Burap 2021



Inhoudsopgave

Inleiding……3

1 Budgettaire ontwikkelingen programma's: …..…… ……4

1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving…… ..4

1.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

1.1.2 Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

1.2 Programma 2: Ondernemen……6

1.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

1.2.2 Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

1.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving……...6

1.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

1.3.2 Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

1.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte……7

1.4.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

1.4.2 Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

1.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening……8

1.5.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

1.5.2 Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

1.6 Doorwerking mutaties Burap 2021 voor meerjarenbegroting 2022-2025……9

2 Investeringen ……..……10

3 Mutaties reserves en budgetoverhevelingen ……11

4 Financiële ontwikkelingen en risico's……16

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Bestuursrapportage 2021 aan. Deze bestuursrapportage (hierna: Burap) is de laatste rapportage van uw bestuurs- en raadsperiode. De Burap is een tussentijds verantwoording van het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad. Hiermee informeren wij u op hoofdlijnen over de voortgang in de eerste tien maanden van het begrotingsjaar (met een doorkijk naar het einde van het jaar). De Burap is een onderdeel van de P&C cyclus.

In de Burap lichten we de financiële afwijkingen per taakveld toe als deze groter zijn dan € 25.000 ten opzichte van de begroting. Hierover informeerden wij u ook in de raadsinformatie van 14 september.

De toelichting op de belangrijkste afwijkingen beperken we tot de afwijkingen die gevolgen hebben voor de exploitatiebegroting 2021.
Dit betekent dat we hier niet de afwijkingen toelichten die:

- verband houden met budgetoverheveling van 2021 naar 2022 (t.l.v. reserves);
- betrekking hebben op resultaatbestemming 2021;
- verband houden met overheveling Covid-19-budgetten naar 2022.

Deze posten lichten we toe in hoofdstuk 3.

Het effect op de exploitatie in 2021 is € 765.383 (positief). In de Burap hebben we de grootste afwijkingen die tot dit saldo leiden geanalyseerd.

Oirschot, 14 december 2021
College van burgemeester en wethouders

<u>Leeswijzer:</u>
In de gepresenteerde tabellen betekent een negatief getal een nadeel en een positief getal een voordeel op de exploitatie:

- Lagere inkomsten is een nadeel dus een -.
- Hogere inkomsten is een voordeel dus een +.
- Hogere uitgaven is een nadeel dus een -.
- Lagere uitgaven is een voordeel dus een +.

1. Budgettaire ontwikkelingen programma's:

De saldi van de begroting 2021-2025 zijn het vertrekpunt voor het opstellen van de Burap 2021. Voor 2021 is dit het saldo na de laatste begrotingswijziging 2021 (raad 30 november 2021). Voor de nieuwe begroting 2022-2025 zijn dit de saldi na vaststelling van de begroting 2022 in uw vergadering van 2 november 2021.

In de volgende hoofdstukken leggen wij u per programma uit welke afwijkingen plaats vonden. Ook geven we u een beeld van de structurele gevolgen van de Burap 2021 (doorwerking naar de nieuwe begroting 2022-2025).
In dit hoofdstuk geven we per programma (in de blauw gemarkeerde tabellen) eerst een overzicht van alle mutaties binnen het programma (dus inclusief de eerder genoemde posten van budgetoverheveling en/of resultaatbestemming). Zoals aangegeven in de inleiding zijn in de toelichting op de afwijkingen in dit hoofdstuk niet de posten meegenomen die budgetoverheveling betreffen en/of resultaatbestemming. Die posten lichten we apart toe in hoofdstuk 3.

