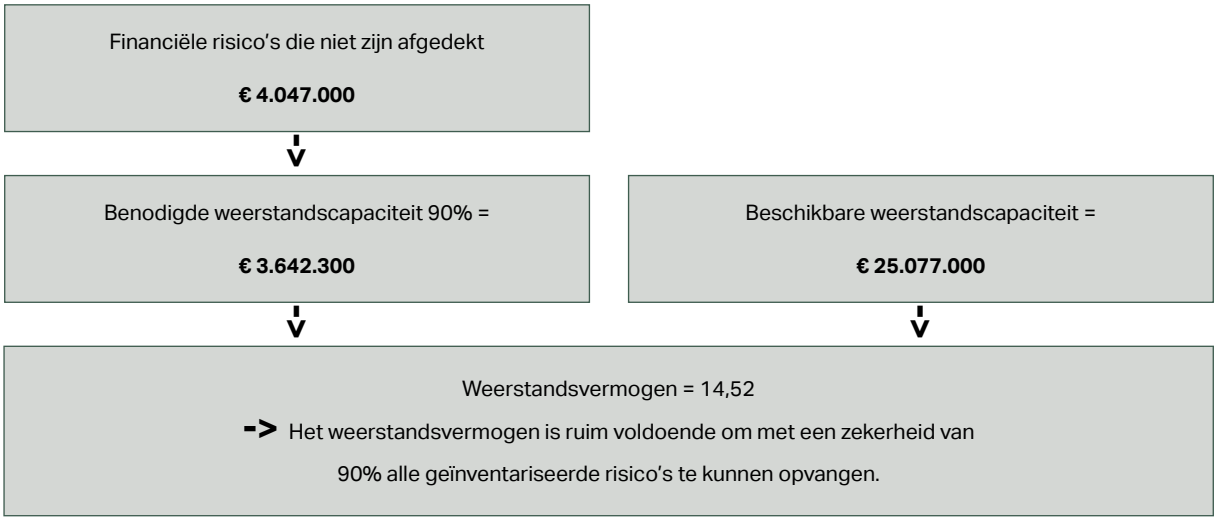
De volgende tabel geeft inzicht in de opbouw van de beschikbare weerstandscapaciteit weer voor onze gemeente.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2021	bedrag (x €1.000)
Algemene reserve Algemene Dienst, waarvan een bedrag van € 5.666 is opgenomen in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6.659
Bestemmingsreserves	14.774
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	2.954
Stille reserve(s) (voor zover binnen 1 jaar verkoopbaar en voor zover verkoop de continuïteit van de uitvoering niet aantast)	n.v.t.
Andere onbenutte inkomstenbronnen	0
Resultaat jaarrekening 2019 (wordt toegevoegd aan algemene reserve)	1.128
Ondergrens weerstandscapaciteit	- 438
Totaal	**25.077**

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

Oordeel over het vermogen
Bij het bepalen van een norm (ratio weerstandsvermogen) is het wenselijk te zoeken naar een evenwicht tussen financiële soliditeit en het streven om niet onnodig geld 'op de plank te laten liggen'. Een belangrijk criterium hierbij is de kwalitatieve beoordeling van het risicomanagement. Naast inzicht in de risico's en de financiële omvang is de inbedding van het risicomanagement in de organisatie belangrijk. De raad heeft besloten dat het weerstandsvermogen een minimale ratio moet hebben van 1,4. Er is geen maximumratio ingesteld. Wanneer de ratio significant hoger uitvalt dan de minimale ratio kan volstaan worden met een lagere beschikbare weerstandscapaciteit, oftewel met een lagere reserve. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstands-

capaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (de gekwantificeerde risico's).
Bij de berekening van het weerstandsvermogen gaan we ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijk in één jaar zullen voordoen. In onze benadering is uitgegaan van een zekerheidspercentage van 90% dat alle risico's zich tegelijk en in hetzelfde jaar zullen manifesteren (oftewel, dat 100% van de benodigde weerstandscapaciteit in dat jaar benodigd zou zijn). Daarom hebben we de totale benodigde weerstandscapaciteit (= individuele kans * impact van alle geïdentificeerde financiële risico's) vermenigvuldigd met 90%. Zie ook onderstaande figuur.



Op basis van de minimumratio van 1,4 moet in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing 1,4 x € 4.047.000 = € 5.665.800 zitten. Deze reserve is bij het opstellen van de jaarrekening 2019 op genoemd bedrag gebracht.

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

P&C jaarschijf	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Begroting	12,01	9,77	12,34	16,10	15,82	10,13	14,52
Jaarrekening	10,62	12,88	13,66	15,03	10,90		

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

Verplichte kengetallen op grond van het BBV

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

Kengetallen 2018-2024	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	27,93%	19,40%	86,96%	81,63%	84,67%	88,22%	90,67%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	27,93%	19,40%	86,96%	88,36%	91,28%	94,69%	96,95%
Solvabiliteitsrisico	32,72%	50,73%	38,10%	37,31%	36,63%	36,00%	35,27%
Grondexploitatie	10,85%	-2,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0,15%	-0,37%	-0,45%	0,15%	0,11%	-0,31%	0,00%
Belastingcapaciteit	101,73%	107,57%	106,93%	106,83%	106,83%	106,83%	106,83%

Het nut van deze kengetallen wordt versterkt als we die afzetten tegen normen. Pas dan kan beoordeeld worden in hoeverre deze getallen voldoen aan de verwachtingen. In de vergadering van 24 mei 2016 van de werkgroep planning & control zijn voor onze gemeente de normen vastgesteld. Omdat deze normen niet meer voldoen hebben we in de werkgroep Planning & Control van 14 januari 2020 afgesproken dat we vanaf de begroting 2021 een link leggen met de signaleringswaarden die de provincie bij de beoordeling van de begroting aanhoudt. Deze liggen vast in het GTK (Gemeenschappelijk Toezichtkader van de provincie). Zie onderstaande tabel.

Gemeenschappelijk Toezichtskader (GTK) provincie			
Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

1A. Netto schuldquote

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

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

Voor 2021 is het kengetal 81,63%. Dit percentage is in lijn met de jaren 2020 – 2024. Als we dit afzetten tegen het GTK zitten we in de categorie minst risicovol. Landelijk gezien is de netto schuldquote pas een vraagstuk als deze hoger is dan 130%. Wij zitten daar dus ruim onder.
Bij dit kengetal geldt: hoe lager, hoe beter.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.
De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV). Met een percentage van 88,36% zitten wij ook hier in de categorie minst risicovol. En ook hier geldt: hoe lager, hoe beter.

2. De solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente (op langere termijn) in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de solvabiliteitsratio geldt: hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Een solvabiliteit van 100% zou inhouden dat de gemeente geen schulden heeft. Met een getal van 37,31% passen we in het GTK van de provincie in de kolom neutraal.

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

De laatste grondexploitaties worden eind 2020 afgesloten. Vanaf 2021 is het kengetal dan ook 0,00% (of anders gezegd: niet van toepassing). Afgezet tegen het waarderingscijfer van het GTK van de provincie vallen we uiteraard in de categorie minst risicovol.

4. Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het

gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken.
De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.
De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden bezien. Wanneer bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatie ruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Voor de begroting 2021 is de structurele exploitatieruimte € 62.000- = 0,15%. Zie overzicht lasten en baten programma's 2021-2024 verderop in dit boekwerk. Een positief percentage is volgens het GTK het minst risicovol.

5. Belastingcapaciteit
De onroerendezaakbelasting is voor gemeenten de belangrijkste vorm van belastinginkomsten.
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller dit in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of in welke mate er ruimte is voor nieuw beleid.
De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij wordt uitgegaan van de woonlasten voor een gezin, bestaande uit de OZB voor een woning met een gemiddelde waarde, rioolheffing en afvalstoffenheffing.
Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing, omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut). De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het begrotingsjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde in jaar t-1 (het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar) uitgedrukt in een percentage.
Dit percentage geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% leidt tot het wellicht meer belasting kunnen heffen.
Dit is een keus van de gemeente zelf. Met een percentage van 106,83% is de belastingdruk in Oirschot hoger dan het landelijk gemiddelde (meest risicovolle categorie).

B. Onderhoud kapitaalgoederen

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

Onze ambitie is een leefbare, veilige, duurzame en gezonde openbare ruimte. Deze ambitie kost geld en dat betekent dat we jaarlijks structurele lasten hebben voor onderhoud en vervanging. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. In 2016 is het Vastgoedbeleid vastgesteld. In 2019 hebben we een Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) volgens het basisscenario vastgesteld waarin we voor onderdelen van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte het beleid en beheer, afgestemd op elkaar, hebben vastgelegd. Vanaf de begroting 2020 zijn de benodigde budgetten voor het IMBK opgenomen in de begroting. De bedragen zijn exclusief de personele component. Daarnaast zijn in 2019 ook de beheerplannen voor buitensport-taccommodaties vastgesteld (en in de begroting verwerkt).

IMBK Basisscenario
Het beheer van de leefomgeving is gericht op een prettige en veilige leefomgeving, zowel voor bewoners als bezoekers van Oirschot. Hierbij is gekozen voor standaardkwaliteit in de kernen en extra aandacht voor de centra en accentplekken. Met het IMBK hebben we voldoende budget voor inspectie, onderhoud en benodigde vervanging van alle assets in de komende planperiode.
Het basisscenario is inclusief noodzakelijke maatregelen voor klimaatadaptatie en waterberging en zet beperkt in op duurzaamheid en participatie van bewoners.

Kernpunten:
- ‘Huis op orde’: van alle assets zijn areaalgegevens, kwaliteit, onderhoudsbehoefte, vervangingsinvesteringen en risico’s in beeld voor de komende planperiode;
- Beheer op orde: rationeel beheer, met onderhoud en vervanging op basis van vaktechnische normen / richtlijnen. Voorbereid op de toekomstige opgaven en inlopen achterstanden;
- Consequenties inrichting: past bij functionele inrichting, met robuust en sober standaard materiaalgebruik in de wijken. Ruimte voor afwijkende of bijzondere materialen, met een representatieve uitstraling, sierwaarde of design in de (historische) centra;
- Bestuurlijke ambities: gedifferentieerde beeldkwaliteit, geeft invulling aan de identiteit van de centra en doorgaande wegen. Sluit aan op de beleving van bezoekers en gedeeltelijk op bestuurlijke ambities en beleving van inwoners;
- Financieel op orde: realistisch en voldoet aan de eisen van de toezichthouder. Geen kapitaal-vernietiging. Robuuste begroting, biedt ruimte om invulling te geven aan de belangrijkste beleidskaders en opgaven, met enige ruimte voor tegenvallers en incidenten.

Beeldkwaliteit:

Gedifferentieerd beheer: met beeldkwaliteit A in het historische centrum van Oirschot en centra van de dorpen. B kwaliteit op hoofdwegen en C kwaliteit in de wijken, op bedrijventerreinen en in het buitengebied. Schoon binnen de kom ten minste op B en wat soberder in de buitengebieden. Met de beeldkwaliteit volgen we de landelijke systematiek van het CROW.

Beeldkwaliteit	Centra dorpen	Hoofdwegen	Woongebieden	Bedrijven-terreinen	Natuur & buitengebied
Technisch	A	B	C	C	C
Netheid / schoon	A	B	B	B	B

Trends & ontwikkelingen:

We zien op dit moment de volgende trends en ontwikkelingen die impact hebben op het integraal maatschappelijk beheer, zoals:

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

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is vanaf 2023 een financiële besparing van structureel € 100.000,- begroot op de assets van het IMBK. Dit vraagt om een keuze in kwaliteit door de raad, waarbij het uitgangspunt is dat we gedifferentieerd op activiteiten teruggaan van het bassiscenario naar het minimale scenario (minimaal kwaliteitsniveau C en geen kapitaalvernietiging). Wanneer het areaal inzichtelijk is gemaakt zal er in 2022 een voorstel worden uitgewerkt hoe deze besparing gerealiseerd kan worden.

Vastgoedregistratie:

Als onderdeel van de implementatie van het IMBK investeren we tot en met 2021 in een goede Vastgoedregistratie om zowel de omvang van het areaal als de kwaliteit van het areaal vast te leggen. Van alle assets zijn de arealen ABC (actueel, betrouwbaar & compleet). In overleg met SSC De Kempen worden afspraken gemaakt over structurele borging na 2021 van de areaalgegevens en tijdige verwerking van mutaties. We leggen onze areaalgegevens vast in een beheersysteem dat is ondergebracht in de Kempensamenwerking bij het Shared Servicecenter. Dit is onze basis waarvan we uitgaan bij het voorbereiden van het Integraal Maatschappelijk Meerjarenprogramma alsook de werken, bestekken en onderhoudscontracten.

Areaalaccres en prijsindexatie:

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

Kaders kapitaalgoederen:

Het IMBK geeft kaders voor het onderhoud van de volgende kapitaalgoederen:
- Wegen
- Meubilair
- Riolering en water
- Civiele kunstwerken
- Openbare verlichting
- Groen
- Spelen / bewegen
- Verkeer en vervoer

Het vastgoedbeleid geeft kaders voor het onderhoud van de volgende kapitaalgoederen:
- Gebouwen

Deze paragraaf gaat in op de staat van onderhoud en de onderhoudslasten. Per soort kapitaalgoed is beschreven:
- het beleidskader waarop het onderhoud van de kapitaalgoederen is gebaseerd;
- het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau van onderhoud;
- de actuele staat van onderhoud;
- de in de begroting opgenomen budgetten.

Doelstelling
Het beheren en onderhouden van de kapitaalgoederen volgens het vastgestelde beleidskader. Dit doen we binnen de beschikbare budgetten en op het kwaliteitsniveau dat de raad heeft vastgesteld.

Wegen
1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.

3. *Actuele staat van onderhoud*
   Eind 2018 is het wegenareaal volledig geïnspecteerd. Als gevolg hiervan voldoet 12% niet aan het vastgestelde kwaliteitsniveau. Deze achterstand lopen we in binnen de beschikbare budgetten van het IMBK.
   Elementenverhardingen hebben een betere kwaliteit dan asfalt. De hoofdwegen hebben goede kwaliteit, waardoor de doorstroming en veiligheid voor de meeste weggebruikers geborgd is. Duidelijk zichtbaar is dat de kwaliteit van de wegen buiten de bebouwde kom (buitengebied en natuurgebieden) het laagste is. Dit betreft vooral asfaltwegen. Tussen de functieonderdelen (rijbanen, voet-, fietspaden etcetera.) bestaat maar weinig verschil in kwaliteit. In najaar 2020 vindt er een nieuwe weginspectie plaats waaruit zal blijken wat de actuele staat is.
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 143.425	€ 143.425	€ 143.425	€ 143.425
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 784.875	€ 784.875	€ 784.875	€ 784.875
Investeringen	€ 888.650	€ 981.825	€ 1.075.000	€ 1.075.000

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

Meubilair

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   De technische staat is niet bekend. In 2020 en 2021 wordt deze inzichtelijk gemaakt.
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Investeringen	-	€ 35.313	€ 70.625	€ 70.625

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

Riolering en water

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   In 2014 is van een groot deel van het areaal (80%) van de vrijvervalriolen de kwaliteit in beeld gebracht. De kwaliteit van nagenoeg alle oudere riolen is in beeld. In 2019 zijn de risicoriolen opnieuw geïnspecteerd. De informatie uit deze inspectie wordt meegenomen bij het opstellen

van het integraal meerjarenprogramma. De belangrijkste schades zijn scheurvorming, wortelingroei en aantasting. De meest urgente zijn inmiddels gerelined of vervangen.
Op basis van inspecties is de kwaliteit van het vrijvervalriool in zijn algemeenheid te beoordelen als voldoende. De toestand van de mechanische riolering is voldoende (op basis van renovaties die dit jaar plaatsvinden). Qua functioneren voldoet de gemeente aan de eisen die het waterschap stelt. De riolen en de buitenruimte zijn nu nog niet in staat om de heftige 'klimaatbuien' afdoende te verwerken. De afgelopen jaren zijn alle stelsels opnieuw doorgerekend en de hoeveelheid en plaatsen waar water op straat komt in beeld gebracht. Aan de hand hiervan is een hoofdmaatregelenplan gemaakt dat tevens onderdeel vormt van het programma Water en Riolering.

4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 298.160	€ 298.160	€ 298.160	€ 298.160
Investeringen	€ 1.145.000	€ 940.000	€ 1.195.000	€ 2.485.000

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

Civiele kunstwerken

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   In 2016 is een inspectieronde uitgevoerd op 32 civiele kunstwerken. Uit de inspectie zijn diverse schadebeelden naar voren gekomen, met advies voor onderhoud. Op basis van de inspectie is de constructieve toestand van negen bruggen nader onderzocht en is een meerjarenplanning opgesteld voor de planperiode 2017 t/m 2026. Inmiddels zijn er zeven bruggen vervangen en is het groot (correctief) onderhoud grotendeels uitgevoerd. Met het uitvoeren van de maatregelen uit het MJOP kan worden gesteld dat de kwaliteit van de civiele kunstwerken voldoende is.
   In 2021 dient een nieuwe inspectie uitgevoerd te worden en nieuw MJOP te worden opgesteld.
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 62.000	€ 74.000	€ 65.000	€ 65.000
Investeringen	-	-	-	-

Groen

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.

3. *Actuele staat van onderhoud*
   De bomen binnen de bebouwde kom zijn in het najaar 2020 geïnspecteerd op veiligheid (BoomVeiligheidsControle, BVC).
   De resultaten hiervan zijn input voor het onderhoudscontract bomen welke in 2021 wordt uitgevoerd. In 2021 worden de bomen buiten de bebouwde kom geïnspecteerd op veiligheid (BVC).
   In september 2018 is door middel van een beleidsschouw eenmalig de kwaliteit van het groen in beeld gebracht. Ondanks een relatief groot aandeel hoge kwaliteit (niveau A) is het algehele beeld conform de landelijke kwaliteitssystematiek van CROW niveau B. Op basis van expert judgement blijkt de kwaliteit van het groen de laatste jaren te zijn teruggelopen. Dit betreft zowel de onderhoudskwaliteit als de samenstelling van het groen. Op dit moment is sprake van enige vervangingsachterstand welke ingelopen wordt met de geplande onderhoudsmaatregelen en investeringen.
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 969.476	€ 994.476	€ 1.003.776	€ 1.003.776
Investeringen	€ 60.000	€ 150.000	€ 240.000	€ 330.000

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

Openbare verlichting

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   Ons areaal van deze onderdelen van de openbare ruimte is niet voldoende in beeld in aantallen en kwaliteit om de kwaliteitsslag te maken naar B in het algemeen en A kwaliteit in de centra.
   Op basis van de middelen beschikbaar gesteld in het IMBK gaan we deze producten inventariseren en inspecteren op kwaliteit en ons beheersysteem op orde brengen met deze gegevens.
   Ten aanzien het verledden is de afgelopen jaren al begin gemaakt. Vanaf 2022 gaan we binnen 5 jaar alle openbare verlichting vervangen met ledlampen (binnen de beschikbare budgetten).
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
Investeringen	-	€ 267.002	€ 534.003	€ 534.003

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

Spelen

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.

2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   Alle toestellen voldoen aan de veiligheidseisen. Vanuit de wettelijke aansprakelijkheid wordt ieder toestel jaarlijks aan een inspectie onderworpen, gebreken die naar voren komen worden verholpen. Tussentijds voert het Servicebedrijf visuele controles uit. De ondergronden worden gereinigd en onderhouden zodat ze voldoen aan de veiligheidseisen.
4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000
Vervangingen	€ 97.195	€ 34.316	€ 30.782	€ 35.791

Verkeer en Vervoer

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat in 2019 is vastgesteld.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Bij de vaststelling van het IMBK is gekozen voor het basisscenario.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   Vanaf najaar 2020 zijn we gestart met een meetprogramma voor het monitoren van de verkeers-intensiteit. Zo krijgen we meer inzicht te krijgen in het functioneren van onze wegen.
   In dit programma worden periodiek verkeerstellingen uitgevoerd op onze belangrijkste wegen.

   In 2020 is er een verfijning gemaakt van het provinciale verkeersmodel (BBMA) waarmee de te verwachten verkeerseffecten van de grotere ruimtelijke en infrastructurele projecten en ontwikkelingen in beeld zijn gebracht. Zoals bijvoorbeeld de versnellingsopgave woningbouw, aanpak rotonde Lidl en de verbindingsweg door de Kemmer.

   Het monitoren van de verkeersveiligheid doen we via een aantal bronnen, zoals VIA Statistiek Ongevallen. Hierin participeren wij in een studie die inzicht geeft in de ongevallenrisico's op onze wegen. De resultaten hiervan verwachten wij vanaf 2021 te kunnen inzetten.

   In de VIA Statistiek Ongevallen zijn in de periode 2015 tot en met 2019 in totaal 882 ongevallen geregistreerd in onze gemeente. Waarvan vier met dodelijke afloop, 115 met gewonden en 763 met uitsluitend materiële schade. In 2019 waren er 157 ongevallen, waarvan 23 met letsel en twee dodelijke ongevallen. In totaal waren er in 2019 derhalve 25 verkeersslachtoffers te betreuren tegen 34 in 2018.

   In het buitengebied liggen veel wegen die door zwaar (agrarisch) verkeer gebruikt worden.

   De technische staat van de verkeersborden, bewegwijzering en wegmarkering is niet bekend. In 2020 en 2021 wordt deze inzichtelijk gemaakt.

4. *Beschikbare budgetten*

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 63.500	€ 63.500	€ 63.500	€ 63.500
Investeringen	-	€ 30.222	€ 60.444	€ 60.444

Gebouwen

1. *Het beleidskader*
   Het actuele en vigerende beleid is het Vastgoedbeleid dat in 2016 is vastgesteld. In 2019 is hier een addendum toegevoegd als gevolg van de besluitvorming omtrent de beheerplannen van de buitensportaccommodaties.
2. *Vastgesteld kwaliteitsniveau*
   Het kwaliteitsniveau voor alle gebouwen is 3 (PVM; vastgoed consultancy bureau). In 2019 is voor de velden en de parkinrichting van de buitensportaccommodaties onderhoudsniveau C (CROW) en voor de gebouwen van de buitensportaccommodaties conditieniveau 3 (PVM) bepaald als standaard onderhoudsniveau.
3. *Actuele staat van onderhoud*
   De staat van onderhoud is voor alle gebouwen goed.
4. *Beschikbare budgetten*

Openbare gebouwen

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 42.282	€ 42.282	€ 42.282	€ 42.282
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 79.000	€ 79.000	€ 79.000	€ 79.000
Investeringen	-	-	-	-

Diverse privaatrechtelijke bezittingen

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 58.739	€ 58.739	€ 58.739	€ 58.739
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 29.276	€ 29.276	€ 29.276	€ 29.276
Investeringen	-	-	-	-

Multifunctioneel gebouw de Klep Middelbeers

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 20.752	€ 20.752	€ 20.752	€ 20.752
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
Investeringen	€ 238.939	-	-	-

Gebouwen sportaccommodaties

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 34.186	€ 34.601	€ 33.995	€ 33.799
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 93.152	€ 93.152	€ 93.152	€ 93.152
Investeringen	€ 225.500	€ 128.983	-	-

Sportvelden

	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Dagelijks onderhoud (exploitatie)	€ 352.955	€ 353.942	€ 352.955	€ 352.955
Storting t.b.v. voorziening groot onderhoud	€ 83.847	€ 83.847	€ 83.847	€ 83.847
Investeringen	€ 196.746	€ 532.376	€ 799.578	€ 113.982

Voor de specificatie van de investeringen zie bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen.

C. Financiering

Inleiding

Onder financiering verstaan we: de manier waarop we voorzien in de benodigde gelden om lopende uitgaven te kunnen doen of om investeringen te betalen. We onderscheiden daarbij financiering met kort geld en met lang geld. Bij kort geld is sprake van daggeldleningen, kasgeldleningen en rekening-courant.
Lang geld betreft – voor onze gemeente – vrijwel uitsluitend vaste geldleningen. Daarnaast speelt de vermogenspositie van onze gemeente een centrale rol: we hebben een uitstekende vermogenspositie met voldoende saldo aan reserves en voorzieningen. In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens en het risicobeheer inzichtelijk gemaakt van de gemeentelijke financierings-portefeuille. Hiervoor gebruiken we het instrument van treasurybeleid.

Bij treasury gaat het om de financiering van het gemeentelijk beleid tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden. Dit omvat het zorgen voor voldoende liquide middelen, het beleggen van tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement en het daarbij afdekken van de risico's, met name op het gebied van rente en krediet. Dit alles op de meest doelmatige wijze en volgens de wettelijke voorschriften van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Bij treasury gaat het dus om het sturen, het beheersen, het verantwoorden en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.
Ons treasurybeleid is vastgelegd in de verordening treasurystatuut gemeente Oirschot 2015 (vastgesteld door uw raad op 15 december 2015). Door allerlei ontwikkelingen binnen en buiten de gemeentelijke organisatie moet de verordening treasurystatuut worden aangepast.

Financieringsbeleid
Het financieringsbeleid is er op gericht om zo lang mogelijk de uitgaven met "kort geld" te financieren en pas vaste leningen aan te trekken wanneer dat, gelet op onze liquiditeitenplanning, noodzakelijk is. Het streven is om de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken. Door een meerjarige liquiditeitenplanning brengen we dit zo goed mogelijk in beeld.

Komende jaren gaan wij in het belang van de Oirschotse samenleving behoorlijk investeren. Zoals we nu ook zien bij de rijksoverheid leiden deze uitgaven tot een verhoging van het financie-ringstekort. Zeker gezien de lage rentevoet achten wij dit verantwoord. Uit de tabel meerjarige liquiditeitenplanning blijkt dat we eind 2024 een tekort van € 25 miljoen verwachten.

Liquiditeitenplanning	2021	2022 bedrag	2023 Bedrag	2024 bedrag	bedrag
Beginsaldi					
Saldo	A	-13.089.216	-17.982.378	-20.081.421	-22.553.265
Betalingen					
Salarissen		-8.037.518	-8.196.656	-8.412.492	-8.624.207
Geldleningen		-1.578.740	-1.582.282	-1.537.718	-1.531.772
Activiteitenplan investeringen		-5.193.809	-3.745.721	-3.974.650	-4.669.054
Kempenplus		-2.294.400	-2.306.400	-2.319.400	-2.331.400
Maatschappelijke Dienstverlening		-5.635.887	-5.576.499	-5.452.337	-5.453.505
GRSK		-3.419.854	-3.504.263	-3.480.352	-3.601.402
LEV-groep		-1.133.950	-1.133.950	-1.133.950	-1.133.950
WSD Boxtel		-2.346.646	-2.140.263	-2.085.980	-2.036.842
Veiligheidsregio		-1.009.669	-1.033.669	-1.056.669	-1.080.669
Voorzieningen		-884.157	-1.149.463	-1.519.094	-1.015.894
Overige uitgaven		-13.138.437	-11.816.627	-12.059.647	-12.367.379
Totaal betalingen	**B**	**-44.673.067**	**-42.185.793**	**-43.032.289**	**-43.846.074**
Ontvangsten					
Algemene uitkering		21.485.816	21.603.831	21.859.763	22.451.985
Uitkering sociaal domein		4.699.082	4.601.424	4.555.877	4.514.766
OZB		7.080.321	7.204.227	7.330.301	7.458.581
Afvalstoffenheffing / Rioolheffing		3.079.965	3.174.298	3.278.225	3.434.481
Overige ontvangsten		3.434.721	3.502.970	3.536.279	3.558.957
Totaal ontvangsten	**C**	**39.779.905**	**40.086.750**	**40.560.445**	**41.418.770**
SALDO / tekort (A+B+C)		**-17.982.378**	**-20.081.421**	**-22.553.265**	**-24.980.569**

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

Voor het tekort aan liquide middelen van € 25 miljoen eind 2024 moet de gemeente kort of lang geld aantrekken. Het is namelijk niet mogelijk om binnen de geldende voorschriften voor een dergelijk bedrag rood te staan op onze bankrekening. Op basis van het hiervoor weergegeven overzicht en de kennis uit het verleden gaan we er vanuit dat 25% van het tekort aan liquide middelen, afgerond € 6 miljoen, wordt opgevangen doordat uitgaven later worden gedaan of inkomsten worden

ontvangen die nu nog niet bekend zijn. De facturen die we ontvangen van onze leveranciers voor met name grotere projecten moeten natuurlijk wel op tijd betaald worden. Daardoor moeten we zowel kort als lang geld lenen, bij elkaar circa € 19 miljoen. De (extra) rentekosten zijn gezien de huidige markt marginaal te noemen, waardoor nauwelijks sprake is van extra lasten in de exploitatie. Bij het onderdeel rentebeleid zal nader worden ingegaan hoe dit bedrag wordt gesplitst in kort en lang geld.

Rentebeleid

Korte termijn

De rente is nog steeds historisch laag. We kiezen er voor om maximaal gebruik te maken van de ruimte die de kasgeldlimiet (in 2021 € 3,6 miljoen) ons biedt om mogelijke financieringstekorten op te vangen door het aantrekken van (kortlopende) kasgeldleningen. Door de lage rente en de invoering van het schatkistbankieren verwachten wij geen of zeer minimale rente inkomsten.
Het aantrekken van een kasgeldlening van € 3,6 miljoen leidt tot een negatieve rente, ofwel een rente-opbrengst. Het is zeer ongewis hoe lang deze negatieve rente nog aanhoudt. Om die reden is er in deze begroting geen te ontvangen of te betalen rente meegenomen voor de aan te trekken kasgeldlening.

Lange termijn

Ook de rente voor langlopende geldleningen is historisch bezien laag, hoewel nog steeds wel hoger dan de rente voor “kort” geld. De tarieven zijn onder invloed van de recente ontwikkelingen echter wel iets aan het oplopen. Op basis van de hiervoor weergegeven meerjarige liquiditeitenplanning verwachten we tijdens de periode 2021 – 2024 een vaste geldlening van ca. € 15.4 miljoen nodig te hebben. Hierbij is al rekening gehouden dat we € 3,6 miljoen als een kasgeldlening aantrekken omdat we die ruimte binnen de kasgeldlimiet beschikbaar hebben.

Het aantrekken van een vaste lineaire geldlening van € 15.4 miljoen met een looptijd van 25 jaar en de rente gedurende de gehele looptijd van de lening vast leidt tot extra rentekosten voor 2021 € 14.500 en 2022 t/m 2024 gemiddeld € 65.400 per jaar zijn. Hierbij is sprake van een historisch laag rentepercentage van slechts 0,42%. Door een lening van 25 jaar met een vaste looptijd en vaste rentevoet aan te trekken zorgen we er voor dat ook op langere termijn de rentekosten laag blijven, ook als de marktomstandigheden zich wijzigen. De rentekosten zijn meegenomen in deze begroting.

Rentetoerekening aan investeringen

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

Renteschema voor berekening renteomslag-percentage

Onderdeel		2021	2022	2023	2024
a. Externe rentelasten					
Rente rekening-courant		2.000	2.000	2.000	2.000
Rente langlopende geldleningen		772.347	731.772	687.645	648.697
	A	774.347	733.772	689.645	650.697
b. Externe rentebaten					
Verstrekte startersleningen	B	33.599	34.091	33.086	32.040
Totaal door te rekenen externe rente (A - B)	C	740.748	699.681	656.559	618.657
c1. Rente grondexploitatie	D	0	0	0	0
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend Sportpark Moorland (rentepercentage 1,50%)	E	35.515	33.353	31.159	28.932
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	F	0	0	0	0
Saldo door te berekenen rente (C - D - E - F)	G	705.233	666.328	625.400	589.725
d1. Rente over eigen vermogen	H	0	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	I	0	0	0	0
Toe te rekenen rente (G + H + I)	J	705.233	666.328	625.400	589.725
Boekwaarde staat van activa per 1 januari exclusief de investeringen onder c1, c2 en c3	K	57.344.496	60.717.429	62.547.776	64.481.059
Rente-omslagpercentage (J / K)		**1,230%**	**1,097%**	**1,000%**	**0,915%**

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer/kasgeldlimiet en renterisiconorm

Bij de kasgeldlimiet gaat het om het beperken van renterisico's op de korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een door het ministerie vastgesteld percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar.

Dit betekent dat de gemeente tot maximaal de hoogte van de kasgeldlimiet kortlopende schulden mag hebben. Als deze limiet drie kwartalen achter elkaar wordt overschreden, moeten we een vaste geldlening aantrekken. In de hierna volgende tabel is de kasgeldlimiet voor de gemeente Oirschot weergegeven.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	2021
Omvang begroting per 1 januari 2021	42.001
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	3.570

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningenportefeuille zodat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering wordt beperkt. De gewijzigde renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de renterisiconorm voor de periode 2021– 2024.

Modelstaat B (Renterisico vaste schuld over de jaren 2021 t/m 2024) (x € 1.000)

Stap	Variabelen renterisico(norm)	2021	2022	2023	2024
1	**Renteherzieningen**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	Aflossingen	1.579	1.582	1.538	1.532
3	**Renterisico (1 + 2)**	**1.579**	**1.582**	**1.538**	**1.532**
4	**Renterisiconorm**	**8.400**	**8.400**	**8.400**	**8.400**
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	6.821	6.818	6.862	6.868
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal 2021	42.001	42.001	42.001	42.001
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4 = 4a x 4b / 100	**Renterisiconorm (van alleen 2021)**	**8.400**	**8.400**	**8.400**	**8.400**

Uit de hiervoor opgenomen Modelstaat B blijkt dat we in alle jaren onder de risiconorm zitten. Dit komt onder andere doordat we voor alle langlopende geldleningen het rentepercentage tot het einde van de looptijd hebben vastgelegd. Hierdoor zijn er in de planperiode 2021 - 2024 géén renteherzieningen.

Renteschema

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

	2021	2022	2023	2024
Externe rentelasten				
Korte financiering	2.000	2.000	2.000	2.000
Lange financiering	772.347	731.772	687.645	648.697
Totaal externe rentelasten	**774.347**	**733.772**	**689.645**	**650.697**
Externe rentebaten				
Lange financiering	-33.599	-34.091	-33.086	-32.040
Per saldo aan rentelasten	**740.748**	**699.681**	**656.559**	**618.657**
Rente grondexploitatie	0	0	0	0
Saldo door te berekenen externe rente	**740.748**	**699.681**	**656.559**	**618.657**
Aan taakvelden toe te rekenen rente	740.748	699.681	656.559	618.657
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	740.853	699.424	656.637	618.934
Renteresultaat	**105**	**-257**	**78**	**277**

Kredietrisicobeheer

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

Verstrekte geldleningen	2021	2022	2023	2024
Stand per 1 januari	937.885	912.640	885.156	856.667
Reguliere aflossingen	25.245	27.484	28.489	29.535
Stand per 31 december	912.640	885.156	856.667	827.132

Garantstellingen

De gemeente staat garant voor zes geldleningen met een totaalbedrag per 1 januari 2021 van € 9,9 miljoen waarvan drie leningen op naam van Wooninc. staan voor een bedrag van € 9 miljoen. Verder fungeert de gemeente als achtervang van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor een drietal leningen ten name van Wooninc voor een totaalbedrag van € 41 miljoen. De afgelopen jaren zijn alle leningen overigens steeds normaal afgelost. Het risico voor het niet nakomen van afspraken door de kredietnemer en daardoor het gemeentelijke risico is minimaal.

Leningenportefeuille

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

Opgenomen geldleningen	2021	2022	2023	2024
Stand per 1 januari	19.173.881	17.595.141	16.012.859	14.475.141
Reguliere aflossingen	1.578.740	1.582.282	1.537.718	1.531.772
Stand per 31 december	17.595.141	16.012.859	14.475.141	12.943.369

Relatiebeheer

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

Schatkistbankieren

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

De eerste € 250.000 of 0,75 % van het jaarlijkse begrotingstotaal met een maximum van € 2,5 miljoen mag buiten de schatkist gehouden worden. Voor Oirschot is dit voor 2021 € 315.008 (0,75% van het begrotingstotaal van 2021 € 42.001.000).

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

EMU Saldo

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

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

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

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

In de hierna opgenomen tabellen zijn de berekening van het EMU-saldo voor de periode 2020 t/m 2024 opgenomen. Voor de berekening van het EMU-saldo geldt dat dit ook moet kunnen worden berekend op basis van enkele onderdelen uit de geprognosticeerde balans. Dit is de reden dat twee berekeningen van het EMU-saldo zijn opgenomen. Wanneer het EMU-saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreken we over een vorderingentekort.

EMU-saldo Oirschot

		2020	2021	2022	2023	2024	
	Omschrijving	Bedragen x € 1.000					
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-8.289	-1.309	165	209	331	+
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	9.382	3.227	1.682	1.783	2.398	-
3.	Mutatie voorzieningen	-1.754	262	74	-245	325	+
4.	Mutatie voorraden (incl. bouw-gronden in exploitatie)	-564	0	0	0	0	-
5.	Verwachte boekwinst bij ver-koop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	-
Berekend EMU-saldo		**-18.861**	**-4.274**	**-1.443**	**-1.819**	**-1.742**	

Dit overzicht bevestigt het beeld dat wij ook hebben laten zien bij de liquiditeitenplanning op blz. 60, wat veroorzaakt wordt door de teruglopende ontvangsten van de grondexploitatie. Dit maakt dat dit onderwerp een aandachtspunt blijft in de komende jaren.

EMU-saldo vanuit Geprognosticeerde balans

Omschrijving mutatie		2021	2022	2023	2024	
			Bedragen x € 1.000			
Mutatie eigen vermogen		-1.309	165	209	331	+
Mutatie voorraden		0	0	0	0	-
Mutatie (im)materiële vaste activa		3.227	1.682	1.783	2.398	-
Mutatie voorzieningen		262	74	-245	325	+
EMU-saldo		**-4.274**	**-1.443**	**-1.819**	**-1.742**	

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	342	315	288	261	237
Materiële vaste activa					
- Economisch nut	45.369	45.580	45.628	46.099	47.177
- Maatschappelijk nut	13.611	16.654	18.315	19.654	20.998
Financiële vaste activa	853	834	813	792	770
Totaal vaste activa	**59.833**	**63.068**	**64.756**	**66.545**	**68.945**
Vlottende activa					
Voorraden	0	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Overige activa	2.363	2.363	2.363	2.363	2.363
Kortlopende vorderingen	**2.363**	**2.363**	**2.363**	**2.363**	**2.363**
TOTAAL GENERAAL	**62.538**	**65.746**	**67.407**	**69.169**	**71.545**

PASSIVA	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024
Vaste financieringsmiddelen					
Eigen vermogen					
- Algemene reserves	6.659	6.659	6.657	6.657	6.654
- Bestemmingsreserves	19.177	17.728	17.787	18.048	18.305
- Saldo begroting	0	140	248	196	273
Totaal eigen vermogen	**25.836**	**24.527**	**24.692**	**24.901**	**25.232**
Voorzieningen	4.967	5.229	5.303	5.058	5.383
Langlopende schulden	28.763	32.078	32.594	33.528	34.424
Handelscrediteuren	2.972	3.616	3.497	3.551	3.568
Overlopende passiva	0	296	1.321	2.131	2.938
Kortlopende schulden	**2.972**	**3.912**	**4.818**	**5.682**	**6.506**
TOTAAL GENERAAL	**62.538**	**65.746**	**67.407**	**69.169**	**71.545**

D. Bedrijfsvoering

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

Ambitie 1. De organisatie: klaar voor de toekomst.
We zijn een organisatie die staat voor de belangen van bestuur en inwoners. De in 2019 ingezette ontwikkeling van de organisatie loopt door in 2021 en verder. Stilstand is achteruitgang en dat betekent een continue ontwikkeling en aanpassing van de organisatie. Er zijn kleine en grote aanpassingen. Een voorbeeld van een grote aanpassing is de Omgevingswet. Dit vraagt voorafgaand aan de invoering het nodige van de organisatie. En na invoering van een wet als deze is er ook nog het nodige te doen om daadwerkelijk de geest van de wet en ook de te ontstane jurisprudentie goed in te laten werken in de organisatie. Invoering van de Omgevingswet is overigens uitgesteld naar 1 januari 2022.
Wij realiseren ons dat onze organisatie te klein is om nu en in de toekomst alle taken zonder partners uit te voeren. We blijven voortdurend afwegen wat de slimste oplossing is. We bekijken daarbij naar zelf doen, samenwerken of uitbesteden.
Informatiemanagement wordt in deze tijd steeds belangrijker. Informatie is er meer en meer.
Het wordt gebruikt als sturingsinformatie en tegelijk zijn overheden net als banken steeds meer een branche waarin heel veel informatie over personen is opgeslagen en die zal veilig bewaard moeten worden en toegankelijk moeten zijn voor enkelen. Dit vraagt veel van onze systemen en zeker ook van onze mensen in het altijd bewust omgaan met gegevens die binnen de privacy van iemand vallen. De in 2019 gedane aanzet qua bewustwording rondom (informatie-)veiligheid blijft de komende tijd aandacht vragen.
In 2020 is nieuw informatieveiligheidsbeleid opgesteld volgens de normen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheid). Na vaststelling door het college zal ook het Informatieveiligheidsplan Op- en vastgesteld worden.
Aan de hand van dit plan en de prioritering die vanuit de risicoanalyse wordt vastgesteld, zullen de benodigde acties voor de komende periode worden ingepland.
In 2021 wordt bekeken of we tot een gezamenlijk gegevenshuis in de Kempen kunnen komen.

Activiteit 1.1. Regionale samenwerking: de raad heeft in oktober 2018 besloten over de bestuurlijke toekomst van Oirschot. Deze besluitvorming is leidend voor zaken waarin wij ons ontwikkelen richting het Stedelijk Gebied, richting De Kempen en wat wij zelfstandig blijven doen. Afhankelijk van deze keuze zoeken wij partners om samen te werken.
De komende tijd vindt uitwerking en implementatie van de Strategische Agenda plaats. Zie hiervoor ook programma 5; Bestuur en Dienstverlening

Activiteit 1.2. Actief sturen op ons personeelsbestand.
Het strategisch P&O-beleid legt direct verband met de doelen van het college in Oirschot: op welke wijze ontwikkelt de gemeente Oirschot zich tot een wendbare organisatie gericht op de opgaven waarvoor we staan?
Dit heeft impact op de inzet van onze medewerkers en komt terug in het personeelsbeleid en de instrumenten die we inzetten in onze aanpak. Dit houdt ook in dat een aantal speerpunten van beleid (terugdringen verzuim, duurzame inzetbaarheid) gecontinueerd wordt. De inrichting van de

ambtelijke organisatie is in 2019 aangepast. Bij de ingezette (team)ontwikkeling in 2020 van de organisatie staat steeds centraal: het versterken van omgevingsgerichtheid, wendbaarheid, interne- en externe samenwerking.

Externe inhuur
De inzet om de inhuur van externen terug te brengen wordt gecontinueerd. Deze aanpak behelst een onderbouwing van de noodzaak van inhuur en het gericht inzetten van inhuur als er sprake is van incidentele, tijdelijke en sterk expertmatige vraagstukken. Verder blijven we streven naar het zoveel mogelijk omzetten van de externe inhuur naar reguliere werknemers als er sprake is van werkzaamheden met een structureel karakter (uiteraard als dat mogelijk is binnen de huidige arbeidsmarkt). Tot slot zetten we de aanpak voort dat het inschakelen van externe capaciteit pas mogelijk is als we de mogelijkheden van interne capaciteit hebben gecheckt. Daarmee borgen we dat inhuur daar ingezet wordt waar het noodzakelijk is, bijvoorbeeld bij expertises, arbeidsmarktkrapte, vervanging bij ziekte/zwangerschap en tijdelijke werkzaamheden.

Personeelsbeleid
Een organisatie in verandering vraagt om medewerkers die mee kunnen bewegen. Meer resultaatgericht, vraag gestuurd en omgevingsgericht werken betekent ook dat we moeten investeren in onze medewerkers als belangrijkste kapitaal van onze organisatie. Met het personeelsbeleid willen we deze ontwikkeling ondersteunen. Tegelijk is het van belang dat we investeren in goed werkgeverschap. Zowel vanuit de verantwoordelijkheid die we hebben als werkgever richting onze medewerkers waar het bijvoorbeeld gaat om werkplezier en vitaliteit, alsook daar waar het gaat om het aantrekken van nieuwe medewerkers in een gespannen arbeidsmarkt. We leggen onze ambities vast in een meerjarig strategische personeelsplanning.

Strategische personeelsplanning
Het werk verandert door verdergaande digitalisering, samenwerken met de regio en nieuwe wetgeving zoals de Omgevingswet. Het is van belang continu de doorvertaling te blijven maken naar wat dit betekent voor onze organisatie en ons personeel. De vraag die hierbij centraal staat, is: sluiten de medewerkers aan op de veranderende opgaven qua opleiding, ervaring en competenties? We zetten hier strategische personeelsplanning voor in en nemen in de analyses ook de uitstroom wegens vergrijzing mee. Steeds meer onderdelen van de organisatie brengen op deze manier in kaart wat de personeelsbehoefte is, nu en straks. De uitkomsten van de analyses kunnen gemeentebreed worden gebruikt voor capaciteitsplanning, opleiding en omscholing van medewerkers en voor gerichte arbeidsmarktbenadering voor schaarse functiegroepen.

Mobiliteit
De arbeidsmarkt in de regio blijft naar verwachting ook de komende jaren gespannen. Zeker voor bepaalde functiegroepen (techniek) merken we dat het steeds moeilijker is om medewerkers aan te trekken. Voor een kleine gemeente is het van belang dat we ons blijven presenteren op de arbeidsmarkt als een aantrekkelijke werkgever. De arbeidsmarktcommunicatie wordt hier specifiek op ingericht. Daarnaast zetten we niet alleen de klassieke wervingskanalen in, maar zoeken en werven we steeds meer in netwerken of op andere plekken (universiteit, bijeenkomsten). De gespannen arbeidsmarkt maakt ook dat we meer moeten investeren in het talent dat we in huis hebben.
Dit betekent dat binnen onze beperkte mogelijkheden interne mobiliteit, oftewel de doorstroming

naar een andere functie binnen de organisatie, belangrijker wordt. Enerzijds ligt hier een eigen verantwoordelijkheid van de medewerker, anderzijds hebben we er als organisatie ook belang bij om dit te faciliteren. We zorgen ervoor dat alle (tijdelijke en structurele) vacatures, in afwijking van het vastgestelde werving- en selectiebeleid Kempengemeenten, eerst intern binnen de gemeente open worden gesteld. We willen verder groeien naar een goede vorm van werkgeverschap waarin alle medewerkers met plezier en respect hun werk kunnen doen.

Duurzame inzetbaarheid is een belangrijk speerpunt in ons werkgeverschap en personeelsbeleid. We hanteren een brede aanpak die uitgaat van het inzetten op vitaliteit van onze medewerkers. Dit raakt ook elementen als werkplezier en de ontwikkelmogelijkheden in de organisatie. De focus op de korte termijn ligt op intensivering van onze verzuimaanpak. We zien in de hele organisatie een lichte daling van het verzuim. Het thema "de vitaliteit van onze medewerkers in alle leeftijdsklassen" komt op de agenda. Op verzoek van de Ondernemingsraad onderzoeken we of ook het vitaliteitspact (was generatiepact) een bijdrage kan leveren. Daarnaast wordt het verzuimbeleid herijkt en gemoderniseerd. Nadruk komt te liggen op eigenaarschap van medewerkers en wat zij kunnen doen om gezond en duurzaam inzetbaar te blijven.