1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving

1.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
1 Sociale leefomgeving	0.10	Mutaties reserves		594.336	594.336
	0.80	Overige baten en lasten	217.000	-217.000	0
	1.2	Openbare orde en veiligheid	76.521	-15.769	60.752
	4.2	Onderwijshuisvesting	85.718	585	86.303
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	342.549	-40.000	302.549
	5.1	Sportbeleid en activering	223.970	-223.970	0
	5.2	Sportaccommodaties	340.068	-142.001	198.067
	5.3	Cultuurprestatie,-productie,-particip.	180.307	-14.309	165.998
	5.6	Media	9.300	1.500	10.800
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	951.882	-426.047	525.835
	6.2	Wijkteams	96.459	-96.459	0
	6.3	Inkomensvoorziening	608.830	-92.502	516.328
	6.4	Begeleide participatie	56.000	-35.265	20.735
	6.5	Arbeidsparticipatie	146.978	-124.925	22.053
	6.6	Maatwerkdienstverlening (WMO)	120.713	-10.713	110.000
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.309.816	-126.210	2.183.606
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.515.836	-274.806	2.241.030
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	74.054	8.076	82.130
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	202.120	43.396	245.516
	7.1	Volksgezondheid	9.808	-6.000	3.808
Totaal 1 Sociale leefomgeving			**8.567.929**	**-1.198.083**	**7.369.846**

1.1.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/ N	Bedrag	I/S
430	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	We verwachten dat we in 2021 vanwege corona minder vervoerskosten voor gymnastiekonderwijs en leerlingen-vervoer maken.	V	40.000	I
520	Sportaccommodaties	We ramen € 63.016 af omdat er minder achterstallig onderhoud bleek te zijn bij de accommodatie van Oirschot Vooruit (€ 48.016 voetbal en € 15.000 hockey). Voor sportpark 't Horstje kunnen we voor achterstallig onderhoud € 35.000 af ramen. (los van de investering voor de renovatie van de toplaag die we toelichten in hoofdstuk 2).	V	98.016	I
630	Inkomensvoorziening	De verwachting is dat de lasten voor de bijstandsuitkering lager zijn dan begroot (€ 25.000). De prognoses laten zien dat de vraag naar arbeidskrachten toeneemt	V	36.500	S

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/ N	Bedrag	I/S
		en dat er meer mogelijkheden zijn voor loonkostensubsidie-plaatsingen. Hierdoor is de verwachting lagere lasten (€ 11.500).			
630	Inkomensvoorziening	De instroom op de IOAW (€ 45.000) is lager dan verwacht en op de IOAZ (€ 15.000) hoger. Er is geen duidelijke verklaring voor wat hiervan de oorzaak is.	V	30.000	S
630	Inkomensvoorziening	Oirschot heeft een DVO met Kempenplus (K+) voor de uitvoering van de participatiewet. Er was een geschil over de prijs die de gemeente Oirschot in 2021 moet betalen voor de bedrijfsvoering. Om tot een oplossing te komen bracht een adviseur een bindend advies uit. Zie de raadsinformatiebrief van 13-7-2021 (Dienstverleningsovereenkomst KempenPlus vanaf 2022). De bedrijfsvoeringskosten die we aan K+ moeten betalen zijn als gevolg van arbitrage voor 2021 € 91.500 hoger dan geraamd.	N	-91.500	I
660	Maatwerkvoorziening WMO	De kosten van woningaanpassing maken deel uit van de ramingen van de GRSK. Uit de bijgestelde begrotingscijfers blijkt dat de raming kan worden verlaagd. Dit levert een voordeel op voor 2021 (€ 20.000). Vanaf 2022 betekent dat een structureel voordeel (€ 80.000).	V	20.000	S
672	Maatwerkdienstverlening 18-	Na monitoring blijkt dat de hulpvraag voor jongeren onder de 18 jaar minder groot is dan vooraf ingeschat. Waarschijnlijk wordt dit veroorzaakt door de preventieve maatregelen van WIJzer. Denk hierbij aan de eigen trajecten voor jeugd. We ramen incidenteel € 150.000 af.	V	150.000	I
0.80	Overige baten en lasten	De stelposten voor prijsstijging die per programma zijn begroot kunnen vrijvallen in deze burap.	V	217.000	I