Arbeidsvoorwaarden
In 2020 loopt de huidige cao voor gemeenten af. Voor 2021 (en wellicht daarna) wordt er gewerkt aan een nieuwe cao. Door de corona zal in ieder geval door de vakorganisaties ingezet worden op meer structureel thuiswerken en hiervoor een thuiswerkvergoeding voor medewerkers. Vanuit werkgeverskant zal ingezet worden op de "nullijn", dat wil zeggen geen ruimte voor salarisverhogingen.

Ambitie 2. De organisatie in control.
We zorgen voor financieel evenwicht, handelen rechtmatig en hebben een transparante en betrouwbare bedrijfsvoering. Binnen de organisatie is balans tussen ambitie en capaciteit, tussen draaglast en draagvermogen nodig. We spreken regelmatig over onze prestaties met het bestuur. Hiervoor is goede sturingsinformatie benodigd. Daar zal verder in worden geïnvesteerd.

Activiteit 2.1. Afronden van het plan Bedrijfsvoering in Control.
We ontwikkelen in 2020 door naar een organisatie waar interne beheersing normaal is en van iedereen; niet alleen een zaak dus van 'financiën', juristen of interne- en accountantscontroles. Dat geldt ook voor rechtmatigheid. Zo gaan wij van interne controle naar interne beheersing. Wij passen hier het programma voor de interne beheersing op aan.
Tevens zullen de werkprocessen hernieuwd ingericht worden, waarbij naast een eenvoudig en efficiënt proces aandacht is voor risico's. Voor risicomanagement in brede zin is aandacht.
Wij zijn gestart met zaakgericht werken; naast het technisch organiseren van zaakgericht werken, geen sinecure overigens, vraagt dit ook het nodige van cultuur en werkwijzen. Hier zullen we de komende tijd een verdere ontwikkeling in doormaken.

Beschikbaarheid controledocumentatie
De accountant heeft in zijn controlerapport opgemerkt dat hij tijdens de controle heeft ervaren dat controledocumentatie niet direct voor handen was, omdat zaken niet (direct) vindbaar waren in het elektronische archief van de gemeente Oirschot. In 2021 gaan wij hierom een eenduidige instructie maken, (tijdelijke) medewerkers met regelmaat trainen en goed gebruik ervan blijvend bewaken.

Inhuur derden

Inhuur derden blijft vanuit rechtmatigheidsoogpunt de aandacht vragen. In 2021 zal er wederom kritisch naar het proces gekeken worden en zal het proces met betrekking tot vastlegging en verantwoording verder worden aangescherpt.

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

Tabel 1. Ontwikkeling loonkosten Bedragen x € 1.000

Afdeling	Bezetting in fte's	2021	2022	2023	2024
Raad		264	271	279	286
Burgemeester	1,00	152	156	160	164
Wethouders	3,00	308	316	324	333
Totaal bestuur	**4,00**	**724**	**743**	**763**	**783**
Griffier	1,56	141	145	149	153
Managementteam	6,00	702	721	740	760
Sociale leefomgeving en externe dienstverlening	20,64	1.531	1.519	1.559	1.600
Ondernemen en ontwikkelen	15,36	1.277	1.309	1.343	1.377
Mobiliteit, beheer en realisatie (incl. buitendienst)	22,31	1.649	1.693	1.739	1.786
Bedrijfsvoering en Interne Dienstverlening	29,73	2.119	2.176	2.234	2.294
Totaal teams	**94,04**	**7.278**	**7.418**	**7.615**	**7.817**
Burgerlijke Stand		9	10	10	10
Totaalgeneraal	99,60	8.152	8.316	8.537	8.763

Tabel 2. Diverse bedrijfsvoeringskosten Bedragen x € 1.000

	2021	2022	2023	2024
Huisvestingskosten	395	391	388	385
Automatiseringskosten	1.548	1.566	1.500	1.491
Raad (excl. loonkosten)	39	39	39	39
Griffie (excl. Loonkosten)	5	5	5	5
Inhuur personeel van derden*	727	262	225	225
Lokale rekenkamer	27	27	27	27
Accountantskosten	39	39	39	39

*NB: De belangrijkste posten voor het onderdeel inhuur personeel van derden zijn: structureel € 100k voor ziektevervanging en € 112k voor de WSD. Daarnaast incidenteel in 2021: € 137k voor WMO / Jeugdzorg, € 125k klimaatbeleid en € 240k voor versnelling woningbouw.

E. Verbonden partijen

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

Paragraaf E geeft een overzicht van onze deelname in de verbonden partijen. Daarbij wordt voor iedere verbonden partij ingegaan op zowel een aantal organisatorische als financiële zaken.

Planning en control verbonden partijen
Aan de hand van de (concept)begrotingen 2021 heeft ons college c.q. de raad inzicht gekregen in de financiële situatie over 2021 van de verbonden partijen. Voor de privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden is – met uitzondering van BIZOB – geen begroting 2021 beschikbaar. Dan zijn we uitgegaan van de meest recente informatie, meestal de jaarrekeningen 2019.

Wijzigingen en actualiteiten verbonden partijen
- Bestuurlijke Toekomst: In de raadsvergadering van oktober 2019 heeft de gemeenteraad, door middel van een principekeuze, de toekomstrichting voor het sociaal domein bepaald. Op basis van de resultaten van een vervolgonderzoek (uitkomsten nog niet bekend) wordt aan de gemeenteraad gevraagd om een definitieve keuze te maken over de bestuurlijke toekomst van het sociaal domein.
- Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK): In 2020 start de GRSK met een onderzoek naar de toekomst van de GRSK (opnieuw verbinden). Welke consequenties dit heeft voor de samenwerking is op dit moment nog niet helder. Eind 2020 zullen de eerste onderzoeksresultaten bekend worden gemaakt. Dit zal resulteren in acties voor 2021.
- Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD): In februari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de nieuwe koers van de WSD.
- GGD-BZO: In juni 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het wijzigen van de GR, waardoor per januari 2021 ook de JGZ 0-4 uitgevoerd kan worden door de GGD.
- Kempenplus: het contract met Kempenplus loopt tot 1 januari 2022. Medio 2021 zal een keuze gemaakt moeten worden voor de periode na 1 januari 2022.

Overzicht

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

Financiële uitgangspunten

- De vier grote verbonden partijen MRE, GGD, ODZOB en VRBZO hebben op eenduidige wijze de gegevens voor de begroting 2021 aangeleverd.
- Het begrote resultaat is per verbonden partij verschillend. In de meeste situaties is sprake van een nihil resultaat. De bijdragen van de deelnemende gemeenten vormt de sluitpost om te komen tot genoemd resultaat.

1.1 Metropoolregio Eindhoven	
Vestigingsplaats	Eindhoven
Doelstelling / Openbaar belang	Een optimale ontwikkeling van het vestigingsklimaat voor inwoners en ondernemers in de regio Zuidoost Brabant. In 2017 is de samenwerking binnen de MRE geëvalueerd. De uitkomsten hiervan zijn bestuurlijk opgepakt en zijn vertaald naar een nieuwe regionale agenda. Uit de Update is de focus op de vier hoofdthema's vastgelegd als uitgangspunten voor de nieuwe regionale agenda.
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
Programma / taakveld	Hoofdthema's: - Economie programma 2 - Mobiliteit programma 4 - Energietransitie programma 3 - Transitie Landelijk Gebied programma 3
Bijdrage opgave Oirschot	De Metropoolregio Eindhoven behelst een strategische overall visie voor de regio ten behoeve van de ontwikkeling van het vestigingsklimaat op de vier (nieuwe) hoofdthema's.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 € 3,336 miljoen, eind 2021 € 2,571 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2021 € 14,366 miljoen waarvan € 9,500 miljoen voorzieningen; eind 2021 € 11,990 miljoen waarvan € 7,318 miljoen voorzieningen Resultaat (inclusief mutaties reserves) Totale lasten en baten € 15,007 miljoen. Resultaat € 0.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 275.057,-. Dit bedrag wordt besteed voor de onderdelen: Algemene bijdrage, Brainport Development, Stimuleringsfonds en Regionaal Historisch Centrum.

	1.2 GGD Zuidoost Brabant
Vestigingsplaats	Eindhoven
Doelstelling / Openbaar belang	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg en de ambulancezorg.
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma 1
Bijdrage opgave Oirschot	- Het namens Oirschot uitvoeren van onderdelen van de Wet Publieke Gezondheid, waaronder jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, monitoring en milieukundige advisering (zoals intensieve veehouderij in relatie tot gezondheid). - Medewerking geven aan de totstandkoming van een nieuw gezondheidsbeleid dat verankerd is in het transformatieplan sociaal domein. Hierbij kijken we naar de bredere rol die de GGD kan spelen binnen het sociale domein in het versterken van de eigen kracht van mensen en welzijn. - Uitvoeren van preventieve activiteiten uit ons gezondheidsbeleid (rondom speerpunten zoals overgewicht en sociale weerbaarheid). De GGD heeft een rol in de uitvoering van diverse preventieactiviteiten gericht op gezond en veilig opgroeien van jongeren (alcohol, drugs, overgewicht) waardoor zij actief mee kunnen blijven doen aan de samenleving.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 € 2,690 miljoen, eind 2021 € 3,143 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2021 € 6,635 miljoen, eind 2021 € 6,509 miljoen
Resultaat	Totale lasten en baten € 59,520 miljoen. Resultaat € 0.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 601.574,-. Dit bedrag wordt besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage en Pubercontact.

	1.3 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost
Vestigingsplaats	Eindhoven
Doelstelling / Openbaar belang	1. Ontwikkelen van een samenwerkingsverband van politie, brandweer, GHOR (GGD) RAV, 21 regiogemeenten en Defensie, gericht op basis brandweerzorg en rampenbestrijding/ crisisbeheersing. 2. Uitvoering van de Wet veiligheidsregio's: a. inventariseren risico's branden, rampen en crises; b. adviseren bevoegd gezag over risico's branden, rampen en crises in aangewezen gevallen en via beleid bepaalde gelegenheden; c. adviseren college van B&W; d. voorbereiden bestrijding branden en organiseren rampenbestrijding/crisisbeheersing; e. instellen/ in standhouden brandweer; f. instellen/in standhouden GHOR; g. voorzien meldkamerfunctie; h. aanschaf/beheer gemeenschappelijk materieel; i. inrichten/beheren informatievoorziening. 3. Bestrijding infectieziekten (A-ziekten). 4. Uitvoeren Regionale Ambulance Voorziening (RAV).
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
Programma / taakveld	Programma 1
Bijdrage opgave Oirschot	Taken op het terrein van brandweerzorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 € 5,887 miljoen, eind 2021 € 4,773 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2021 € 26,421 miljoen, eind 2021 € 24,055 miljoen

Resultaat	Totale lasten en baten € 78,119 miljoen. Resultaat € 0.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 1.005.226,-. Dit bedrag wordt besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage, Gemeentelijke rampenbestrijding, Bijdrage bevolkingszorg, Piketregeling bevolkingszorg (oranjekolom).

	1.4 Werkvoorzieningsschap de Dommel
Vestigingsplaats	Boxtel
Doelstelling / Openbaar belang	Het matchen, inzetten en ontwikkelen van zoveel mogelijk mensen die behoren tot de Participatiewet.
Deelnemers	11 gemeenten tussen 's-Hertogenbosch - Tilburg – Eindhoven
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma 1
Bijdrage opgave Oirschot	Begeleiden van mensen met een arbeidshandicap die hulp nodig hebben bij het vinden en behouden van werk.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 € 26,478 miljoen, eind 2021 € 24,718 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2021 € 0,090 miljoen, eind 2021 € 0,095 miljoen
Resultaat Financieel belang	Totale lasten en baten € 61,489 miljoen. Resultaat € 0. Uit eigen middelen betalen we € 15.686,- voor algemene bestuurskosten. Daarnaast betalen we van de ontvangen rijksbijdrage voor participatie € 2331 miljoen door aan de WSD.

	1.5 GR Samenwerking Kempengemeenten
Vestigingsplaats	Reusel
Doelstelling / Openbaar belang	Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking), door het behartigen van de gemeenschappelijke belangen, het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die de bestuurskracht van de individuele gemeenten zullen beïnvloeden. De taakvelden ISD, P&O, SSC, Jeugd en VTH maken deel uit van de GRSK.
Deelnemers	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel – de Mierden
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
Programma / taakveld	Hoofdthema's: - ISD programma 1 - SSC programma overhead - VTH programma 3 - P&O programma overhead
Bijdrage opgave Oirschot	Efficiënte en minder kwetsbare bedrijfsvoering bij Sociale Zaken; Personeel en Organisatie; ICT; Vergunningen Toezicht en Handhaving. De Kempencommissie zorgt voor afstemming van besluitvorming op gebied van Recreatie, Governance, Duurzaamheid en Afval.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 nihil, eind 2021 nihil Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen Begin 2021 nihil, eind 2021 nihil
Resultaat	Totale lasten en baten € 22,079 miljoen. Resultaat € 0.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 3.396.200,-. De bijdrage is besteed aan: P&O, SSC, VTH, WMO-jeugd, ISD en staf van de SK.

	1.6 Omgevingsdienst Zuidoost Brabant
Vestigingsplaats	Eindhoven
Doelstelling / Openbaar belang	ODZOB voert voor de aangesloten gemeenten en provincie wettelijke en niet-wettelijke taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), incl. verwante activiteiten, zoals specialistisch advies en beleid), indien deelnemers dat vragen.
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
Bestuurlijke vertegenwoordiger	A. van Beek
Programma / taakveld	Programma 3
Bijdrage opgave Oirschot	Oirschot neemt zowel VTH-basistaken (verplicht) af als verzoektaken. ODZOB levert een bijdrage aan de uitvoering van ons milieu- en vergunningenbeleid, de handhaving daarvan, een duurzame leefomgeving, het intrekken van lege vergunningen en de duurzame ontwikkeling van de intensieve veehouderij.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2021 € 1,890 miljoen, eind 2021 € 1,890 miljoen Vreemd (lang) vermogen inclusief voorzieningen: Begin 2021 nihil, eind 2021 nihil.
Resultaat	Totale lasten en baten € 22,605 miljoen. Resultaat € 0.
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 261.397,- De bijdrage is besteed aan de volgende onderdelen: Landelijke basistaken, Verzoektaken, Collectieve taken en ROK milieutoezicht.

	2.1 Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant
Vestigingsplaats	Oirschot
Doelstelling / Openbaar belang	Voor deelnemende gemeenten het gezamenlijke inkoop- en aanbestedingsbeleid uitvoeren, begeleiden en adviseren. Daarnaast zorgt BIZOB voor voordelen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied.
Deelnemers	18 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma overhead
Bijdrage opgave Oirschot	BIZOB verzorgt methoden voor inkopen en aanbestedingen om naleving van wet- en regelgeving te borgen en BIZOB verzorgt een doelmatige en integere inkoop.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,786 miljoen ; eind 2019 € 0,868 miljoen Vreemd (lang) vermogen: Niet van toepassing . BIZOB heeft geen voorzieningen en geen langlopende geldleningen
Resultaat 2021	Totale lasten € 4,199 miljoen. Totale baten € 4,202 miljoen. Positief resultaat € 0,003 miljoen (in euro's € 3.719,-)
Financieel belang	In de begroting zijn we uitgegaan van een bijdrage van € 90.260,-.

	2.2 Stichting Visit Oirschot
Vestigingsplaats	Oirschot
Doelstelling / Openbaar belang	De Stichting is verantwoordelijk voor de marketing van Oirschot. Denk daarbij aan het organiseren van passende evenementen, goede bereikbaarheid, voorkomen van leegstand in het centrum, en promotie van de gemeente.
Deelnemers	De Stichting kent een bestuur en geen deelnemers
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
Programma / taakveld	Programma 2

Bijdrage opgave Oirschot	Promotie gemeente Oirschot bij bezoeker, toerist en (potentiele) bewoners met alle informatie over de gemeente en de omgeving.
Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2019 € 88.105,- ; eind 2019 € 85.868,- Vreemd vermogen: Niet van toepassing. Visit Oirschot heeft geen voorzieningen of langlopende geldleningen
Resultaat	€ 2.927,- negatief
Financieel belang	Totale bijdrage over 2021 is € 174.680,-. Dit bedrag bestaat uit centrummanagement, VVV, doorbetaling reclamebelasting en bijdrage professionalisering.

	2.3 Regionaal Netwerk het Groene Woud
Vestigingsplaats	Liempde
Doelstelling / Openbaar belang	Realiseren visie en uitvoeringsprogramma van de Streekraad Het Groene Woud & de Meijerij
Deelnemers	Stichting Streekhuis Het Groene Woud: dertien gemeenten, provincie, twee waterschappen, drie terreinbeheerders, ZLTO, Stichting Streekfonds Het Groene Woud en Coöperatie Het Groene Woud.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
Programma / taakveld	Programma 4
Bijdrage opgave Oirschot	Versterking van het landschap door te investeren in het landschap, stimulering groene economie en het bieden van ruimte aan ondernemers. Realisatie en (co)financiering van projecten uit het programma Vitaal Landelijk Gebied in het Groene Woud.
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 16.000,-; eind 2019 € 16.000,- Vreemd vermogen : Niet van toepassing
Resultaat	€ 89.139- negatief
Financieel belang	Onze jaarlijkse bijdrage van € 5.368,- is vanaf 2021 opgegaan in een bijdrage voor het nationaal park van Gogh. Deze laatste bijdrage is € 12.500 voor de jaren 2021 t/m 2023

	2.4 NV Bank Nederlandse gemeenten
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling / Openbaar belang	De bank van en voor overheden en instellingen voor maatschappelijk belang. Zij draagt door financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten voor de gemeente en haar inwoners.
Deelnemers	De aandelen zijn in handen van het Rijk, gemeenten en provincie. Het rijk heeft 50 procent van de aandelen en de overige 50 procent is voor de gemeenten en provincies. Oirschot bezit 8.775 aandelen.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	A. van Beek
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 4.991 miljoen ; eind 201 € 4.887 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2019 € 132,158 miljoen ; eind 2019 € 144,833 miljoen
Resultaat	Resultaat over 2019 is een winst van € 163 miljoen

Financieel belang	De gemeente bezit 8.775 aandelen. In de begroting 2021 gaan we uit van een dividend-uitkering van € 2,54 per aandeel. Totaal € € 22.289-. De gevolgen van de corona-crisis kunnen nog van invloed zijn op het werkelijke dividend. Dat blijkt na afloop van het boekjaar bij het vaststellen van de jaarrekening.

	2.5 Brabant Water NV
Vestigingsplaats	Den Bosch
Doelstelling / Openbaar belang	Brabant Water levert water uit de beste bronnen. Ze doen er alles aan om dat ook voor de toekomst veilig te stellen. Daarom zorgen ze goed voor de waterwingebieden. Brabant Water levert producten en diensten op een hoog niveau aan. Klantgericht, kostenbewust, met moderne techniek en actieve zorg voor de omgeving. In samenspel met anderen levert Brabant Water een herkenbare bijdrage aan de maat-schappelijk waarde van water in al zijn facetten. Brabant Water ziet zijn medewerkers als belangrijke ambassadeurs in een wereld om water.
Deelnemers	Provincie Noord Brabant 30 % aandelen en de overige 70 % is in handen van de gemeenten. In totaal zijn 10 miljoen aandelen x 0,10 EUR uitgegeven waarop 27,79595 % is volgestort.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage
Vermogenspositie	Jaarrekening 2019 is nog niet beschikbaar, daarom staan hieronder de gegevens van de jaarrekening 2018 Eigen vermogen: Begin 2018 € 636 miljoen ; eind 2018 € 609 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2018 € 386 miljoen ; eind 2018 € 373 miljoen
Resultaat	Over 2018 is een winst van € 26,8 miljoen behaald
Financieel belang	De gemeente bezit 15.440 aandelen x € 0,10 = € 1.544,- Brabant Water keert geen dividend uit, de winst wordt gebruikt voor versterking van het eigen vermogen.

	2.6 Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
Vestigingsplaats	Heeze
Doelstelling / Openbaar belang	De Bosgroep is een onafhankelijke organisatie van en voor eigenaren van bos- en natuur-gebieden. De Bosgroep adviseert en ondersteunt de leden bij het duurzaam ontwikkelen, beheren in stand houden van bos en natuur. De Bosgroep stimuleert samenwerking tussen leden en organiseert activiteiten om kennis te delen met eigenaren, beheerders en andere betrokken partijen.
Deelnemers	Particuliere landgoed eigenaren en gemeenten
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens
Programma / taakveld	Programma 4
Bijdrage opgave Oirschot	Duurzaam bos- en natuurbeheer
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 0,834 miljoen, eind 2019 € 0,976 miljoen Vreemd vermogen : Begin 2019 € 1,5 miljoen, eind 2019 € 1,5 miljoen
Resultaat	Over 2019 is per saldo een winst van € 0,142 miljoen behaald
Financieel belang	Bosgroep voert voor ons werkzaamheden uit waarvoor jaarlijks een apart jaarverslag wordt vervaardigd

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

F. Lokale heffingen

Inleiding

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

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

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten. Belastingen zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De lokale belastingen, o.a. de OZB en toeristenbelasting, zijn bijdragen in de algemene kosten van de gemeente en hebben een budgettaire functie. Heffingen zijn rechten, tarieven en leges.
De gemeente krijgt (maximaal) de kosten vergoed die ze zelf maakt. De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan de totale kosten. De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen de gemeente heft en welke heffingsmaatstaven en tarieven we hanteren.

Opbrengsten
Onderstaande tabel geeft over de jaren 2018 t/m 2025 een beeld van de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten.

Tabel 1. Opbrengsten belastingen en rechten 2018 t/m 2025

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Onroerende zaakbelastingen	5.842	6.342	6.712	7.080	7.204	7.330	7.459	7.589
Rioolheffing	1.404	1.531	1.546	1.582	1.662	1.747	1.868	1.999
Afvalstoffenheffing	1.244	1.275	1.290	1.498	1.512	1.532	1.566	1.584
Diverse leges	719	457	370	377	377	377	377	377
Leges omgevingsvergunning	1.114	510	361	369	369	369	369	369
Forensenbelasting	26	28	54	54	55	55	55	55
Toeristenbelasting	276	299	267	308	321	325	325	325
Reclamebelasting	43	43	47	47	47	47	47	47
Totaal	**10.668**	**10.486**	**10.647**	**11.316**	**11.547**	**11.782**	**12.067**	**12.347**
% stijging / daling tov vorig jaar	8,37%	-1,71%	1,54%	6,29%	2,04%	2,03%	2,41%	2,32%

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Ter voorbereiding op de begroting 2021 is door de raad in juni 2020 geen Kadernota vastgesteld. Datzelfde geldt voor de technische uitgangspunten. Ons college is bij het opstellen van deze paragraaf uitgegaan van de volgende uitgangspunten genoemd:

OZB

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Daarnaast verlaging van de tarieven ter compensatie van de waardestijging van de WOZ-objecten. Daarbij zijn we voor de woningen uitgegaan van een gemiddelde waardestijging van 5,00% en voor de niet-woningen van 0,00%. Dit zijn de percentages die in april 2020 zijn berekend op grond van de aanslagoplegging in februari 2020. Met de gevolgen van de hertaxatie is geen rekening gehouden, de uitkomsten daarvan zijn bij het opstellen van deze paragraaf nog niet bekend.

Rioolheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verhoging variabele tarieven met 3,75% conform het nieuwe Programma Water en Riolering 2021-2025.

Afvalstoffenheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verlaging van het vast recht met 2,27%
- Verhoging van de variabele (container) tarieven met 26%.
- De tariefberekening is gebaseerd op gegevens van juli 2020. Nieuwe cijfers die daarna bekend zijn geworden c.q. de komende maanden nog bekend worden (bijvoorbeeld de resultaten van aanbestedingen) zijn niet meegenomen.
- Mogelijk leiden actuele cijfers nog tot een voorstel voor de raad van december 2020 om de afvalstoffenverordening (die op 27 oktober 2020 tegelijk met de begroting 2021 aan uw raad wordt voorgelegd) aan te passen.

Leges

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Verhoging tarieven voltrekken huwelijk met € 100,- per huwelijk;
- Nieuw tarief voor op verzoek afgeven van een extra huisnummer;

In specifieke situaties wordt hiervan afgeweken. Enerzijds doordat het rijk maximale tarieven heeft vastgesteld (bijvoorbeeld bij kansspelen). Anderzijds afstemming van tarieven in VTH-verband.
De belangrijkste tarieven die door andere overheidsinstanties worden vastgesteld (paspoorten, rijbewijzen, telecommunicatie) zijn voor 2021 nog niet bekend. Mogelijk leidt dit in december 2020 nog tot een aanpassing van de legesverordening die op 27 oktober 2020 tegelijk met de begroting 2021 aan uw raad wordt voorgelegd.

Forensenbelasting

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

Toeristenbelasting

- Het tarief per persoon per overnachting wordt vanaf volgend jaar € 2,00

Reclamebelasting

- Geen wijzigingen t.o.v. 2020.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen

Onroerende Zaak Belastingen
De heffingsgrondslag voor de onroerende zaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken jaarlijks wordt vastgesteld. Er zijn twee onroerende zaakbelastingen namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen en de eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen.
Voor de OZB-opbrengst verhogen we het bestaande areaal per 1 januari van het voorgaand jaar met het inflatiepercentage van 1,75%. Daar wordt bij opgeteld de OZB opbrengst voor nieuw toegevoegd areaal (nieuwbouw en uitbreiding). Deze OZB opbrengst voor nieuw areaal wordt berekend op basis van de geschatte economische waarde per 1 januari van het voorgaande jaar en tegen het tarief van voorgaand jaar vermeerderd met de vastgestelde indexatie.
Daarnaast houden we rekening met de waardeontwikkeling tussen 1 januari 2020 en 1 januari 2021. Bij de woningen verwachten we een stijging van 5%, bij de niet-woningen 0%. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk OZB-opbrengsten, omdat waardestijging dan wel waardedaling wordt verdisconteerd in de tarieven.

Tabel 2. Tarieven onroerende - zaakbelastingen 2021 en 2020

Soort belasting	Tarief 2021	Tarief 2020
Eigenaren woningen	0,1256%	0,1296%
Eigenaren niet-woningen	0,2765%	0,2717%
Gebruikers niet woningen	0,2222%	0,2184%

Rioolheffing
Rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige
maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). Afgelopen maanden is gewerkt aan het opstellen van een nieuw programma water en riolering als onderdeel van het IMBK (Integraal Maatschappelijk Beheer Kader). Voor 2021 is daarin gerekend met een tariefverhoging van 3,75%. In de jaren daarna is sprake van een lagere tariefverhoging (2,75% voor de jaren 2022 t/m 2039, 1,00% voor het jaar 2040 en 0,50% voor de jaren 2041 t/m 2058)

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

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. Voor 2021 verwachten we een iets hoger dekkingspercentage namelijk 103%. Zie tabel 3.

Tabel 3. Berekening kostendekkendheid rioolheffing

Berekening kostendekkendheid	Bedragen x € 1.000		
Rioolheffing			
Kosten taakvelden riolering inclusief rente	€ 1.134		
Inkomsten taakvelden exclusief rioolheffing	€ -		
Netto kosten taakvelden		€ 1.134	
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief rente	€ 168		
Omzetbelasting	€ 227		
Totaal toe te rekenen kosten		€ 395	
Totale kosten taakveld 7.2 riolering			€ 1.529
Opbrengst rioolheffing			€ -1.582
Overdekking in €			€ 53
Dekkingspercentage			103%

Het overschot van € 52.666 wordt toegevoegd aan de voorziening riolering. De geraamde stand van de voorziening per 31 december 2021 inclusief deze toevoeging is € 1.244.245. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren.

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

Tabel 4. Tarieven rioolheffing 2021 en 2020

Waterverbruik	Tarief 2021	Tarief 2020
tot 101 m3	€ 132,12	€ 127,32
101m3-251 m3	€ 196,68	€ 189,60
251m3-501m3	€ 391,32	€ 377,16
501m3 of meer	€ 789,72	€ 761,16

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

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en verwerking. Bij de uitvoering werken we nauw samen met de andere Kempengemeenten. We hanteren als uitgangspunten “de vervuiler betaalt” en “afval is een grondstof die waarde heeft”. De afvalstoffenheffing wordt uitsluitend in rekening gebracht bij de gebruikers van woningen waar periodiek huishoudelijk afval opgehaald wordt. Bedrijven moeten zelf een contract afsluiten, de gemeente is niet belast met het ophalen / afvoeren van bedrijfsafval. Ook voor afval geldt als uitgangspunt 100% kostendekking. Voor 2021 verwachtten we een klein tekort. Zie tabel 5.

Tabel 5. Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid	Bedragen x € 1.000		
Afvalstoffenheffing			
Kosten taakveld huishoudelijk afval inclusief rente	€ 1.539		
Inkomsten taakveld exclusief afvalstoffenheffing	€ -374		
Netto kosten taakveld		€ 1.165	
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief rente	€ 30		
Fictieve omzetbelasting	€ 306		
Totaal toe te rekenen kosten		€ 336	
Totale kosten taakveld 7.3 huishoudelijk afval			€ 1.501
Opbrengst afvalstoffenhefing			€ -1.498
Onderdekking in €			€ -3
Dekkingspercentage			100%

Het tekort van € 3.351 is onttrokken uit de voorziening afvalstoffenheffing. De stand van de voorziening per 31 december 2021 inclusief deze onttrekking is € 358.376. Evenals bij de rioolheffing heeft ook deze voorziening tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te voorkomen.

De afvalstoffenheffing kent een vast recht dat voor ieder adres hetzelfde is met daarnaast variabele tarieven per "groene" (GFT) respectievelijk "grijze" (restafval) container. Zie tabel 6 hieronder.

Tabel 6. Tarieven afvalstoffenheffing 2021 en 2020

tarieven afval	tarief 2021	tarief 2020
vast recht per jaar	€ 79,32	€ 81,12
variabel per lediging:		
gft 25 liter	€ 1,34	€ 0,99
gft 140 liter	€ 2,00	€ 1,48
gft 240 liter	€ 2,57	€ 1,90
restafval 25 liter	€ 7,95	€ 5,89
restafval 40 liter	€ 9,96	€ 7,38
restafavl 140 liter	€ 17,93	€ 13,28
restafval 240 liter	€ 27,89	€ 20,66
verzamelcontainers		
eenpersoonshuishouden	€ 128,04	€ 107,40
meerpersoonshuishouden	€ 256,08	€ 214,80

Secretarieleges / leges omgevingsvergunning

Leges worden in rekening gebracht bij degene die een dienst vraagt aan de gemeente c.q. een aanvraag voor een vergunning indient bij de gemeente.

De meeste tarieven zijn ten opzichte van 2020 verhoogd met 1,75%. Zoals uit tabel 1 blijkt is de werkelijke opbrengst bij zowel de "secretarieleges" (€ 31.000) als de leges omgevingsvergunning (€ 92.000) hoger dan begroot. Bij de algemene leges is dat vooral te danken aan leges bij verhardingen (vergunningen kabels en leidingen).

Bij de leges omgevingsvergunningen is de meeropbrengst te verklaren door enkele grote aanvragen voor bedrijven. In tabel 7 is een onderverdeling van de secretarieleges opgenomen

Tabel 7. Opbrengst diverse leges 2018 t/m 2025

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
burgerlijke stand	38	34	27	36	36	36	36	36
basisreg personen	7	7	3	3	3	3	3	3
persoonsdocumenten	286	178	186	189	189	189	189	189
naturalisatie	2	19	1	1	1	1	1	1
verklaring omtrent								
gedrag	8	6	14	7	7	7	7	7
bedrijfsvoeringskosten	1	5	2	2	2	2	2	2
APV 12	16	12	12	12	12	12	12	
verhardingen	18	36	14	14	14	14	14	14
parkeermaatregelen	1	1	0	0	0	0	0	0
kinderdagverblijven	3	2	0	0	0	0	0	0
collectief vervoer (ISD)	0	0	0	0	0	0	0	0
inrichtingenbeheer	0	0	2	2	2	2	2	2
geluid	2	0	0	0	0	0	0	0
bestemmingsplannen	339	154	110	111	111	111	111	111
ov volkshuisvesting	1	0	0	0	0	0	0	0
totaal overige leges	**719**	**457**	**370**	**377**	**377**	**377**	**377**	**377**

Forensenbelasting

Deze belasting wordt in rekening gebracht bij eigenaren van woningen die niet in Oirschot wonen maar daar wel voor zichzelf (en hun gezin) minimaal 90 dagen per jaar een woning ter beschikking hebben. Vrij vertaald: betreft tweede woningen die niet (bijna) permanent verhuurd zijn.

Het tarief wordt, evenals bij de OZB, uitgedrukt in een percentage. De aanslag kot tot stand door vermenigvuldiging van dat percentage met de WOZ-waarde. Het tarief voor 2021 is 0,3613% (vorig jaar 0,3729%). Voor woningen verwachten we een gemiddelde waardestijging van 5%. Evenals bij de OZB is ons streven om, behoudens de trendmatige verhoging met 1,75%, geen meeropbrengst te genereren door de waardestijging in de WOZ-waarde.

Toeristenbelasting
De toeristenbelasting wordt geheven van personen, organisaties of bedrijven die aan natuurlijke personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Oirschot de mogelijkheid bieden voor overnachting. Deze hebben wettelijk de mogelijkheid om die belasting door te berekenen aan hun huurders. Soms is de toeristenbelasting begrepen in de totale overnachtingsprijs, vaak wordt het bedrag van de belasting afzonderlijk in beeld gebracht. Oirschot kent geen toeristenbelasting voor dagtoerisme. Het tarief is een vast bedrag per persoon per overnachting. Voor 2021 stelt ons college (in het dekkingsplan) een tarief voor van € 2,00 (voor 2020 was dat nog € 1,59).

Reclamebelasting
Deze belasting kennen we sinds 2013 en voert de gemeente uit ten behoeve van Visit Oirschot. De opbrengst betalen we, onder aftrek van een bedrag voor perceptiekosten, door aan genoemde stichting die mede met deze gelden haar jaarprogramma kan uitvoeren. Belastingplichtig zijn de gebruikers van panden in het centrum van Oirschot de een zichtbare reclame-uiting hebben. Het gebied is afgebakend op een kaart die onderdeel is van de vastgestelde belastingverordening.

Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde met een minimum en een maximum bedrag van de aanslag. Voor 2021 gelden dezelfde tarieven als voorgaande jaren: 1,45% van de WOZ-waarde, met een minimum bedrag van € 375,- en een maximum bedrag van € 775,-.

Lokale lastendruk
Bij het berekenen van de lastendruk wordt uitgegaan van de drie belastingen die(nagenoeg) iedere burger betaalt. Dat zijn de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Daarnaast wordt een onderscheid gemaakt tussen eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens. Tot slot maken we nog een verdeling tussen eigenaren en gebruikers.
Dit alles leidt tot vier categorieën waarvoor de lastendruk is berekend. Onderstaande tabellen bevat de resultaten van de verschillende berekeningen.

Tabel 8. Gemiddelde lastendruk 2021 en vergelijking met 2020

Belasting 2021	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
OZB	€ 451,00	€ 451,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 180,97	€ 180,97	€ 180,97	€ 180,97
Rioolheffing	€ 132,12	€ 196,68	€ 132,12	€ 196,68
Totaal	**€ 764,09**	**€ 828,65**	**€ 313,09**	**€ 377,65**

Belasting 2020	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
OZB	€ 444,00	€ 444,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 149,80	€ 149,80	€ 149,80	€ 149,80
Rioolheffing	€ 127,32	€ 189,60	€ 127,32	€ 189,60
Totaal	**€ 721,12**	**€ 783,40**	**€ 277,12**	**€ 339,40**

Tabel 9. Verschillen in euro's en percentage gemiddelde lastendruk 2021 en vergelijking met 2020

Verschillen	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
Verschil in euro's				
OZB	€ 7,00	€ 7,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 31,17	€ 31,17	€ 31,17	€ 31,17
Rioolheffing	€ 4,80	€ 7,08	€ 4,80	€ 7,08
Totaal	**€ 42,97**	**€ 45,25**	**€ 35,97**	**€ 38,25**
Verschil in euro's				
OZB	1,75%	1,75%		
Afvalstoffenheffing	20,81%	20,81%	20,81%	20,81%
Rioolheffing	3,77%	3,73%	3,77%	3,73%
Totaal	**5,96%**	**5,78%**	**12,98%**	**11,27%**

Uitgangspunten:

- OZB : waarde woning 2021 € 359.689 ; 2020 € 341.857.
- Afvalstoffenheffing :
  Vast recht op jaarbasis 2021 € 79,32 en 2020 € 81,12, geldt voor alle types huishouden
  Variabele tarieven, gelden voor alle huishoudens:
  Vijf ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging 2021 € 2,00 en 2020 € 1,48
  Vijf ledigingen rest - afval 140 liter container, tarief per lediging 2021 € 17,93 ; 2020 € 13,28
- Rioolheffing:
  Eenpersoonshuishouden : waterverbruik beneden 101 m3 , tarief op jaarbasis voor het jaar 2021 € 132,12 en voor 2020 € 127,32.
  Meerpersoonshuishouden : waterverbruik tussen 101 en 251 m3 , tarief op jaarbasis voor het jaar 2021
  € 196,68 en voor het jaar 2020 € 189,60

Kwijtscheldingsbeleid

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

Tabel 10. Uitgaven kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2018 t/m 2024

Jaar	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Aantal toekenningen	50	51	40	40	40	40	40
Bedrag afvalstoffenheffing	€ 4.050	€ 3.918	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Bedrag rioolheffing	€ 7.313	€ 7.631	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800
Totaal bedrag	**€ 11.363**	**€ 11.549**	**€ 7.800**	**€ 7.800**	**€ 7.800**	**€ 7.800**	**€ 7.800**

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

G. Grondbeleid

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

Beleidsuitgangspunten
De raad heeft als algemeen uitgangspunt vastgelegd dat de gemeente Oirschot voor het ontwikkelen van nieuwe locaties of herontwikkeling van bestaande kiest voor faciliterende grondpolitiek. Daarbij verleent de gemeente medewerking aan derden, waarbij zij voorwaarden stelt voor op het gebied van ruimtelijke ordening. Deze derden dragen bij aan de kosten van gemeenschapsvoorzieningen.
In afwijking van dit algemene uitgangspunt kan de gemeente, gemotiveerd en bij uitzondering, kiezen voor actieve grondpolitiek.
Bij de behandeling van de begroting 2020 heeft uw raad een keuze gemaakt om te kiezen voor een nieuwe vorm van (slimme) grondpolitiek.

Afronding lopende grondexploitaties
De actualisaties van de grondexploitaties naar de peildatum 31 december 2019 is geagendeerd voor de raad van 29 september 2020. Uit deze actualisaties blijkt dat alle lopende complexen per 31 december 2020 worden afgesloten. De feitelijk afwikkeling via de jaarrekening 2020 vindt begin 2021 plaats.

Grondexploitaties begroting 2021
De raad heeft de mogelijkheid opengelaten dat in specifieke situaties gebruik wordt gemaakt van actieve grondpolitiek. Er zijn afgelopen jaren geen nieuwe complexen meer geopend. Dat betekent dat in de begroting 2021 geen bedragen zijn opgenomen voor actief grondbeleid. We volstaan nu met deze korte paragraaf.
Als in de toekomst alsnog besluiten worden genomen om een gebied via actieve grondpolitiek te gaan ontwikkelen wordt de paragraaf grondbeleid opnieuw ingericht zoals afgelopen jaren het geval is geweest.

Overzicht baten en lasten

Lasten en baten programma's 2021 - 2024	Bedragen x € 1.000							
	2021		**2022**		**2023**		**2024**	
Omschrijving programma	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Sociale leefomgeving	20.235	2.980	20.035	3.033	19.962	3.061	20.213	3.082
2 Ondernemen	1.299	63	976	63	1.128	63	1.133	63
3 Ruimtelijke leefomgeving	5.486	2.849	4.511	2.863	4.580	2.887	4.671	2.920
4 Beheer openbare ruimte	5.858	2.087	6.035	2.180	6.151	2.270	6.393	2.391
5 Bestuur en dienstverlening	2.148	313	2.177	313	2.261	313	2.324	313
Totaal programma's	**35.026**	**8.292**	**33.734**	**8.451**	**34.082**	**8.594**	**34.734**	**8.769**
Algemene dekkingsmiddelen	370	31.485	380	31.630	389	31.965	386	32.643
Overhead	5.678	12	5.790	13	5.867	13	5.949	13
Heffing Vennootschapsbelasting	7	0	7	0	7	0	7	0
Onvoorzien	17	0	18	0	18	0	18	0
Totaal Generaal	**41.098**	**39.789**	**39.929**	**40.094**	**40.363**	**40.572**	**41.094**	**41.425**
Saldo van baten en lasten		**1.309**		**-165**		**-209**		**-331**
		1.309		-165		-209		-331
Toevoeging/onttrekking aan reserves:								
1 Sociale leefomgeving	0	572	0	288	0	99	0	101
2 Ondernemen	0	412	0	50	0	0	0	0
3 Ruimtelijke leefomgeving	0	1.236	0	12	0	0	0	0
4 Beheer openbare ruimte	903	129	477	66	450	62	425	67
5 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Overhead	0	0	0	0	0	25	0	0
13 Vennootschapsbelasting	0	3	0	3	0	3	0	3
Totaal mutaties reserves	**903**	**2.352**	**477**	**420**	**450**	**189**	**425**	**171**
Resultaat begroting		**-140**		**-108**		**52**		**-77**
Saldo incidentele lasten/baten		**-78**		**-62**		**-76**		**-75**
Structureel saldo		**-62**		**-46**		**128**		**-2**
		voordelig		voordelig		nadelig		voordelig

Financiële begroting

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

1. Inleiding en uitgangspunten
2. Gevolgd proces begroting 2021
3. Dekkingsplan begroting 2021-2024
4. Recapitulatiestaat meerjarenbegroting 2021-2024

1. Inleiding en uitgangspunten

Hierbij bieden wij u de conceptbegroting 2021 en de meerjarenraming voor de periode 2022 tot en met 2024 aan. Het doel van de meerjarenraming is het zichtbaar maken van de ruimte (in positieve of negatieve zin), die voor de komende jaren verwacht mag worden, om daarop het beleid voor die periode te kunnen afstemmen. De opzet van de ramingen is gebaseerd op de een aantal uitgangspunten, die hieronder beknopt worden weergegeven.

Algemeen

De conceptbegroting 2021 vormt de basis voor de meerjarenraming 2022-2024. Hierbij is uitgegaan van het aanvaarde beleid, wat wil zeggen dat het gevoerde beleid voor de komende jaren wordt doorgetrokken. Hierbij zijn de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen in de meerjarenraming verdisconteerd.
De (meerjaren)begroting is gebaseerd op de volgende financieel technische kaders en uitgangspunten:

Financieel-technische uitgangspunten

De financieel-technische uitgangspunten hebben betrekking op de te hanteren percentages voor rente en loon- en prijsstijging, de ontwikkeling van de lokale lasten en dergelijke. We lichten ze in dit hoofdstuk nader toe, met per onderdeel een concreet voorstel. Achtereenvolgend komen de volgende onderwerpen aan de orde:

1. Algemene uitkering uit het Gemeentefonds
2. Ontwikkeling van de lokale lasten
3. Prijsstijging (inflatie)
4. Loonstijging
5. Rente
6. Afschrijvingen
7. Ramingen Sociaal domein
8. Aantal inwoners en woonruimte
9. Post onvoorzien
10. Begrotingscirculaire 2020
11. Risicoparagraaf
12. Kengetallen

1. Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

In de conceptbegroting 2021-2024 hebben we de gevolgen van de meicirculaire 2020 verwerkt.
In de raadsinformatiebrief van 18 juni 2020 hebben we u hierover geïnformeerd. In deze raadsinformatiebrief hebben we ook de laatste stand van zaken met betrekking tot de invoering van de nieuwe verdeling/herijking van het gemeentefonds gemeld. De invoering is met één jaar uitgesteld, van 2021 naar 2022. Voor het klassieke deel is aanvullend onderzoek nodig en voor het sociaal domein is een nadere analyse van de uitschieters gewenst. De onderzoeken zijn deze zomer gereed. In het najaar wordt de VNG geconsulteerd en eind november gaat een definitief voorstel naar de Tweede Kamer. Verwerking van de uitkomsten vindt plaats in de decembercirculaire 2020.
Zoals toegelicht in de Kadernota (blz. 27 en 28) is de verwachting dat de kleinere plattelandsgemeenten rekening moeten houden met een fors nadeel. Het college heeft hiervoor in de cijfers

van het going concern van de Kadernota 2021 een bedrag van € 50 per inwoner opgenomen (zie tabel op blz. 20 van de Kadernota 2021 onder punt B, oftewel structureel € 933.000). Zoals toegelicht in de informatiebijeenkomst van 1 september 2020 is dit bedrag later bijgesteld naar € 40 per inwoner (oftewel structureel € 746.000 vanaf 2023 en voor 2022 € 467.000 i.v.m. ingroeimodel). Verder willen we nog vermelden dat dit onderwerp ook als risico is benoemd in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

2. Ontwikkeling van de lokale lasten

De algemene uitgangspunten voor de lokale heffingen zijn:

a. Afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn 100% kostendekkend waarbij voor riolering op basis van het GRP (GemeentelijkRioleringsPlan) wordt uitgegaan van 3,75% jaarlijkse stijging;
b. OZB wordt jaarlijks met 1,75% verhoogd (bestaand beleid); bij het bepalen van de tarieven houden we rekening met de gevolgen van de hertaxaties;
c. De forensenbelasting en de leges worden jaarlijkse verhoogd met 1,75% (bestaand beleid);
d. De tarieven voor de reclamebelasting blijven ongewijzigd met uitzondering van de gevolgen van hertaxaties (bestaand beleid). Met een eventuele invoering van een Ondernemersfonds wordt nog geen rekening gehouden.
e. Over de toeristenbelasting zijn bij de begroting 2020 al nadere afspraken gemaakt over de stijging van het tarief. Ook in het dekkingsplan bij de begroting 2021 komen we hier nog op terug.

In de Kadernota 2021 hebben we gemeld dat we constateren dat, op het moment van het opstellen van de Kadernota 2021, nog geen concreet beeld beschikbaar was van de kostenontwikkeling van zowel de afvalstoffenheffing als de rioolheffing. Wel hadden we signalen ontvangen (zie blz. 29, 2e alinea van de Kadernota 2021) dat we bij de afvalstoffenheffing op basis van lopende aanbestedingen rekening moeten houden met een (forse) kostenstijging (in dit verband werd al een percentage van minstens 20% genoemd).
Als de kostenstijging van de afvalstoffenheffing werkelijkheid wordt, is het onhaalbaar om het percentage van 1,75% voor het totaal van de woonlasten (OZB, afval en riool) zoals besloten bij de begroting 2020, voor de komende begrotingsjaren te handhaven.
Voor de riolering zijn we als uitwerking van het IMBK bezig met het opstellen van een nieuw GRP. Op basis van de huidige inzichten is voor riolering de conclusie dat de jaarlijkse stijging van 3,75% uit het GRP nodig is om ook op de langere termijn de kosten te kunnen dekken. Bij de behandeling van de begroting 2020 en de belastingverordeningen 2020 hebben we afgesproken dat we de belastingverordeningen 2021 in dezelfde vergadering behandelen als de begroting 2021 (27 oktober 2020).

3. Prijsstijging (inflatie)

- *Reguliere budgetten begroting*

In het Gemeentelijk ToezichtKader (GTK) van de provincie met betrekking tot het begrotingstoezicht staat dat de gemeente in het kader van het reëel opstellen van de ramingen rekening houdt met een mutatie van de prijsontwikkeling van ten minste het in de gehanteerde circulaire genoemde Bruto Binnenlands Product (BBP). Wanneer we een afwijkend percentage toepassen moet dit in de programmabegroting beargumenteerd zijn. Wij baseren ons echter op de prijsontwikkeling van het BBP. Jaarlijks berekenen we op basis van de meicirculaire van de algemene uitkering wat de grootte

van de post prijsstijging voor de komende jaren moet zijn. Dit hebben we gedaan bij de meicirculaire 2020 en de uitkomsten ervan zijn verwerkt in de cijfers van de conceptbegroting 2021-2024 (onderdeel going concern).

- *Meerjarige indexering bijdrage verbonden partijen*

In onze (meerjaren)begroting nemen we de bijdragen aan de verbonden partijen zoals deze zijn opgenomen in de afzonderlijke begrotingen van de betreffende verbonden partij één op één over (uitgaven voor verbonden partijen zijn op basis van de Gemeentewet verplichte uitgaven). De GRSK, de GGD, de ODZOB, de VRBZO en de MRE houden in hun begrotingen alleen voor het 1e jaar (2021) rekening met een verhoging voor loon-en prijsstijging en houden de meerjarenbegroting (2022-2024) constant.
Dit betekent dat deze partijen in hun begroting geen rekening houden met toekomstige kostenstijgingen. Vanaf begroting 2018 hebben we voor loon- en prijsstijgingen meerjarig een stelpost opgenomen.
In onze begroting 2021-2024 houden wij rekening met loon- en prijsstijgingen voor de jaren 2022 en volgende. We baseren ons op de percentages uit de Kadernota 2021 van de (grotere) verbonden partijen. Voor de jaren 2022 en verder passen we de index toe die ook voor het jaar 2021 wordt gehanteerd. De uitkomsten van deze berekening hebben we meegenomen in de cijfers van de conceptbegroting 2021-2024 (onderdeel going concern).

4. Loonstijging

Voor de ramingen van de salarissen van het ambtelijke personeel vormen de cao-afspraken het uitgangspunt. In de (meerjaren)begroting 2021-2024 is op basis van de laatst bekende cao rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 2,7% (hiermee was in de begroting 2021-2023 ook al rekening gehouden).

5. Rente

Het te hanteren rentepercentage moet worden berekend op basis van de werkelijk betaalde rente. Voor de begroting 2021 gelden voor de toerekening van rente de volgende percentages:

- Voor reeds gerealiseerde investeringen, afval en riolering 1,230%
- Voor nieuwe investeringen 1,230%

6. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de afschrijvingstabel uit de Financiële verordening 2017 (vastgesteld op 18 december 2018).

7. Ramingen Sociaal domein

a. Ramingen sociaal domein "oud": De uitgaven en inkomsten zijn conform de deelbegroting van Maatschappelijke Dienstverlening (MD) inclusief de 1e marap 2020 van MD;
b. Ramingen sociaal domein "nieuw" (nieuwe taken decentralisaties Sociaal domein): De ramingen voor 2021-2024 zijn gebaseerd op:
    - Jeugd: Gebaseerd op de werkelijke uitgaven 2018 en 2019;
    - Wmo: We volgen de ramingen op dit onderdeel van de afdeling MD die gebaseerd zijn op de werkelijke uitgaven 2019 en de prognose voor de komende jaren;
    - Participatie: Gebaseerd op de afspraken die hierover zijn gemaakt met de WSD waarin we de (voormalige)deeluitkering Participatie doorbetalen ter uitvoering van deze taak.

8. Aantal inwoners en woonruimten

Voor een aantal ramingen (onder andere voor de algemene uitkering) is de ontwikkeling van het aantal inwoners en woonruimten van belang. Het aantal te bouwen woningen is gebaseerd op (een voorzichtige inschatting van) de te bouwen woningen volgens het woningbouwprogramma. Voor de ontwikkeling van het aantal inwoners gaan we, op basis van de ervaringen in de afgelopen jaren, uit van een stijging van het aantal inwoners met netto 0,83 per gereedgekomen woning/woonruimte per jaar. De stijging is beperkt omdat het veelal om interne verhuizingen binnen de gemeente gaat. In onderstaande tabel zijn de aantallen opgenomen waarmee we in de begroting 2021-2024 rekening houden.

Peildatum	Aantal inwoners	Aantal woonruimten
1-1-2020	18.714	7.978
1-1-2021	18.806	8.089
1-1-2022	18.892	8.192
1-1-2023	18.978	8.296
1-1-2024	19.190	8.552
1-1-2025	19.413	8.820

9. Post onvoorzien

De post voor onvoorziene uitgaven maakt deel uit van het programmaplan. Deze post voor onvoorziene uitgaven kan worden begroot voor de totale begroting of per programma. In Oirschot kiezen wij voor de eerste optie. De omvang van de post onvoorziene uitgaven is nergens voorgeschreven of geadviseerd. Dit is een keuze van de gemeente zelf.
Wij handhaven het bedrag van € 1 per inwoner per jaar voor de begroting 2021-2024.

10. Begrotingscirculaire 2020

De provincie houdt toezicht op de begroting van de gemeenten.
De Provincie Noord-Brabant stuurt de gemeenten jaarlijks een zogenaamde begrotingscirculaire met hierin de specifieke aandachtspunten voor beiden. Deze aandachtspunten spelen een belangrijke rol bij de beoordeling door de provincie of de begroting structureel in evenwicht is en of de gemeente in aanmerking komt voor repressief toezicht. Bij het opstellen van de begroting nemen we de aandachtspunten uit de begrotingscirculaire 2020 mee.

11. Risicoparagraaf

Bij het opstellen van de begroting 2021 actualiseren we de paragraaf Weerstandsvermogen en risico-beheersing. Hieruit zetten we de risico's die de gemeente loopt af tegen het beschikbare weerstandsvermogen om inzichtelijk te maken of dit voldoende is om de risico's af te dekken.
Als norm voor het benodigde weerstandsvermogen heeft de raad hierbij gekozen voor de ratio 1,4. Dit wordt landelijk gezien als de bovenkant van de norm 'voldoende'. We stellen voor deze norm ook voor de komende begroting te handhaven gebaseerd op het beroep in de afgelopen jaren op het weerstandsvermogen. Op basis van de berekening van het benodigde weerstandsvermogen wordt het saldo van de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing aangepast.

12. Aanpassing Oirschotse norm financiële kengetallen

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 worden op grond van artikel 11 van het BBV kengetallen in de paragraaf A opgenomen, die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente. In de vergadering van 24 mei 2016 van de werkgroep Planning & Control zijn voor onze gemeente hiervoor de volgende normen vastgesteld:

Oirschotse normen kengetallen

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

In de begroting 2020 (blz. 44 en 45) hebben we geconstateerd dat de cijfers uit de begroting 2020 voor de kengetallen 1A (waarde 81,27%) en 1B (waarde 78,93%) niet aan onze eigen norm voldoen en is afgesproken dat we in de werkgroep Planning & Control bespreken of er aanleiding is de Oirschotse norm bij te stellen. In de vergadering van de werkgroep van 14-1-2020 hebben we dit besproken. Hierbij is de link gelegd met de signaleringswaarden die de provincie voor deze kengetallen aanhoudt bij de beoordeling van de begroting. In het Gemeenschappelijk ToezichtKader (GTK) van de provincie zijn de volgende signaleringswaarden vastgelegd.

Gemeenschappelijk Toezichtskader (GTK) provincie

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

Bij analyse van de verschillen blijkt dat de Oirschotse normen veel strakker zijn dan de signaleringswaarden van de provincie. Als we de uitkomsten van de kengetallen voor Oirschot afzetten tegen de signaleringswaarden uit het GTK blijkt dat we hiermee nog steeds in de minst risicovolle categorie vallen. Om die reden stellen we u voor ingaande de begroting 2021 de provinciale signaleringswaarden uit het GTK aan te houden als Oirschotse norm voor de financiële kengetallen. De aangepaste Oirschotse norm nemen we ook op in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

2. Gevolgd proces begroting 2021

Het startpunt van de financiële begroting 2021-2024 vormen de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 (inclusief de bijbehorende begrotingswijzigingen). In de Kadernota 2021 hebben we, op basis van de toen bekende cijfers een verwacht financieel perspectief geschetst voor de conceptbegroting 2021-2024. Bij de behandeling van de Kadernota 2021 in de raad van 23 juni 2020 werd duidelijk dat de Kadernota 2021 niet op een meerderheid van de raad kon rekenen. De raad heeft toen een motie ingediend waarin het college werd opgeroepen een proces in te richten om, kort na 23 juni 2020, gezamenlijk met alle fracties te komen tot een sluitende begroting met (financieel) perspectief voor de gemeente Oirschot. Deze motie is overgenomen.
De eerste stap in het proces is vervolgens op 30 juni 2020 gezet in de raadsbijeenkomst waarin de verschillende fracties suggesties hebben aangedragen om te komen tot een sluitende begroting.
Vervolgens hebben we in een informatiebijeenkomst op 7 juli 2020 een actueel financieel perspectief geschetst waarin:

1. De wijzigingen (ná de Kadernota 2021) in het verwachte exploitatiesaldo going concern zijn toegelicht (saldo going concern wordt voor 2021 € 597.000 positief tot € 381.000 nadelig voor 2024);
2. Is aangegeven dat de cijfers going concern nog kunnen wijzigen n.a.v. de uitwerking van de conceptbegroting 2021:
3. De eerste doorrekening is toegelicht die op basis van de verkregen input van de fracties is gemaakt;
4. Rekening houdende met de ambities uit de Kadernota 2021 én een extra ozb-verhoging, de begroting 2021-2024 nog een tekort laat zien (voor 2024 € 306.000).

De conclusie op 30 juni 2020 was dat er nog aanvullende maatregelen/ombuigingen nodig zijn om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting.
De bijeenkomst van 7 juli 2020 is afgesloten met de afspraak dat het college in de informatiebijeenkomst op 1 september 2020 met een voorstel komt voor een dekkingsplan op basis van de verkregen input en de meest actuele cijfers.
In de informatiebijeenkomst van 1 september 2020 heeft het college het voorstel voor het dekkingsplan toegelicht met als belangrijkste conclusies dat:

1. Het exploitatiesaldo going concern bij de uitwerking van de conceptbegroting 2021 is gewijzigd (bedraagt nu voor 2021 € 515.000 positief tot € 133.000 nadelig voor 2024);
2. De ambities en de posten voor het nieuwe beleid en de bezuinigingsvoorstellen uit de Kadernota 2021 nogmaals kritisch zijn bezien waarbij de suggesties van de fracties nadrukkelijk zijn betrokken;
3. Er ruimte moet blijven voor beperkt nieuw beleid (zowel incidenteel als structureel);
4. Op basis van de cijfers per 1 september 2020 het college een voorstel voor het dekkingsplan heeft opgesteld wat, zonder een extra ozb-verhoging, leidt tot een structureel sluitende (meerjaren) begroting 2021-2024.

In het volgende hoofdstuk lichten we dit dekkingsplan nader toe.

3. Dekkingsplan begroting 2021-2024

Zoals aangegeven in het vorige hoofdstuk leidt het voorstel, dat het college heeft toegelicht in de informatiebijeenkomst van 1 september 2020, tot een structureel sluitende (meerjaren)begroting 2021-2024.
Uitgangspunt hierbij is het bijgestelde exploitatiesaldo 2021-2024 per 1 september 2020 (voor 2021 € 515.000 positief tot € 133.000 nadelig voor 2024).
In onderstaande tabel is het totale dekkingsplan om te komen tot een sluitende begroting opgenomen. Dit dekkingsplan leggen we ook vast in uw raadsbesluit tot vaststelling van de begroting 2021 als uitkomst van de begrotingsbehandeling van 27 oktober 2020.
In de tabel hebben we de indeling en volgorde aangehouden zoals aan uw raad op 1 september gepresenteerd.

Tabel 1. Totaal dekkingsplan

blz/nr.			Bedragen x € 1.000			
Kadernota			NB: Positieve zijn nadelen, negatieve bedragen voordelen.			
			2021	2022	2023	2024
Bijgesteld exploitatiesaldo going concern excl. nieuw beleid per 1-9-2020		**2**	**-515**	**-53**	**252**	**133**
			voordelig	voordelig	nadelig	nadelig
Nieuwe wettelijke taken (A-posten, zie Kadernota, tabel blz 20, ONDERDEEL F)						
1	Uitvoering Participatiewet vanaf 2022		10	45	45	45
2	Omgevingswet 1 fte nieuw instrumentarium (programmamanager)		80	80	80	80
3	Capaciteit interne controle		15	15	15	15
	Totaal nieuwe wettelijke taken (A-posten)	**3**	**105**	**140**	**140**	**140**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
NIEUW BELEID / STRUCTUREEL (B + C -posten)						
	B-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota) / structureel					
2	Uitvoeringsprogramma Erfgoed		15	15	15	15
5b	Sanering wegen, structurele storting in reserve sanering / structureel		500	100	100	100
6	Stelpost focus beleidsakkoord					
6a	Invullen stelpost uit begroting i.v.m. concrete toedeling aan ambities		-100	-150	-350	-350
6b	Duurzaamheid		100	150	150	150
6c	Centrumvisie		0	0	180	180
6d	Behoud monumenten		0	0	20	20
	lasten B-posten nieuw beleid	**4**	**515**	**115**	**115**	**115**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	C-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota) / structureel					
9	Museum de Vier Quartieren			30	30	30
	lasten C-posten nieuw beleid	**5**	**0**	**30**	**30**	**30**
				nadelig	nadelig	nadelig
NIEUW BELEID / INCIDENTEEL						
	B-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota)					
3a	Uitvoeren Centrumvisie (incidentele kosten)		100	0	0	0
	C-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota)					
2	Ambtelijke capaciteit voor uitvoering transformatiepilots		18	18		
3	Dienstverleningsbeleid: we meten onze dienstverlening				25	
5	Ondersteuning ondernemend Oirschot na de Corona-crisis		100			
6	Onderzoeken of revitalisering van bedrijventerreinen De Stad en Steenfort mogelijke kansen biedt		100			
7	Opvolging grip/monitoring: rekenmodel jeugd		19	19		
8	Opvolging rapporten sociaal domein		100			
	totaal incidentele kosten B en C posten)	**6**	**437**	**37**	**25**	**0**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	Dekking incidentele posten tlv reserves					
6	Risicoreserve grex ; onderzoek revitalisering de Stad en Steenfort		-100			
overige	Reserve Beleidsakkoord; overige (3a/2/3/5/7/8)		-337	-37	-25	0
	totaal incidentele posten t.l.v. reserves	**7**	**-437**	**-37**	**-25**	**0**
			voordelig	voordelig	voordelig	
	Exploitatiesaldo incl. nieuw beleid (A_B_C posten) vóór bezuinigingen	**8(2 t/m 7)**	**105**	**232**	**537**	**418**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	Bezuiningsvoorstellen (incl. richtingen raad)					
1	Aanbesteding exploitatie sporthal de Klep		0	-30	-60	-60
2	Basisscenario wordt deels teruggebracht naar minimaal scenario IMBK		0	0	-100	-100
3	Besparing servicekosten WIJzer 2021		-40	0	0	0
4	Eigen beleid op toepassen abonnementstarief		-25	-25	-25	-25
5	Bezuiniging op bestrijding Eikenprocessierups		-40	-40	-40	-40
6	Korten op leefbaarheidsbudgetten t.b.v. leefbaarheid		-15	-20	-20	-20
7	Lagere doorbetaling subsidie WSW aan WSD - inzetten voor formatie wettelijke taken		0	-100	-100	-100
8	Leges huwelijken, kostendekkend		-7	-7	-7	-7
9	Openingstijden inperken (minder personeel benodigd)		-10	-10	-10	-10
10	Personeel - overige besparingen		-10	-10	-10	-20
11	Schrappen bijdrage instandhouding en restauratie Monumenten		0	0	-14	-14
12	Schrappen structurele bijdrage aan Visit Oirschot voor Ondernemerssupport		-5	-5	-5	-5
13	Beperken subsidies tot passende evenementen		-5	-5	-5	-5
14	Verlengen afschrijvingstermijnen schoolgebouwen (incl. installaties) naar 40 jaar		-46	-46	-46	-46
15	Extra verhoging toeristenbelasting 2021 blijft € 0,30 (tarief dan € 1,89 en incl. index € 1,92)		-27	-27	-28	-28
16	Extra verhoging toeristenbelasting naar € 2		-15	-15	-15	-15
	totaal bezuinigingsvoorstellen	**9**	**-245**	**-340**	**-485**	**-495**
			voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
	Exploitatiesaldo begroting wordt dan	**10 (8 + 9)**	**-140**	**-108**	**52**	**-77**
			voordelig	voordelig	nadelig	voordelig
	Van exploitatiesaldo naar structureel saldo (eliminatie incidentele posten)					
	Incidentele beïnvloeding onderuitputting kapitaallasten (voordeel 1e jaar door 1/2 jr afschr.)		-78	-62	-76	-75
	incidentele beïnvloeding is per saldo	11	-78	-62	-76	-75
			voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
	Structureel saldo begroting wordt dan	**12 (10 +11)**	**-62**	**-46**	**128**	**-2**
			voordelig	voordelig	nadelig	voordelig

Onderstaand lichten we de verschillende onderdelen uit het dekkingsplan nader toe.

Achtereenvolgend lichten we toe:
3.1 Bijgesteld exploitatiesaldo 2021-2024 per 1 september 2020
3.2 Nieuwe wettelijke taken (A-posten)
3.3 Nieuw beleid / Structureel (B en C-posten)
3.4 Nieuw beleid / Incidenteel (B en C-posten) inclusief dekking t.l.v. reserves
3.5 Nieuw exploitatiesaldo inclusief nieuw beleid (A, B- en C-posten) exclusief ombuigingen
3.6 Voorstellen voor ombuigingen en bezuinigingen
3.7 Nieuw exploitatiesaldo inclusief nieuw beleid en inclusief ombuigingen en bezuinigingen
3.8 Structureel saldo bij overname voorstellen dekkingsplan

3.1 Bijgesteld exploitatiesaldo 2021-2024 per 1 september 2020

Tabel 2. Bijgesteld exploitatiesaldo per 1 september 2020

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

		2021	2022	2023	2024
3.1 Bijgesteld exploitatiesaldo going concern excl. nieuw beleid per 1-9-2020	2	-515	-53	252	133
		voordelig	voordelig	nadelig	nadelig

Toelichting:
In de informatiebijeenkomst van 1 september 2020 hebben we toegelicht wat het actueel exploitatiesaldo 2021-2024 voor het onderdeel going concern (bestaand beleid, dus exclusief nieuw beleid) is en wat de wijzigingen zijn t.o.v. de saldi uit de informatiebijeenkomst van 7 juli 2020.
De saldi per 1 september 2020 zijn het uitgangspunt geweest voor het opstellen van het dekkingsplan om te komen tot een sluitende (meerjaren)begroting 2021-2024. In deze saldi is rekening gehouden met:

a. voor het onderdeel Herijking gemeentefonds met een structureel nadeel voor Oirschot van € 40 per inwoner oftewel € 746.000 vanaf 2023 (voor 2022 € 25 per inwoner oftewel € 467.000). In het financieel perspectief uit de Kadernota 2021 gingen we nog uit van € 50 per inwoner. Het college heeft hier, mede naar aanleiding van de voorstellen vanuit de fracties, een nadere afweging in gemaakt en het bedrag bijgesteld naar € 40 per inwoner vanaf 2023.
b. voor realisatie van de ambities uit de Focus beleidsakkoord met een totaal budget van structureel € 350.000 vanaf 2023 (voor 2021 € 100.000 en voor 2022 € 150.000. Bij de toelichting bij onderdeel 3.3 (nieuw beleid structureel) lichten we de verdeling toe zoals voorgesteld in het dekkingsplan.

3.2 Nieuwe wettelijke taken (A-posten)

Tabel 3. Nieuwe wettelijke taken (A-posten)

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

			2021	2022	2023	2024
3.2	**Nieuwe wettelijke taken (A-posten)**					
	(zie ook Kadernota 2021, tabel blz 20, ONDERDEEL F)					
1	Uitvoering Participatiewet vanaf 2022		10	45	45	45
2	Omgevingswet 1 fte nieuw instrumentarium (programmamanager)		80	80	80	80
3	Capaciteit interne controle		15	15	15	15
	Totaal nieuwe wettelijke taken (A-posten)	**3**	**105**	**140**	**140**	**140**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

Toelichting nieuwe wettelijke taken (A-posten)
Zoals toegelicht in de Kadernota 2021 (onderdeel F op blz. 37 en 38 signaleert het college een aantal nieuwe wettelijke en onontkoombare ontwikkelingen waarvoor de uitvoering formatie benodigd is met financiële consequenties voor 2021 en volgende jaren. Het betreft concreet:

1. Uitvoering Participatiewet vanaf 2022
In 2021 wordt de Participatiewet aangepast. Daarvoor is uitvoerings- / beleidscapaciteit nodig vanaf 2022. Onduidelijk is nog wat dit betekent qua implementatie en formatie en of hier middelen vanuit het rijk komen. Voor de implementatie in 2021 nemen we (indicatief) € 10.000 op en structureel 0,5 fte (€ 45.000).

2. Omgevingswet: nieuw instrumentarium
Door de Omgevingswet verandert het wettelijk instrumentarium, dat bovendien (in tegenstelling tot voorheen) verplicht onderhouden / actueel gehouden moet worden. Daarvoor is een programma-manager (met juridisch/planologische) expertise nodig (1 fte).

3. Capaciteit interne controle
Door een komende wetswijziging omtrent de rechtsmatigheidsverantwoording door het college vanaf 2021 zal de rol van de IC (interne controle) medewerker zwaarder/anders worden.

3.3 / 3.4 Nieuw beleid algemeen

Zoals toegelicht in de informatiebijeenkomst van 1 september 2020 heeft het college, gelet op de beperkte financiële ruimte, een nadere afweging gemaakt voor nieuw beleid met betrekking tot de begroting 2021-2024. Bij het nieuwe beleid hebben we de indeling die voor nieuw beleid in de Kadernota 2021 was gemaakt (B posten zijn posten voortvloeiend uit de Focus beleidsakkoord en C-posten zijn overige nieuw beleid) gehandhaafd (inclusief de nummering van de posten uit

de Kadernota). Verder maken we bij het nieuwe beleid onderscheid gemaakt tussen nieuw beleid met structurele gevolgen en nieuw beleid met incidentele gevolgen (met name van belang voor de dekking van de hieruit voortvloeiende lasten). In het dekkingsplan doen we concrete voorstellen welke zaken op te nemen in de begroting. Ook doen we per onderdeel van het nieuwe incidentele beleid een voorstel voor de reserve die voor de dekking in aanmerking komt.

3.3 Nieuw beleid / Structureel (B en C-posten)

Tabel 4. Nieuw beleid / Structureel (B en C-posten)

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

			2021	2022	2023	2024
3.3	**NIEUW BELEID / STRUCTUREEL (B + C -posten)**					
	B-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota) / structureel					
2	Uitvoeringsprogramma Erfgoed		15	15	15	15
5b	Sanering wegen, structurele storting in reserve sanering / structureel		500	100	100	100
6	Stelpost focus beleidsakkoord					
6a	Invullen stelpost uit begroting i.v.m. concrete toedeling aan ambities		-100	-150	-350	-350
6b	Duurzaamheid		100	150	150	150
6c	Centrumvisie		0	0	180	180
6d	Behoud monumenten		0	0	20	20
	lasten B-posten nieuw beleid	**4**	**515**	**115**	**115**	**115**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	C-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota) / structureel					
9	Museum de Vier Quartieren			30	30	30
	lasten C-posten nieuw beleid	**5**	**0**	**30**	**30**	**30**
				nadelig	nadelig	nadelig

Toelichting:

2. Uitvoeringsprogramma Erfgoed

Monumentensubsidie: We zetten de subsidieregeling voor monumenten voort teneinde het beleid van de gemeente als erfgoeddorp te verstevigen en nemen voor het uitvoeringsprogramma Erfgoed structureel € 15.000 op vanaf 2021.

5b. Sanering wegen

Voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie als gevolg van saneringskosten door verontreinigingen onder wegen en riolering is vanaf 2022 een jaarlijkse storting van € 100.000 benodigd in de reserve sanering wegen. Om de reserve op peil te brengen om pieken in saneringskosten te kunnen dekken is in 2021 een storting van € 500.000 benodigd.

6a t/m 6d. Stelpost Focus beleidsakkoord

In mei 2019 heeft uw raad focus aangebracht op het Beleidsakkoord en de ambities in beeld gebracht die nog deze bestuursperiode aangepakt moeten worden. Vervolgens is in de begroting 2020 (zie blz. 118) als kader voor realisatie van deze ambities een stelpost opgenomen van € 50.000 voor 2020 oplopend tot structureel € 350.000 vanaf 2023.
Het college stelt in het dekkingsplan bij de begroting 2021 voor deze stelpost nu concreet kaderstellend als volgt toe te delen aan de drie hieronder vallende ambities:

Tabel 5. Stelpost Focus Beleidsakkoord

		2021	2022	2023	2024
6	Focus Beleidsakkoord				
6b	Duurzaamheid	100	150	150	150
6c	Centrumvisie	0	0	180	180
6d	Behoud monumenten	0	0	20	20
	Totaal	**100**	**150**	**350**	**350**

9. Museum de Vier Quartieren

Door de raad is besloten tot toekenning van financiële ondersteuning aan museum de Vier Quartieren voor een periode van 2 jaar (2020 en 2021) waarbij na deze 2 jaar een evaluatie plaatsvindt. Doel van de financiële ondersteuning is om het museum, op basis van het ingediende businessplan en prestatieafspraken, toekomstbestendig te maken. Vanuit de verwachting dat de gemeente ook na deze 2 jaar rekening moet houden met een structurele ondersteuning was deze post ook in de Kadernota 2021 opgenomen vanaf 2022 (voor € 60.000 per jaar). In het kader van de heroverweging van de B en C-posten heeft het college deze post nu voor 50% opgenomen (€ 30.000 vanaf 2022).

3.4 Nieuw beleid / Incidenteel (B en C-posten) inclusief dekking t.l.v. reserves

Tabel 6. Nieuw beleid / Incidenteel (B en C-posten) incl. dekking t.l.v. reserves

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

			2021	2022	2023	2024
3.4	**NIEUW BELEID / INCIDENTEEL (B + C -posten)**					
	B-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota)					
3a	Uitvoeren Centrumvisie (incidentele kosten)		100	0	0	0
	C-POSTEN NIEUW BELEID (zie tabel blz. 22 Kadernota)					
2	Ambtelijke capaciteit voor uitvoering transformatiepilots		18	18		
3	Dienstverleningsbeleid: we meten onze dienstverlening				25	
5	Ondersteuning ondernemend Oirschot na de Corona-crisis		100			
6	Onderzoeken of revitalisering van bedrijventerreinen De Stad en Steenfort mogelijke kansen biedt		100			
7	Opvolging grip/monitoring: rekenmodel jeugd		19	19		
8	Opvolging rapporten sociaal domein		100			
	totaal incidentele kosten B en C posten)	**6**	**437**	**37**	**25**	**0**
			nadelig	nadelig	nadelig	nadelig
	Dekking incidentele posten tlv reserves					
6	Risicoreserve grex ; onderzoek revitalisering de Stad en Steenfort		-100			
overige	Reserve Beleidsakkoord; overige (3a/2/3/5/7/8)		-337	-37	-25	0
	totaal incidentele posten t.l.v. reserves	**7**	**-437**	**-37**	**-25**	**0**
			voordelig	voordelig	voordelig	

Toelichting op de B-posten:

3a. Centrumvisie

De vitaliteit en kwaliteit van het centrum van Oirschot staan al langere tijd onder druk: minder bezoekers, leegstand, zorgen voor horeca en middenstand. Het is dan ook hoognodig om een visie voor de middellange termijn te schrijven, waarin die economische vitaliteit de drager is. De corona-crisis heeft de urgentie nog verder versterkt: korte termijnmaatregelen vragen om actie nu.
De middellange termijn maatregelen worden in de visie benoemd. Tevens worden investeringen uitgewerkt. Voor het opstellen van de visie is in 2021 incidenteel € 100.000 nodig.

Toelichting op de C-posten:

2. Ambtelijke capaciteit voor uitvoering transformatiepilots

In 2020 zijn we gestart met een aantal pilots om de transformatie / kanteling daadwerkelijk inhoud te geven. Doel hiervan is dat we meer uitgaan van wat mensen zelf of met hun omgeving kunnen in plaats van door te verwijzen naar zware zorg. Ons devies daarbij is 'zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig'. Hiervoor heeft de raad drie jaar lang € 150.000 beschikbaar gesteld om € 250.000 structureel te besparen op de zorgkosten. Om deze transformatie door te kunnen zetten is in 2021 en 2022 incidenteel aanvullende ambtelijke capaciteit nodig (twee jaar € 18.000 per jaar).

3. Dienstverleningsbeleid: we meten onze dienstverlening

De raad benoemde negen kaders voor onze dienstverlening. Eén daarvan is dat onze dienstverlening aansluit bij de wensen van de klant. In het nog vast te stellen dienstverleningsbeleid wordt dit kader uitgewerkt. Daartoe voeren we in 2020 een inwonersonderzoek uit. Verwachting is dat daar diverse actiepunten uit voortkomen, waaronder bijv. het thuisbezorgen van reisdocumenten en het aanpassen van de openingstijden. Dit laatste betekent dat inwoners alleen nog op afspraak het gemeentehuis kunnen bezoeken en dat de tijdstippen waarop dit kan, worden beperkt. Met name begin van de ochtend en eind van de middag zijn momenten dat de inwoner gebruik wil maken van onze diensten. Daarnaast zal ook de avondopenstelling nadrukkelijk worden meegenomen. Voor het meten van de dienstverlening hebben we in 2023 incidenteel € 25.000 nodig.

5. Ondersteuning ondernemend Oirschot na de Coronacrisis

Om de ondernemers te faciliteren in (het verbeteren van de) samenwerking en impulsen te geven om zaken duurzaam te verbeteren als gevolg van de Coronacrisis nemen we in 2021 € 100.000 incidenteel op.

6. Onderzoeken of revitalisering van bedrijventerreinen de Stad en Steenfort mogelijke kansen biedt

Het raadsbesluit om bedrijventerreinen de Stad en Steenfort door te lichten zal resulteren in geconstateerde knelpunten welke opgelost moeten worden. Deze aanpak moet een bijdrage leveren aan voldoende ruimte voor bedrijvigheid en sterke en toekomstgerichte werklocaties. Daarbij is tevens het doel om de werkgelegenheid in de gemeente te behouden, door knelpunten die door de tijd zijn ontstaan uit te lichten en hier treffende maatregelen op te nemen. Voor het onderzoek en uitvoering is in 2021 incidenteel € 100.000 nodig.

7. Opvolging grip/monitoring: rekenmodel Jeugd

Het afgelopen jaar zijn we al volop bezig geweest om meer grip te krijgen op het sociaal domein. We hebben de monitor doorontwikkeld, waardoor we steeds beter kunnen sturen. Uit een drietal rapporten blijkt echter dat we nog de nodige stappen moeten zetten. Dat gaat om 'Grip op Jeugd', het Rekenkameronderzoek over WMO en de uitkomsten van de Visitatiecommissie van de VNG. We willen de komende tijd hier extra op inzetten om de verbeterpunten uit deze rapporten op te kunnen pakken om op die manier meer grip en sturing te krijgen op het sociaal domein. Voor 2021 en 2022 hebben we hiervoor jaarlijks € 19.000 incidenteel opgenomen.

8. Opvolging rapporten sociaal domein

In 2020 onderzoeken we de haalbaarheid van eigen regie voor de toekomst van het sociaal domein. Eind 2020 komt dit onderwerp terug op de agenda van de raad. Op basis van het besluit is dan duidelijk hoe het vervolgtraject eruit ziet en welke (financiële) gevolgen dat met zich meebrengt. Dit loopt gelijk op in de tijd met de doorontwikkeling GRSK, zie programma 5. Voor de opvolging van de rapporten sociaal domein hebben we in 2021 incidenteel € 100.000 nodig.

Dekking incidentele kosten ten laste van reserves

In het dekkingsplan is voor een totaalbedrag van € 499.000 aan incidentele posten nieuw beleid opgenomen (zie bovenstaande tabel: 2021 € 437.000 / 2022 € 37.000 / 2023 € 25.000). Voor de dekking van deze lasten stellen we voor de hiervoor in aanmerking komende reserves in te zetten waarbij:

a. De risicoreserve Grex word ingezet voor dekking van het onderzoek naar revitaliseringskansen van de bedrijventerreinen de Stad en Steenfort (€ 100.000);
b. Voor de overige incidentele posten (tot een totaalbedrag van € 399.000) de reserve Beleidsprogramma 2018-2022 in te zetten omdat deze activiteiten passen in de ontwikkellijnen van het Raadsbreed akkoord en de Focus beleidsakkoord.

3.5 Nieuw exploitatiesaldo inclusief nieuw beleid (A, B- en C-posten) excl. Ombuigingen

Tabel 7. Nieuw exploitatiesaldo incl. nieuw beleid en excl. ombuigingen

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

		2021	2022	2023	2024
3.5 Nieuw exploitatiesaldo incl. nieuw beleid (A-B-C posten) en excl. Ombuigingen	8(2 t/m 7)	105	232	537	418
		nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

In bovenstaande tabel hebben we in beeld gebracht wat het exploitatiesaldo voor 2021-2024 wordt nadat alle A, B en C-posten zijn verwerkt (zowel de structurele als de incidentele inclusief de voorgestelde dekking van de incidentele posten ten laste van de reserves). Hieruit blijkt dat de exploitatiesaldi over de jaren 2021-2024 nadelig zijn (voor 2021 € 105.000 oplopend tot € 418.000 in 2024). De voorgestelde ombuigingen en bezuinigingen zijn hier nog niet in verwerkt (deze lichten we toe bij onderdeel 3.6. Deze ombuigingen en bezuinigingen moeten leiden tot een structureel sluitende begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024).

3.6 Voorstellen voor ombuigingen en bezuinigingen

In de Kadernota 2021 (tabel blz. 23) heeft het college een aantal voorstellen gedaan voor ombuigingen en bezuinigingen. Het college heeft hierin, mede aan de hand van de hierop ontvangen reacties van de fracties een heroverweging gedaan. In onderstaande tabel zijn de (bijgestelde) ombuigingen en bezuinigingen opgenomen die moeten leiden tot een structureel sluitende (meerjaren)begroting.

Tabel 8. Bezuinigingsvoorstellen

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

			2021	2022	2023	2024
3.6	**Bezuiningsvoorstellen (incl. richtingen raad)**					
1	Aanbesteding exploitatie sporthal de Klep		0	-30	-60	-60
2	Basisscenario wordt deels teruggebracht naar minimaal scenario IMBK		0	0	-100	-100
3	Besparing servicekosten WIJzer 2021		-40	0	0	0
4	Eigen beleid op toepassen abonnementstarief		-25	-25	-25	-25
5	Bezuiniging op bestrijding Eikenprocessierups		-40	-40	-40	-40
6	Korten op leefbaarheidsbudgetten t.b.v. leefbaarheid		-15	-20	-20	-20
7	Lagere doorbetaling subsidie WSW aan WSD - inzetten voor formatie wettelijke taken		0	-100	-100	-100
8	Leges huwelijken, kostendekkend		-7	-7	-7	-7
9	Openingstijden inperken (minder personeel benodigd)		-10	-10	-10	-10
10	Personeel - overige besparingen		-10	-10	-10	-20
11	Schrappen bijdrage instandhouding en restauratie Monumenten		0	0	-14	-14
12	Schrappen structurele bijdrage aan Visit Oirschot voor Ondernemerssupport		-5	-5	-5	-5
13	Beperken subsidies tot passende evenementen		-5	-5	-5	-5
14	Verlengen afschrijvingstermijnen schoolgebouwen (incl. installaties) naar 40 jaar		-46	-46	-46	-46
15	Extra verhoging toeristenbelasting 2021 blijft € 0,30 (tarief dan € 1,89 en incl. index € 1,92)		-27	-27	-28	-28
16	Extra verhoging toeristenbelasting naar € 2		-15	-15	-15	-15
	totaal bezuinigingsvoorstellen	**9**	**-245**	**-340**	**-485**	**-495**
			voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

Toelichting op de voorstellen voor ombuigingen en bezuinigingen:

1. Aanbesteding exploitatie sporthal de Klep

Het college ziet mogelijkheden om door aanbesteding van de exploitatie van de Klep het beheer en de exploitatie risicodragend te laten overnemen door een exploitant (sporthal, sportcafé, balletzaal, muzieklokaal, oude bibliotheekruimte en de locatie van het kinderdagverblijf). Dit moet leiden tot een efficiëntere bedrijfsvoering met betere bezetting van de accommodatie. Dit leidt tot meer activiteiten wat een positieve prikkel geeft aan het verenigingsleven in De Beerzen en een bezuiniging op de huidige kosten. Omdat dit nog de nodige voorbereiding en uitwerking vergt is hiervoor met ingang van 2022 een bezuiniging opgenomen (voor 2022 € 30.000 oplopend tot structureel € 60.000 per jaar).

2. Basisscenario wordt deels teruggebracht naar minimaal scenario IMBK

In het dekkingsplan van de meerjarenbegroting 2021-2024 is vanaf 2023 een financiële besparing van structureel € 100.000,- begroot op de assets van het IMBK. Dit vraagt om een keuze in kwaliteit door de raad. Wanneer het areaal inzichtelijk is gemaakt zal er in 2022 een voorstel worden uitgewerkt hoe deze besparing gerealiseerd kan worden.

3. Besparing servicekosten WIJzer 2021

De besparing op servicekosten bij WIJzer kunnen we al in 2021 inboeken. Voor de opvolgende jaren hadden we deze al ingerekend.

4. Eigen beleid op toepassen abonnementstarief

We zetten in op een 'inkomenstoets' bij huishoudelijke hulp, zodat mensen die financieel zelfredzaam zijn hiervan geen gebruik maken. Het gaat dus om een moreel appèl op degenen die het zelf kunnen betalen. Hiermee proberen we de WMO-kosten ten gevolge van het abonnementstarief terug te dringen en € 25.000 te besparen.

5. Bezuiniging op bestrijding eikenprocessierups

Het bestrijden van de eikenprocessierups is geen wettelijke taak. Het niet bestrijden van de eikenprocessierups zal niet de kwaliteit van het groen aantasten. Wel zal dit leiden tot een toename van overlast en daarmee het aantal meldingen. In de begroting is hiervoor jaarlijks € 80.000 opgenomen. We achten het niet verstandig te stoppen met de bestrijding maar zien wel mogelijkheden omdat de plaagdruk jaarlijks kan verschillen dat we hierop besparen (structureel € 40.000 vanaf 2021). Op basis van dit structurele bedrag gaan we de bestrijding organiseren. Mocht de plaagdruk hoger zijn, dan kan dit leiden tot een overschrijding welke dan in de BURAP en/of Jaarrekening wordt gemeld indien dit niet binnen de bestaande middelen is op te vangen.

6. Korten op leefbaarheidsbudgetten t.b.v. leefbaarheid

We stemmen het budget voor de leefbaarheidsnetwerken af op wat ze al jarenlang daadwerkelijk gebruiken wat een besparing van structureel € 20.000 betekent. Daardoor vervalt wel de structurele vrije ruimte om in te kunnen spelen op initiatieven.

7. Lagere doorbetalingen subsidie WSW aan WSD

Vanaf 2022 betalen we voortaan € 100.000 minder over naar de WSD vanuit de WSW-gelden die we krijgen vanuit het Rijk. Die benutten we om de interne kosten te dekken die te maken hebben met de uitvoering van de Participatiewet. Met de WSD gaan we hierover in overleg.

8. Leges huwelijken, kostendekkend

De kosten voor het voltrekken van een huwelijk in Oirschot zijn relatief laag (€380 tot €410). Dit terwijl Oirschot erg in trek is als dorp om in te trouwen. We stellen daarom een verhoging van de kosten voor. Op basis van gemiddeld 70 huwelijken per jaar en een verhoging van € 100 betekent dit een extra opbrengst van structureel € 7.000.

9. Openingstijden inperken (minder personeel benodigd)

Door het werken op afspraak kan een structurele besparing van € 10.000 worden gerealiseerd

10. Personeel – overige besparingen

Doordat de komende jaren een aantal oudere medewerkers de organisatie verlaten kan er een besparing van € 10.000 oplopend tot structureel € 20.000 worden gerealiseerd op diverse toeslagen

11. Schrappen bijdrage instandhouding en restauratie monumenten

Deze bijdrage kan, rekening houdende met het aandeel van deze post in de stelpost Focus beleidsakkoord (zie onder 3.3) met € 14.000 verlaagd worden vanaf 2023. Het bedrag wat per saldo overblijft wordt toereikend geacht.

12. Schrappen structurele bijdrage aan Visit Oirschot voor Ondernemingssupport

De doorontwikkeling van Visit Oirschot en de ondersteuning van onze ondernemers blijft de komende jaren belangrijk. Dat neemt niet weg dat we ervoor kiezen om een deel van de bijdrage te schrappen (€ 5.000) uitgaande van een te maken efficiencyslag.

13. Beperken subsidies tot passende evenementen

Oirschot wil zich graag blijven profileren met kwalitatieve en publieksaantrekkende evenementen. Wel vanuit focus en daarom beperken we ons tot passende evenementen en de Open Monumentendag. Het op deze post gereserveerde budget kan dan met € 5.000 worden ingekrompen.

14. Correctie afschrijvingstermijnen schoolgebouwen

Op basis van de wet- en regelgeving staat de gemeente aan de lat voor investeringen van nieuwbouw van basisscholen. Gebruikelijk is dat dergelijke investeringen in 40 jaar worden afgeschreven (gemeente staat hiervoor ook maar eens in de 40 jaar voor aan de lat). We hebben geconstateerd dat we een drietal investeringen van nieuwbouw van de basisscholen uit de laatste jaren tot op dit moment nog afschrijven in deels 25 en deels 40 jaar. We hebben berekend wat de correctie tot gevolg heeft en dit is een structurele lagere kapitaallast van € 46.000. Onderdeel van het raadsbesluit is ook het besluit deze wijziging vast te leggen in de gewijzigde afschrijvingstabel bij de Financiële verordening 2017.

15. Extra verhoging toeristenbelasting 2021 blijft € 0,30

In de Kadernota 2021 (tabel blz. 20) was het voorstel opgenomen om de voorgenomen extra verhoging van de toeristenbelasting met € 0,30 per overnachting gezien de huidige ontwikkelingen te halveren. Bij de heroverweging van alle ombuigingen en gelet op de richting die uw raad hierbij heeft aangegeven stellen we voor deze verhoging met € 0,30 toch door te voeren wat een extra inkomst van € 27.000 betekent.

16. Extra verhoging toeristenbelasting naar € 2

Aanvullend op punt 15 wordt, wederom met inachtneming van de richting die uw raad heeft aangegeven, voorgesteld het tarief voor de toeristenbelasting verder te verhogen tot € 2 per overnachting. Dit betekent een extra inkomst van structureel € 15.000.

3.7 Nieuw exploitatiesaldo inclusief nieuw beleid en inclusief ombuigingen en bezuinigingen

Tabel 9. Exploitatiesaldo incl. nieuw beleid en incl. ombuigingen en bezuinigingen

Bedragen x € 1.000
NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

		2021	2022	2023	2024
3.7 Nieuw exploitatiesaldo incl.nieuw beleid en incl. ombuigingen en bezuinigingen	10 (8 + 9)	-140	-108	52	-77
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig

In bovenstaande tabel zijn de exploitatiesaldi genoemd van de begroting 2021-2024 ná verwerking van alle posten nieuw beleid en inclusief de voorgestelde ombuigingen en bezuinigingen.

3.8 Structureel saldo bij overname voorstellen dekkingsplan

Uitgangspunt voor het college bij de voorstellen voor het dekkingsplan is om te komen tot een structureel sluitende begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024.
In het kader van het toezicht op de begroting beoordeelt de provincie of de begroting ook structureel in evenwicht is. Dit is het geval als de structurele uitgaven gedekt worden door structurele inkomsten. Dit betekent concreet dat de beïnvloeding door incidentele posten bij de beoordeling of de begroting structureel in evenwicht is wordt geëlimineerd. In tabel 8 van 3.7 hebben we de exploitatiesaldi genoemd, in deze saldi zit nog een incidentele beïnvloeding die we voor bepaling van het structureel saldo moeten elimineren.
De beoordeling door de provincie of de begroting structureel in evenwicht is, is belangrijk voor bepaling van het soort toezicht waar de gemeente onder valt. Bij een structureel sluitende begroting hoort repressief (achteraf) toezicht. Dit houdt in dat de gemeente de begroting direct kan uitvoeren, zonder dat hier vooraf goedkeuring vereist is (dit in tegenstelling tot preventief toezicht waarbij de begroting en begrotingswijzigingen vooraf goedgekeurd moeten worden). Repressief toezicht is ook van toepassing als de begroting voor het komende jaar weliswaar niet in evenwicht is, maar de gemeente in de meerjarenbegroting laat zien dat door afdoende maatregelen dit evenwicht wel wordt bereikt in de laatste jaarschijf van de meerjarenbegroting (in dit geval 2023). Bij de beoordeling of de begroting structureel in evenwicht is worden de incidentele uitgaven en inkomsten geëlimineerd.
In het overzicht Incidentele baten en lasten (verplicht overzicht bij de begroting) brengt de gemeente deze incidentele posten in beeld. Het overzicht vindt u in bijlage 5 op blz. 130-131).
Conclusie uit dit overzicht is dat de incidentele beïnvloeding voor 2021 € 78.000 voordelig bedraagt (exploitatiesaldo is hierdoor € 78.000 voordelig beïnvloed) en voor 2024 € 75.000 voordelig.
In onderstaande tabel hebben we de omzetting opgenomen van exploitatiesaldo naar structureel saldo. Ter toelichting: zoals in de tabel genoemd wordt de incidentele beïnvloeding per saldo veroorzaakt doordat we, op basis van bestaand beleid, in de ramingen van de kapitaallasten van de nieuwe investeringen in het eerste jaar rekening houden met een half jaar afschrijving. Dit betekent dat de kapitaallasten het eerste jaar niet volledig in de raming zijn opgenomen. Dit betekent een voordeel voor de begroting in het 1e jaar.

Dit voordeel (ook wel onderuitputting kapitaallasten genoemd) leidt tot een correctie bij de bepaling van het structurele saldo van de begroting.

Tabel 10. Structureel saldo bij overname dekkingsplan

Bedragen x € 1.000

NB: Positieve zijn nadelen,negatieve bedragen voordelen.

		2021	2022	2023	2024
3.7 Exploitatiesaldo bij overname voorstellen dekkingsplan		-140	-108	52	-77
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig
3.8 Van exploitatiesaldo naar structureel saldo (eliminatie incidentele posten)					
Incidentele beïnvloeding onderuitputting kapitaallasten (voordeel 1e jaar door 1/2 jr afschr.)		-78	-62	-76	-75
incidentele beinvloeding is per saldo	**11**	**-78**	**-62**	**-76**	**-75**
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig
Structureel saldo begroting wordt dan	**12 (10 +11)**	**-62**	**-46**	**128**	**-2**
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig

Zoals uit de tabel blijkt is de begroting 2021-2024 bij overname van het voorgestelde dekkingsplan structureel in evenwicht. Volledigheidshalve willen we hierbij benadrukken dat dit het geval is zonder een extra ozb-verhoging (deze blijft in het dekkingsplan beperkt tot de reguliere 1,75%). Een structureel sluitende begroting betekent dat we, net als bij de begroting 2020, ook voor 2021 in aanmerking komen voor toezicht achteraf (repressief toezicht).

8. Recapitulatiestaat meerjarenraming 2021-2024

Het financieel beeld van de meerjarenraming (op basis van de saldi inclusief het dekkingsplan) is weergegeven in het overzicht baten en lasten op blz. 95.

Bijlagen

Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma

		Begroot 2021		Begroot 2022		Begroot 2023		Begroot 2024	
Taakveld	**Naam taakveld**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
0.10	Mutaties reserves	0	-572	0	-288	0	-99	0	-101
0.8	Overig baten en lasten	229	0	514	0	784	0	1.050	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.157	-64	1.156	-66	1.158	-68	1.161	-69
1.2	Openbare orde en veiligheid	169	0	169	0	171	0	173	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	2	0	2	0	2	0	2	0
4.2	Onderwijshuisvesting	906	-23	880	-24	862	-24	839	-25
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	425	-4	423	-4	425	-4	426	-4
5.1	Sportbeleid en activering	329	-1	328	-1	329	-1	330	-1
5.2	Sportaccommodaties	1.553	-591	1.558	-609	1.565	-625	1.588	-643
5.3	Cultuur, -productie, -participatie	85	0	88	0	85	0	88	0
5.6	Media	260	0	260	0	260	0	260	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.658	-207	1.503	-210	1.320	-214	1.322	-215
6.2	Wijkteams	1.436	0	1.413	0	1.416	0	1.423	0
6.3	Inkomensvoorziening	2.497	-1.942	2.534	-1.942	2.537	-1.943	2.539	-1.943
6.4	Begeleide participatie	2.888	0	2.680	0	2.626	0	2.576	0
6.5	Arbeidsparticipatie	307	-24	344	-53	350	-58	350	-58
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	166	0	164	0	163	0	162	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.639	-124	2.615	-124	2.565	-124	2.565	-124
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.473	0	2.436	0	2.361	0	2.361	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	159	0	59	0	59	0	59	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	225	0	224	0	225	0	225	0
7.1	Volksgezondheid	668	0	681	0	695	0	710	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	4	0	4	0	4	0	4	0
Programma 1	**Sociale leefomgeving**	**20.235**	**-3.552**	**20.035**	**-3.321**	**19.962**	**-3.160**	**20.213**	**-3.183**
0.10	Mutaties reserves	0	-412	0	-50	0	0	0	0
0.8	Overig baten en lasten	5	0	9	0	14	0	17	0
2.1	Verkeer en wegen	71	0	68	0	67	0	65	0
2.3	Recreatie havens	15	-1	16	-1	16	-1	16	-1
3.1	Economische ontwikkeling	543	0	244	0	428	0	431	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	25	0	26	0	26	0	27	0
3.3	Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	79	-12	81	-12	83	-12	85	-12
3.4	Economische promotie	134	-50	135	-50	138	-50	140	-50
5.4	Musea	107	0	74	0	75	0	76	0
5.5	Cultureel erfgoed	242	0	245	0	203	0	206	0
5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	65	0	65	0	65	0	65	0
8.1	Ruimtelijke ordening	13	0	13	0	13	0	5	0
Programma 2	**Ondernemen**	**1.299**	**-475**	**976**	**-113**	**1.128**	**-63**	**1.133**	**-63**
0.10	Mutaties reserves	0	-1.236	0	-12	0	0	0	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	204	-186	205	-188	206	-188	207	-190
0.8	Overige baten en lasten	9	0	50	0	87	0	125	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	-12	0	-12	0	-12	0	-12
3.3	Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	10	-17	10	-17	10	-17	10	-17
7.3	Afval	1.546	-1.874	1.556	-1.885	1.574	-1.909	1.601	-1.940
7.4	Milieubeheer	585	-61	548	-61	587	-61	588	-61
8.1	Ruimtelijke ordening	825	-271	804	-271	820	-271	836	-271
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	20	0	21	0	22	0	22	0
8.3	Wonen en bouwen	2.287	-428	1.317	-429	1.274	-429	1.282	-429
Programma 3	**Ruimtelijke leefomgeving**	**5.486**	**-4.085**	**4.511**	**-2.875**	**4.580**	**-2.887**	**4.671**	**-2.920**

		Begroot 2021		Begroot 2022		Begroot 2023		Begroot 2024	
Taakveld	**Naam taakveld**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
0.10	Mutaties reserves	903	-129	477	-66	450	-62	425	-67
0.8	Overige baten en lasten	90	0	131	0	171	0	209	0
2.1	Verkeer en wegen	2.778	-58	2.860	-58	2.830	-58	2.903	-58
2.2	Parkeren	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Economische promotie	0	-405	0	-417	0	-423	0	-423
5.4	Musea	92	0	92	0	92	0	92	0
5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	1.716	-42	1.695	-42	1.725	-42	1.750	-42
7.2	Riolering	1.182	-1.582	1.257	-1.663	1.333	-1.747	1.439	-1.868
Programma 4	**Beheer openbare ruimte**	**6.761**	**-2.216**	**6.512**	**-2.246**	**6.601**	**-2.332**	**6.818**	**-2.458**
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
0.1	Bestuur	1.600	-70	1.628	-70	1.662	-70	1.702	-70
0.2	Burgerzaken	535	-243	525	-243	560	-243	572	-243
0.8	Overige baten en lasten	13	0	24	0	39	0	50	0
Programma 5	**Bestuur en dienstverlening**	**2.148**	**-313**	**2.177**	**-313**	**2.261**	**-313**	**2.324**	**-313**
0.5	Treasury	37	-71	38	-72	39	-71	29	-70
0.61	Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	158	-3.506	159	-3.567	161	-3.630	163	-3.693
0.62	Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	72	-3.583	74	-3.645	76	-3.709	78	-3.774
0.64	Belasting overig	13	-47	14	-47	14	-47	15	-47
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	87	-24.278	90	-24.299	92	-24.508	93	-25.059
0.8	Overige baten en lasten	3	0	5	0	7	0	8	0
Algemene dekkingsmiddelen		**370**	**-31.485**	**380**	**-31.630**	**389**	**-31.965**	**386**	**-32.643**
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	5.648	-12	5.706	-13	5.731	-13	5.761	-13
0.8	Overige baten en lasten	30	0	84	0	136	0	188	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	-25	0	0
Overhead		**5.678**	**-12**	**5.790**	**-13**	**5.867**	**-38**	**5.949**	**-13**
0.9	Vennootschapsbelasting	7	0	7	0	7	0	7	0
0.10	Mutaties reserves	0	-3	0	-3	0	-3	0	-3
Vennootschapsbelasting		**7**	**-3**	**7**	**-3**	**7**	**-3**	**7**	**-3**
0.8	Overige baten en lasten	17	0	18	0	18	0	18	0
Onvoorzien		**17**	**0**	**18**	**0**	**18**	**0**	**18**	**0**
Totaal van de begroting		**42.001**	**-42.141**	**40.406**	**-40.514**	**40.813**	**-40.761**	**41.519**	**-41.596**

Bijlage 2: Kerngegevens

	Werkelijk	Raming
	1-1-2020	1-1-2021
Sociale bevolkingssamenstelling		
Aantal inwoners	**18.714**	**18.808**
0 tot en met 19 jaar	3.881	3.862
20 tot en met 64 jaar	10.796	10.849
65 tot en met 74 jaar	2.366	2.397
75 tot en met 84 jaar	1.186	1.216
85 jaar en ouder	485	484
Aantal uitkeringsontvangers	**718**	**715**
IOAW	13	9
IOAZ	2	3
Militairen	11	12
WSW-ers	101	101
WAJONG	116	117
WAO	201	199
WAZ	11	11
WWB (t/m 2014)/Participatiewet (PW) vanaf 2015	104	104
Bijzondere bijstand	159	159
Aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen		
in sociale werkgemeenschappen	**101**	**101**
Aantal leerlingen basisonderwijs	**1.451**	**1.434**
openbaar onderwijs	247	258
bijzonder onderwijs	1.204	1.176
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.025	894

	Werkelijk	Raming
	1-1-2020	1-1-2021
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente (in ha.)	**10.176**	**10.176**
waarvan binnenwater	108	108
historische dorpskern	10	10
Aantal woningen	**7.861**	**7.966**
waarvan sociale verhuur	1.180	1.180
Overige woonruimten	**226**	**229**
logiesfunctie	226	229
personen zorginstelling	0	0
uitwonende studenten	15	15

	Werkelijk	Raming
	1-1-2020	1-1-2021
Infrastructuur		
Lengte van wegen buiten de bebouwde kom (in km.)	159	157
Lengte van wegen binnen de bebouwde kom (in km.)	74	75
Lengte van de fietspaden (in km.)	59	59
Lengte van de waterwegen (in km.)	30	141
Lengte van de bermen (in km.)	368	379
Lengte van de onverharde wegen (in km.)	84	83
Openbaar groen (in ha)	50	51
Sportaccommodaties (in ha)	25	23
Bossen in eigendom (in ha.)	299	298
Natuurterrein (in ha.)	11	11
Lengte van de vrijvervalriolering (in km.)	102	102
Lengte van de druk- en vacuümriolering (in km.)	140	140
Drukrioolpompen (in aantal)	557	558
Hoofdgemalen (in aantal)	29	29
Vacuümstation (in aantal)	1	1
Iba-systemen (in aantal)	10	8
Aansluitingen	8.135	8.296
Personeelssamenstelling		
aantal medewerkers	107	109
aantal formatieplaatsen	93,85	95,60
	Raming	Raming
Financiële structuur	**2020**	**2021**
(in duizenden euro's)		
Resultaten		
Totaal lasten	53.040	42.001
Totaal baten	52.793	42.141
Saldo	**-247**	**140**
Opbrengst belastingen	6.939	7.532
Opbrengst rioolrechten	1.546	1.582
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.290	1.498
Algemene uitkering gemeentefonds	21.014	21.863
Vaste activa	60.650	63.854
Reserves, fondsen en voorzieningen	39.673	31.037
Schuldrestant geldleningen	19.174	17.595

Bijlage 3: Specificatie saldi reserves en voorzieningen

Specificatie verloop saldi reserves (saldi per 31 december)

Volgnr.	Omschrijving	Rekening	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	1. Algemene reserves						
9101.1001	Algemene reserve*	964.827	993.232	993.232	990.732	990.732	988.232
9101.1002	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5.665.800	5.665.800	5.665.800	5.665.800	5.665.800	5.665.800
	Sub-totaal 1	6.630.627	6.659.032	6.659.032	6.656.532	6.656.532	6.654.032
	2. Bestemmingsreserves						
	2.1 Algemene Dienst						
9101.2001	Kunst en cultuur	30.746	20.608	20.608	20.608	20.608	20.608
9101.2002	Speelterreinen	119.918	126.253	51.558	39.442	31.219	17.928
9101.2003	Dekking kapitaallasten	1.609.221	1.588.962	1.458.409	1.327.917	1.197.471	1.067.064
9101.2004	Buitengebied in Ontwikkeling	329.416	223.477	223.477	223.477	223.477	223.477
9101.2005	Volkshuisvestingsfonds Oirschot	7.739.188	6.557.622	5.493.681	5.478.740	5.475.799	5.472.858
9101.2006	Fysieke en sociale leefbaarheid	2.524.514	230.759	230.759	230.759	230.759	230.759
9101.2007	Beheerplannen Wegen en Groen	393.394	736.084	736.084	736.084	736.084	736.084
9101.2010	Landschapfonds	994.895	994.895	994.895	994.895	994.895	994.895
9101.2011	Sociaal Domein	286.528	114.278	13.878	13.878	13.878	13.878
9101.2012	BUIG-uitkering	730.564	634.045	398.511	248.511	248.511	248.511
9101.2013	Rehabilitaties wegen	1.539.950	1.539.950	1.920.785	2.274.929	2.602.665	2.905.657
9101.2014	Sanering wegen	385.680	200.180	700.180	800.180	900.180	1.000.180
9101.2017	Beleidsprogramma 2018-2022	4.638.474	1.042.488	418.698	331.698	306.698	306.698
9101.2018	Ruimte voor Ruimte	2.062.120	1.857.096	1.857.096	1.857.096	1.857.096	1.857.096
9101.2019	Ruimtelijke Ontwikkeling	255.806	255.806	255.806	255.806	255.806	255.806
	Sub-totaal overige bestemmingsreserves	23.748.614	16.122.503	14.774.425	14.834.020	15.095.146	15.351.499
	2.2 Grondexploitatie:						
9101.2501	Risicoreserve	2.316.034	3.054.440	2.954.440	2.954.440	2.954.440	2.954.440
	Sub-totaal 2.2	2.316.034	3.054.440	2.954.440	2.954.440	2.954.440	2.954.440

*NB: in het saldo van de algemene reserve per 31 december 2020 (€ 993.232) is vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2019 (raad 29 september 2020) al rekening gehouden met het resultaat.

Specificatie verloop saldi reserves (saldi per 31 december)

Volgnr.	Omschrijving	Rekening	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	3. Voorzieningen						
	3.1 Algemene dienst						
9102.51xx	Onderhoud sportaccommodaties	623.057	459.345	232.441	299.110	296.038	372.896
9102.52xx	Groot onderhoud sportvelden	297.183	170.249	214.425	151.599	34.875	75.719
9102.53xx	Multi-funktioneel gebouw Middelbeers	136.464	53.081	74.859	51.583	50.649	73.649
9102.54xx	Onderhoud openbare gebouwen	338.641	40.023	116.251	190.551	16.242	18.014
9102.55xx	Onderhoud diverse bezittingen	297.984	76.138	104.658	76.574	21.514	32.473
9102.1006	Onderhoud wegen	1.225.488	734.503	1.239.326	1.224.201	1.209.076	1.193.951
9102.1101	Huishoudelijk afval	371.530	361.383	358.439	362.790	358.376	364.338
9102.1102	Riolering	1.191.622	1.191.579	1.244.245	1.370.023	1.550.672	1.792.368
9102.1201	Verplichtingen oud-medewerkers	2.235.413	1.880.532	1.640.904	1.572.933	1.512.213	1.451.161
9102.1203	Oninbare startersleningen SvN	260.830	234.471	228.160	221.289	214.167	206.783
	Sub-totaal 3.1	6.978.212	5.201.304	5.453.708	5.520.653	5.263.822	5.581.352
	TOTAAL-GENERAAL	**39.673.487**	**31.037.279**	**29.841.605**	**29.965.645**	**29.969.940**	**30.541.323**

Bijlage 4: Specificatie stortingen en beschikkingen reserves en voorzieningen

Bestemmingsreserves Algemene Dienst	Toevoegingen	Onttrekkingen
Speelterreinen 9101.2002		
Jaarlijkse storting	22.500	
Onttrekking 2020-2024		97.195
Totaal	**22.500**	**97.195**
Dekking kapitaallasten 9101.2003		
Dekking extra nadeel Sportpark Moorland		98.700
Dekking VA7210902700 afschrijving		3.791
Dekking VA7210902900 afschrijving		12.025
Dekking VA7210160100 afschrijving		2.918
Dekking VA7210170400 afschrijving		4.499
Dekking VA7210170500 afschrijving		1.036
Dekking VA7210170500 rente		459
Dekking VA 7210190502		2.705
Dekking VA 7210170300 afschrijving		4.420
	0	**130.553**
Volkshuisvestingsfonds Oirschot 9101.2005		
Verhuissubsidie		125.000
Subsidie huurgewenning		36.000
Subsidie herbestemmingsopgave		480.000
Subsidie energiezuinigheid		180.000
1 fte woningbouw 1-8-2019 t/m 31-12-2021		166.000
0,5 fte toetsen bestemmingspl.t/m 31-12-2021 68100020		74.000
Dekking VPB erfpacht		2.941
	0	**1.063.941**
Sociaal Domein 9101.2011		
Dekking t Bint		100.400
	0	**100.400**
BUIG-uitkering 9101.2012		
Dekking 1 fte Sociaal Domein spec.A		85.534
Dekking pilot		150.000
	0	**235.534**

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Reserve Rehabilitatie wegen 91012013		
Toevoeging wegen	363.054	
Toevoeging groen	17.781	
	380.835	0
Reserve sanering wegen 91012014		
Toevoeging sanering wegen	500.000	
	500.000	**0**
Beleidsprogramma 2018-2022 9101.2017		
Uitvoering transformatiepilots		18.000
Doorz. rekenmodel Jeugd		19.000
Opv. Rapp. Sociaal domein		100.000
Centrumvisie		100.000
Ondersteuning i.v.m. corona		100.000
Dekking extra budget monumentensubs.		50.000
Businessplan 4 Quartieren		61.790
Dekk. Uitv.energiebeleid		125.000
Dekk.Fys. Leefbhproj.		50.000
	0	**623.790**
Bestemmingsreserves Grondexploitatie		
Risicoreserve 9101.2501		
Onderzoek De Stad/Steenfort		100.000
Totaal	**0**	**100.000**
Voorzieningen		
Voorzieningen van de Algemene Dienst		
Onderhoud sportaccomodaties 9102.1001 en 9102.5101 en 02		
Fidote	1.892	691
Moorland	1.753	61.329
't Horstje	2.918	95.724
de Kemmer	70.967	138.535
gymnastieklokaal de Reep	15.238	23.777
de Klep	384	
Totaal	**93.152**	**320.056**

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Groot onderhoud sportvelden 9102.1002 en 9102.52xx		
Buitenbanen Fidote	1.000	
De Kemmer	11.228	
TCO tennis velden		20.908
Sportvelden Moorland Hockey	9.027	
Sportvelden Moorland Voetbal	15.435	
Moorland Hockey parkinrichting		1.629
Sportvelden 't Horstje Spd Girls	3.037	
Sportvelden 't Horstje Spd Boys	20.132	
Sportvelden de Klep	23.988	17.134
Totaal	**83.847**	**39.671**
Multi-functioneel gebouw Middelbeers9102.1003 en 9102.5301		
Beschikking		
Voorheen bibliotheek	4.113	
Sporthal	15.068	1.222
Kinderdagverblijf	3.819	
Totaal	**23.000**	**1.222**
Onderhoud openbare gebouwen 9102.1004 en 9102.5404		
Uitgaven (totaal)		
Gemeentehuis (incl.kantongerecht)	52.000	2.772
Gemeentewerken	27.000	
Totaal	**79.000**	**2.772**
Onderhoud diverse bezittingen 9102.1005 en 9102.5501 t/m 03		
Brandweerkazernes	9.872	
Oude toren + uitkijktoren	3.970	
Den Deel + buurth. Pullen en Raamslegerstr. + de Enck	357	
Keskenoate	513	
Oude raadhuis trouw	1.405	179
Oude raadhuis visit	5.063	577
Rioolgebouwtjes	2.064	
Div. objecten onder 60300010:	6.032	
Totaal	**29.276**	**756**

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Onderhoud wegen 9102.1006		
Obv beheerplan wegen	784.875	
Obv beheerplan wegen		280.052
	784.875	**280.052**
Huishoudelijk afval 9102.1101		
Aanvulling saldo 2020	0	2.944
	0	**2.944**
Riolering 9102.1102		
Toevoeging saldo 2020	52.666	
	52.666	**0**
Verplichtingen oud-medewerkers 9102.1201		
Aanvulling uitkering tot 70%		
Wachtgelduitkering vml. Wethouders		139.442
vml. Medewerker		14.044
Outplacementtraject		86.142
	0	**239.628**
Oninbare startersleningen SVN 9102.1203		
Obv scenarioberekening SVN		6.311
	0	**6.311**
Totaal reserves en voorzieningen	**2.049.151**	**3.244.825**
waarvan voor reserves	903.335	2.351.413
waarvan voor voorzieningen	1.145.816	893.412
totaal	**2.049.151**	**3.244.825**

Bijlage 5: Overzicht mutaties reserves en incidentele baten en lasten 2021-2024

1. Incidentele lasten

Prog.	2021	2022	2023	2024	Omschrijving
P1	100.400				t Bint t.l.v. reserve Sociaal Domein
P1	85.534				Vacature specialist A 1fte Sociaal Domein, t.l.v. reserve BUIG
P1	150.000	150.000			Pilot prev. Maatr. Voorkoming 2e lijnszorg t.l.v. reserve BUIG
P1	18.000	18.000			Uitvoering transformpilots t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P1	19.000	19.000			Doorzetten rekenmodel jeugd t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P1	100.000				Opv rapporten sociaal domein t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	50.000	50.000			Extra budget monumentensubsidie t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	61.790				Businessplan 4Quartieren t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Centrumvisie t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Ondersteuning ivm corona t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Onderzoek mogelijke revit. De Stad/Steenfort t.l.v. Risicoreserve GREX
P3	36.000	12.000			Subsidie huurgewenning t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000				Verhuissubsidie t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	480.000				Subsidie herbestemmingsopgave t.l.v. reserve volkhuisvesting
P3	180.000				Subsidie energiezuinigheid t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	166.000				Woningbouw 1fte 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	74.000				Toetsing 0,5 fte 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000				Uitvoering energiebeleid t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P3	50.000				Fysieke leefbaarheidsprojecten t.l.v. reserve beleidsakkoord
Div progr	-78.314	-62.344	-75.702	-75.332	Onderuitputting kapitaallasten
P7 over-head			25.000		Vpb-last grex tlv risicoreserve grex
totaal	**2.042.410**	**186.656**	**-50.702**	**-75.332**	**totaal incidentele lasten**

2. Incidentele baten

Prog.	2021	2022	2023	2024	Omschrijving
P1	100.400				t Bint t.l.v. reserve Sociaal Domein
P1	85.534				Vacature specialist A 1fte Sociaal Domein, t.l.v. reserve BUIG
P1	150.000	150.000			Pilot prev. Maatr. Voorkoming 2e lijnszorg t.l.v. reserve BUIG
P1	18.000	18.000			Uitvoering transformpilots t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P1	19.000	19.000			Doorzetten rekenmodel jeugd t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P1	100.000				Opv rapporten sociaal domein t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	50.000	50.000			Extra budget monumentensubsidie t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	61.790				Businessplan 4Quartieren t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Centrumvisie t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Ondersteuning ivm corona t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P2	100.000				Onderzoek mogelijke revit. De Stad/Steenfort t.l.v. Risicoreserve GREX
P3	36.000	12.000			Subsidie huurgewenning t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000				Verhuissubsidie t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	480.000				Subsidie herbestemmingsopgave t.l.v. reserve volkhuisvesting
P3	180.000				Subsidie energiezuinigheid t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	166.000				Woningbouw 1fte 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	74.000				Toetsing 0,5 fte 1-8-2019 tm 31-12-2021 t.l.v. reserve volkshuisvesting
P3	125.000				Uitvoering energiebeleid t.l.v. reserve Beleidsakkoord 2018-2022
P3	50.000				Fysieke leefbaarheidsprojecten t.l.v. reserve beleidsakkoord
P7 over-head			25.000		Meten dienstverlening t.l.v. reserve beleidsakkoord
totaal	**2.120.724**	**249.000**	**25.000**	**0**	**totaal incidentele baten**
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	
Saldo inc. baten en lasten	-78.314	-62.344	-75.702	-75.332	In 2021 tm 2024 zijn de incidentele baten groter dan de incidentele lasten. Dit wordt met name veroorzaakt door de onderuitputting kapitaallasten
	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	
Saldo begroting 2021-2024	-140.153	-107.978	52.456	-77.888	Betreft het exploitatiesaldo van de begroting 2021-2024 na invulling dekkingsplan (incidenteel en structureel).
	voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	
Structureel begrotings-saldo	-61.839	-45.634	128.158	-2.556	Structureel begrotingssaldo.
	voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	

Bijlage 6: Mutaties in reserves met een structureel karakter 2021-2024

1. Lasten

Prog.	2021	2022	2023	2024	Omschrijving
P1	22.500	22.500	22.500	22.500	Storting in reserve speelterreinen
P4	363.054	337.552	312.334	288.745	Storting voordeel kaplasten wegen in res. Rehab. Wegen
P4	17.781	16.592	15.402	14.247	Storting voordeel kaplasten groen in res. Rehab. wegen
P4	500.000	100.000	100.000	100.000	Storting in reserve sanering wegen
totaal	**903.335**	**476.644**	**450.236**	**425.492**	

2. Baten

Prog.	2021	2022	2023	2024	Omschrijving
P1	0	2.500	0	2.500	Dekking bijdrage 2-jaarlijkse kunstroute
P1	97.195	34.616	30.723	35.791	Ontrekking aan reserve speelterreinen
P1	98.700	98.700	98.700	98.700	Dekking extra nadeel (kapitaallasten) sportpark Moorland
P4	31.853	31.792	31.746	31.707	Dekking afschrijvingen vaste activa
vpb	2.941	2.941	2.941	2.941	Dekking vpb erfpacht WoonInc t.l.v. reserve volkshuisvesting
totaal	**230.689**	**170.549**	**164.110**	**171.639**	
	672.646	306.095	286.126	253.853	De stortingen in de reserves tlv de exploitatie zijn groter dan de onttrekkingen tgv de exploitatie.

Bijlage 7: Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Soort	Jaar	Krediet- bedrag
Progr. 1	**VERVANGINGSINVESTERINGEN SPORTACCOMMODATIES EN -VELDEN**				
1	1	Dakbedekking sporthal de Kemmer	V	2021	225.500
2	1	Aanvullend budget dakbedekking sporthal de Klep	V	2021	238.939
3	1	TCO Tennis, Baanblok 1 en 2	V	2021	100.188
4	1	VV Beerse Boys, Veld 4	V	2021	96.558
5	1	Korfbal Spd Girls, Veld 1	V	2022	48.279
6	1	VV Spd Boys, Beregeningsinstallatie	V	2022	21.780
7	1	VV Spd Boys, Veld 1	V	2022	21.780
8	1	VV Spd Boys, Veld 2	V	2022	21.780
9	1	VV Spd Boys, Veld 3	V	2022	135.762
10	1	VV Spd Boys, Veld 4	V	2022	21.780
11	1	VV Beerse Boys, Veld 6	V	2022	176.055
12	1	VV Beerse Boys, Veld 6.2	V	2022	85.160
13	1	VV Beerse Boys, Dakbedekking Kleedkamers en kantine	V	2022	128.983
14	1	Atletiek, Renovatie toplaag incl drainage en beregening	V	2023	342.854
15	1	TCO Tennis, Baanblok 3 en 4	V	2023	100.188
16	1	VV Oirschot Vooruit, Veld 3	V	2023	45.302
17	1	VV Spd Boys, Veld 4	V	2023	113.982
18	1	VV Beerse Boys, Veld 1	V	2023	118.338
19	1	VV Spd Boys, Meubilering bank kleedruimten	V	2023	78.914
20	1	VV Spd Boys, Veld 1	V	2024	113.982
21	1	VV Beerse Boys, Veld 2	V	2025	118.338
22	1	VV Beerse Boys, Veld 3	V	2025	92.347
23	1	VV Spd Boys, Wandafwerking tegels korfbal	V	2025	22.623
Progr. 4	**INVESTERINGEN VERKEERSPROJECTEN BEREIKBAARHEID OIRSCHOT**				
24	4	Planrealisatie - Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovensedijk	N	2021	2.800.000
		AF; 50% subsidie			-1.400.000
		netto-investering voor gemeente			**1.400.000**
25	4	Planrealisatie - Reconstructie Bestseweg	N	2021	960.000
		AF; 50% subsidie			-480.000
		netto-investering voor gemeente			**480.000**
26	4	Planvoorbereiding - Fietsstructuur: ontbrekende schakel Moorland en ged. Ehv-dijk binnen kom	N	2020	60.000
27	4	Planrealisatie - Fietsstructuur: ontbrekende schakel Moorland en ged. Ehv-dijk binnen kom	N	2022	480.000
		AF; 50% subsidie			-240.000
		netto-investering voor gemeente			**240.000**
28	4	Planvoorbereiding - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovensedijk	N	2021	90.000
29	4	Planrealisatie - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovensedijk	N	2022	880.000
		AF; 50% subsidie			-440.000
		netto-investering voor gemeente			**440.000**
30	4	Bijdrage reconstructie N395	N	2021	579.000
		AF; subsidie			-110.026
		netto-investering voor gemeente			**468.974**

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Soort	Jaar	Krediet- bedrag
INVESTERINGEN REHABILITATIES WEGEN O.B.V. IMBK					
		Rehabilitaties 2021:			
31	4	Slingerbos 2021	V	2021	234.000
32	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2021	V	2021	31.000
33	4	Lubberstraat, bibeko 2021	V	2021	105.000
34	4	Meijerijsebaan (Tregelaar - Steenrijt) 2021	V	2021	450.000
35	4	Ravendonken 2021	V	2021	68.650
36	4	Rehabilitaties 2022	V	2022	981.825
37	4	Rehabilitaties 2023	V	2023	1.075.000
38	4	Rehabilitaties 2024	V	2024	1.075.000
39	4	Rehabilitaties 2025	V	2025	1.075.000
INVESTERINGEN GROENRENOVATIES O.B.V. IMBK					
40	4	Renovaties in 2021	V	2021	60.000
41	4	Renovaties in 2022 (nog niet gelabeld)	V	2022	111.000
42	4	Slingerbos 2022	V	2022	20.000
43	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2022	V	2022	19.000
44	4	Renovaties in 2023	V	2023	240.000
45	4	Renovaties in 2024	V	2024	330.000
46	4	Renovaties in 2025	V	2025	420.000
INVESTERINGEN MEUBILAIR O.B.V. IMBK					
47	4	Renovaties in 2022	V	2022	35.313
48	4	Renovaties in 2023	V	2023	70.625
49	4	Renovaties in 2024	V	2024	70.625
50	4	Renovaties in 2025	V	2025	70.625
INVESTERINGEN OPENBARE VERLICHTING O.B.V. IMBK					
51	4	Renovaties in 2022 (nog niet gelabeld)	V	2022	193.402
52	4	Slingerbos 2022	V	2022	46.000
53	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2022	V	2022	27.600
54	4	Renovaties in 2023	V	2023	534.003
55	4	Renovaties in 2024	V	2024	534.003
56	4	Renovaties in 2025	V	2025	534.003
INVESTERINGEN RIOLERING O.B.V. IMBK					
		Groot-onderhoud vrijverval riolering 2021:			
57	4	Slingerbos 2021	V	2021	145.000
58	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2021	V	2021	120.000
59	4	Relinen 2021	V	2021	30.000
60	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2022	370.000
61	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2023	625.000
62	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2024	290.000
63	4	Groot-onderhoud vrijverval riolering	V	2025	645.000
64	4	Mechanische vervanging riolering	V	2021	100.000
65	4	Mechanische vervanging riolering	V	2022	100.000
66	4	Mechanische vervanging riolering	V	2023	100.000
67	4	Mechanische vervanging riolering	V	2024	100.000
68	4	Mechanische vervanging riolering	V	2025	100.000
		Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering 2021:			
69	4	Slingerbos 2021	V	2021	118.000
70	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2021	V	2021	102.000
71	4	Rond 800 onder N395	V	2021	330.000
72	4	Omleidingskanaal Kleine beerze	V	2021	150.000
73	4	Voorbereiding & grondverwerving retentie melklanden	V	2021	50.000
74	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2022	470.000
75	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2023	470.000
76	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2024	2.095.000
77	4	Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering	V	2025	455.000
INVESTERINGEN VERKEER EN VERVOER O.B.V. IMBK					
78	4	Renovaties in 2022 (nog niet gelabeld)	V	2022	10.222
79	4	Slingerbos 2022	V	2022	15.000
80	4	Egidiusstraat (plus stukje st. Annastraat) 2022	V	2022	5.000
81	4	Renovaties in 2023	V	2023	60.444
82	4	Renovaties in 2024	V	2024	60.444
83	4	Renovaties in 2025	V	2025	60.444

Inleiding toelichting investeringen 2021
In de financiële verordening 2017 hebben we opgenomen dat de investeringen voor het betreffende begrotingsjaar (in dit geval 2021) worden geautoriseerd bij de begrotingsbehandeling tenzij de raad dan aangeeft van welke investeringen hij een afzonderlijk raadsvoorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. Door deze investeringskredieten te autoriseren bij de begroting voorkomen we niet alleen dat telkens een apart raadsvoorstel aan u wordt voorgelegd, maar kan de gemeente hiermee ook direct aan de slag bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar. Met de raadswerkgroep planning & control is afgesproken dat bij de Kadernota een nadere toelichting wordt opgenomen bij de te autoriseren investeringen voor het nieuwe begrotingsjaar. Zo kan de raad een integrale afweging maken én bij de begrotingsbehandeling de kredieten voor het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar stellen.

In het overzicht op blz. 133 t/m 134 zijn de verwachte investeringen 2021-2025 weergegeven. Bij de investeringen die wij u vragen te autoriseren bij de begrotingsbehandeling op 27 oktober 2020 is een nadere toelichting gegeven om u in staat te stellen de kredieten beschikbaar te stellen.

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

Nr. 24 Planrealisatie - Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovensedijk (uitvoeringskrediet € 2.800.000, netto € 1.400.000)
Op basis van de huidige planning kan in 2021 gestart worden met de realisatiefase van de Verbindingsweg Kempenweg – Eindhovensedijk. Het hier geraamde bedrag is op basis van gehanteerde kengetallen uit de Tracéverkenning 2017 en het participatieproces Landschappelijke inpassing en wegontwerp (2018) en kan derhalve nog afwijken. Duidelijkheid hierover verwachten we in Q1 2021. Hier is op voorhand een subsidie ingeboekt van 50% op basis van de destijds geldende subsidieregelingen. De regelingen zijn inmiddels veranderd en ook dit jaar zijn alweer veranderingen aangekondigd. Dit betekent dat de subsidie en hoogte daarvan dus nog niet zeker zijn. Omdat de gevolgen van de wijziging op dit moment nog niet bekend zijn gaan we nog steeds uit van 50% subsidie.

Nr. 25. Planrealisatie - Reconstructie Bestseweg (uitvoeringskrediet € 960.000, netto € 480.000)
Begin 2020 heeft u een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de aanpak van de Bestseweg en de rotonde Bestseweg – Kempenweg – Rijkesluisstraat (rotonde Lidl). Binnen de huidige planning kan in 2021 gestart worden met de planrealisatie. Ook voor dit project moet er rekening mee worden gehouden dat het een raming op basis van kengetallen betreft. Uiteindelijke bedrag kan derhalve hoger of lager uitvallen. Ook hier is op voorhand een subsidie ingeboekt op basis van de destijds geldende subsidieregelingen. De regelingen zijn inmiddels veranderd en ook dit jaar zijn alweer veranderingen aangekondigd. Dit betekent dat de subsidie en hoogte daarvan dus nog niet zeker zijn. Omdat de gevolgen van de wijziging op dit moment nog niet bekend zijn gaan we nog steeds uit van 50% subsidie.

Nr. 28. Planvoorbereiding - Fietsstructuur: opwaarderen fietspad Eindhovensedijk (voorbereidingskrediet € 90.000)
De Eindhovensedijk is in potentie een aantrekkelijke fietsverbinding als alternatief voor de auto op de middellange afstand. Om de potentie van deze fietsverbinding als alternatief voor de auto en vanuit de regionale werkgevers aanpak te benutten is het gewenst om de hier aanwezige fietsstructuur op te waarderen tot een snelle fietsverbinding (snelfietspad en inprikker op de F58). Ook vanuit de omgevingsdialoog verbindingsweg Kempenweg - Eindhovensedijk wordt nadrukkelijk aandacht gevraagd voor maatregelen om de fietsveiligheid op deze verbinding te verbeteren. Vanuit de MIRT-aanpak N2/A2 is aangeboden om een verkenning naar het opwaarderen van deze fietsverbindingen op te pakken en te financieren. Het opwaarderen van de Eindhovensedijk als fietsverbinding is bovendien in de regionale bereikbaarheidsagenda benoemd als regionale opgave.

Nr. 30. Planrealisatie – Bijdrage reconstructie N395 (uitvoeringskrediet € 579.000, netto € 468.974)
Er is krediet bij raadsbesluit van 18-6-2019 gevoteerd t.b.v. de bijdrage van de gemeente aan de reconstructie van de N395. Het restantkrediet dient beschikbaar te blijven tenminste tot 2022 om bijdragen in o.a. rotonde De Klep te kunnen voldoen, aansluiting Kempenweg op Slingerbosrotonde, schilderen lichtmasten en andere nog niet voorziene bijdragen in het kader van de projectrealisatie.

Investeringen te autoriseren bij de vaststelling van de begroting
Wij stellen u voor onderstaande kredieten uit bovenstaand overzicht voor het begrotingsjaar 2021 bij de begrotingsbehandeling op 27 oktober 2020 beschikbaar te stellen:

Nr. 1 t/m 4 Vervangingsinvesteringen sportaccommodaties en -velden 2021
Bij de jaarlijkse actualisatie van de onderhoudsfondsen bezien we welke vervangingsinvesteringen voor sportaccommodaties en -velden voor de komende jaren op het investeringsplan moeten worden opgenomen. Hieruit volgen voor het begrotingsjaar 2021 de onderstaande 4 investeringen. Voor de buitensportaccommodaties zijn de financiële gevolgen voortkomend uit de meerjaren-onderhoudsplanning in november 2019 door uw raad vastgesteld en verwerkt in de (meerjaren) begroting.

1. *Dakbedekking sporthal de Kemmer € 225.500*
2. *Aanvullend budget dakbedekking sporthal de Klep € 238.939*

Op basis van de meerjarenonderhoudsplanning vervangen we de dakbedekking van sporthal de Kemmer en van sporthal De Klep in 2021. De dakbedekking van mfc de Klep en het oude gedeelte van sporthal de Kemmer nadert het einde van zijn levensduur. Er zijn nu af en toe kleine lekkages die nog gerepareerd kunnen worden. In 2021 gaan we de dakbedekking vervangen. Dan zal ook de isolatie verbeterd worden waardoor het energieverbruik verminderd wordt. Als het werk is uitgevoerd ontstaat ook de mogelijkheid om zonnepanelen te plaatsen. Vanwege deze duurzaamheidsmaatregelen is er voor vervanging van de dakbedekking van sporthal de Klep een aanvullend investeringsbudget benodigd op het door uw raad (bij de vaststelling van de begroting 2019) beschikbaar gestelde investeringsbudget van € 63.561. Het totaal benodigde investeringsbudget voor dakbedekking sporthal de Klep bedraagt € 302.500 (= € 63.561 + € 238.939).

3. TCO Tennis, Baanblok 1 en 2 € 100.188

Voor 2021 staan de vervanging van de toplagen voor baanblok 1 en 2 (tennisbaan 1 t/m 4) op de planning. De huidige toplaag dateert uit 2004 en stond in 2019 op de planning om te vervangen. De banen zijn destijds door de KNLTB goedgekeurd, waardoor de vervanging doorgeschoven is naar 2021.

De totale investering van de toplaag renovatie kunstgras voor baanblok 1 en 2 bedraagt € 100.188, dit is inclusief voorbereiding en toezicht (VAT) en inclusief BTW.

4. VV Beerse Boys, Veld 4 (renovatie toplaag natuurgrasveld 4 Beerse Boys) € 96.558

In 2018 heeft er een technische inspectie plaatsgevonden van alle velden bij de Beerse Boys. Uit de inspectie blijkt dat de toplaag van Veld 4 (natuurgras) in 2021 gerenoveerd moet worden. Dit is opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanning. Kredietbedrag bedraagt € 96.558 inclusief VAT en BTW.

Nr. 31 t/m 35 – nr. 40 – nr. 57 t/m 59 – nr. 64 – nr. 69 t/m 73 Vervangingsinvesteringen openbare ruimte

In 2020 zijn we gestart met de implementatie van het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK). Onderdeel daarvan is het op orde brengen van de data van alle beheerobjecten, zodat vervolgens een integraal maatschappelijk meerjarenprogramma t.a.v. o.a. de vervangingsinvesteringen kan worden opgesteld. In de begroting 2021 nemen we een nadere specificatie op van de geplande investeringen 2021 voor de verschillende onderdelen uit het IMBK (zie tabel Activiteitenplan 2021-2025 Investeringen blz. 133 t/m 134)). Conform de vastgestelde begroting 2020, lopen de beschikbare onderhoudsbudgetten en investeringskredieten gefaseerd op. Zo zijn er voor 2021 nog geen investeringsbudgetten beschikbaar voor de IMBK onderdelen Meubilair, Openbare verlichting en Verkeer & Vervoer. Voor vervangingsinvesteringen voor deze onderdelen is vanaf 2022 budget beschikbaar in de vastgestelde meerjarenbegroting 2021-2023.

31 t/m 35. Investeringen rehabilitaties wegen o.b.v. IMBK 2021 € 888.650

Op basis van de meerjarenonderhoudsplanning rehabilitaties wegen bekijken we jaarlijks welke wegen de komende jaren gerehabiliteerd worden. Het volume aan te rehabiliteren wegen zal steeds afhankelijk zijn van de inspecties die iedere 2 jaar wordt uitgevoerd over alle verharde wegen in de gemeente (volgens CROW publ. 146). Uitgangspunt bij het opstellen van de nieuwe meerjarenonderhoudsplanning is dat de rehabilitaties worden uitgevoerd binnen de budgetten die in de begroting 2021 zijn opgenomen (voor 2021 totaal € 888.650). Voor de specificatie van de rehabilitaties wegen 2021 zie tabel op blz. 134.

40. Investeringen groenrenovaties o.b.v. IMBK 2021 € 60.000

Op basis van de meerjarenonderhoudsplanning renovaties groen bekijken we jaarlijks welke bomen, beplanting en grassen de komende jaren gerehabiliteerd worden. Het volume zal steeds afhankelijk zijn van de inspecties die iedere 4 jaar wordt uitgevoerd over alle groene objecten in de gemeente. Uitgangspunt bij het opstellen van de nieuwe meerjarenonderhoudsplanning is dat de renovaties worden uitgevoerd binnen de budgetten die in de begroting 2021 zijn opgenomen (voor 2021 totaal € 60.000).

57 t/m 59 – 64 – 69 t/m 73 Investeringen riolering o.b.v. IMBK 2021
57 t/m 59. Groot onderhoud vrijverval riolering € 295.000
64. Mechanische vervanging riolering € 100.000
69 t/m 73. Afkoppelen/hydraulische knelpunten riolering € 750.000
De investeringen voor de riolering zijn gebaseerd op het vastgestelde IMBK (Integraal Maatschappelijk beheerkader) en deels nog op het VGRP 2015-2019. Voor 2021 staan onder andere hiervoor gepland (voor een nadere specificatie zie tabel op blz. 134):

- Groot onderhoud vrijverval riolering
- Mechanische vervanging riolering, groot onderhoud gemalen
- Afkoppelen en oplossen hydraulische knelpunten riolering
- Omleidingskanaal Kleine Beerze (Onderdeel subsidietraject "Van Waterlast naar Waterlust")
- Hemelwaterriool onder N395 (Onderdeel subsidietraject "Van Waterlast naar Waterlust")
- Voorbereiding en grondverwerving retentie Melklanden (Klimaatmaatregel).

Bijlage 8: Overhead

Tabel overhead o.b.v. kostensoorten IV3

Kosten-soort	Omschrijving hoofdkostensoort	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.819	2.863	2.937	3.004
2.1	Belastingen	5	5	5	5
3.2	Duurzame goederen	0	0	0	0
3.4.1	Sociale uitkeringen in natura	2	2	2	2
3.5.1	Ingeleend personeel	100	100	100	100
3.8	Overige goederen en diensten	805	820	859	847
4.3.3	Inkomensoverdrachten – Gemeensch. rege-lingen	1.599	1.657	1.625	1.695
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	90	90	90	90
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	4	4	4	4
7.2	Mutatie voorzieningen	79	79	79	79
7.3	Afschrijvingen	139	139	139	99
7.4	Toegerekende reële rente	36	31	27	24
7.5	Overige verrekeningen	0	0	0	0
		5.678	**5.790**	**5.867**	**5.949**
Baten					
3.2	Duurzame goederen	-1	-1	-1	-1
3.6	Huren	-8	-9	-9	-9
3.7	Leges en andere rechten	-2	-2	-2	-2
3.8	Overige goederen en diensten	-1	-1	-1	-1
7.1	Mutatie reserves	0	0	-25	0
		-12	**-13**	**-38**	**-13**
		5.666	**5.777**	**5.829**	**5.936**

Bijlage 9: Lijst van gebruikte afkortingen

BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BIZOB	Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BURAP	Bestuursrapportage
B&W	Burgemeester en Wethouders
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EMU	Economische en Monetaire Unie of Europese Monetaire Unie
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	Full Time Equivalent (werkuren omgerekend naar voltijdbanen)
GFT	Groente Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie
GREX	Grondexploitatie
GRSK	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten
GTK	Gemeenschappelijk Toezichtkader
HALT	Het Alternatief
HOF	Houdbare Overheidsfinanciën
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IMBK	Integraal Maatschappelijk Beheer Kader
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst
KNLTB	Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond
LED	Light-Emitting Diode (licht-emitterende diode/ licht uitstralende diode)
LISA	Databestand met gegevens over vestigingen in Nederland waar betaald werk wordt verricht
MARAP	Managementrapportage
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MFC	Multi Functioneel Centrum
MRE	Metropool Regio Eindhoven
NAR	Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement
NV	Naamloze Vennootschap
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
OSMO	Oirschots Samenwerkingsmodel Onderhoud

OVVP	Oirschots Verkeers- en Vervoersplan
OZB	Onroerende Zaakbelastingen
PVM	Partners in Vastgoedmanagement (Vastgoed consultancy bureau)
PW	Participatiewet
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieuhygiëne
ROK	Regionaal Operationeel Kader
RWS	Rijkswaterstaat
SGE	Stedelijk Gebied Eindhoven
SGP	Stabiliteits-en Groeipact
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
SSC	Shared Service Center
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten
UA	Uitgesloten Aansprakelijkheid
VAB	Vrijkomende Agrarische Bebouwing
VAT	Value added tax
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan
VHROSV	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
VLG	Vitaal Landelijk Gebied
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VRBZO	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost
VSV	Vroegtijdig Schoolverlater (zonder startkwalificatie)
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
WAJONG	Wet Arbeidsongeschiktheid JONGgehandicapten
WAO	Wet ArbeidsOngeschiktheid
WAZ	Wet Arbeidsongeschiktheid Zelfstandigen
WBO	Woning Bedrijf Oirschot
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Wet Sociale Werkvoorzieningen
WWB	Wet Werk en Bijstand
XTC	Extacy
ZLTO	Zuidelijke land- en tuinbouworganisatie