1.2 Programma 2: Ondernemen

1.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
2 Ondernemen	0.10	Mutaties reserves		896.627	896.627
	0.80	Overige baten en lasten	5.000	-5.000	0
	3.1	Economische ontwikkeling	216.500	-227.500	-11.000
	3.4	Economische promotie	-116.290	-92.000	-208.290
	5.5	Cultureel erfgoed	93.658	661	94.319
Totaal 2 Ondernemen			**198.868**	**572.788**	**771.656**

1.2.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
3.1	Economische ontwikkeling	In 2020 is Visit Oirschot vanwege Covid-19 een periode gesloten geweest. Ook is er in 2020 een periode geen professionele kracht in dienst geweest. Gevolg hiervan is dat een gedeelte van de subsidie 2020 (€ 27.500) wordt terugbetaald.	V	27.500	I
3.4	Economische promotie	In 2020 hebben we bij de Kadernota 2021 (i.v.m Corona) de raming van de opbrengst toeristenbelasting fors naar beneden bijgesteld. Bij het opleggen van de aanslagen (in 2021) is gebleken dat de opbrengst toeristenbelasting over 2020 hoger is dan verwacht (m.n. doordat toeristen meer in eigen land vakanties hebben doorgebracht). Dit betekent een incidenteel voordeel in 2021.	V	36.000	I

1.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

1.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
3 Ruimtelijke leefomgeving	0.10	Mutaties reserves	-2.147.184	2.381.507	234.323
	0.30	Beheer overige gebouwen en gronden	105.421	-44.573	60.848
	0.80	Overige baten en lasten	9.000	-9.000	0
	7.4	Milieubeheer	112.000	-109.656	2.344
	8.1	Ruimtelijke ordening	1.249.679	-1.604.907	-355.228
	8.3	Wonen en bouwen	962.689	-1.121.077	-158.388
Totaal 3 Ruimtelijke leefomgeving			**291.605**	**-507.706**	**-216.101**

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		Geen grote afwijkingen op de taakvelden. Mutaties in de reserves lichten we toe in hoofdstuk 3			

1.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte

1.4.1 Wat mag het kosten(afwijkingen binnen programma):

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
4 Beheer openbare ruimte	0.10	Mutaties reserves		221.552	221.552
	0.80	Overige baten en lasten	90.000	-90.000	0
	2.1	Verkeer en wegen	314.037	-148.000	166.037
	5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	476.502	-417.531	58.971
	5.70	Openbaar groen en (open lucht) recreatie		84.000	84.000
Totaal 4 Beheer openbare ruimte			**880.539**	**-349.979**	**530.560**

1.4.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
0.80	Overige baten en lasten	De stelposten voor prijsstijging die per programma zijn begroot kunnen vrijvallen in deze burap.	V	90.000	I

1.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening

1.5.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
5 Bestuur en dienstverlening	0.10	Mutaties reserves	-106.444	1.414.554	1.308.110
	0.20	Burgerzaken	84.835	18.924	103.759
	0.40	Overige baten en lasten		18.000	18.000
	0.80	Overige baten en lasten	17.179	-17.179	0
Totaal 5 Bestuur en dienstverlening			**-4.430**	**1.434.299**	**1.429.869**

Onderdeel overhead

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
12 Overhead	0.40	Overhead, ondersteuning en organisatie	236.010	-133.949	102.061
	0.80	Overige baten en lasten	30.000	-30.000	0
Totaal 12 Overhead			**266.010**	**-163.949**	**102.061**

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
0.40	Overhead, ondersteuning en organisatie	De in te zetten structurele personele middelen zijn volledig ingezet om de taken uit te voeren. De verwachte overschrijding is met name een gevolg van wegvallen van capaciteit door ziekte en door overlijden, en om achterstanden weg te werken.	N	160.000	I
0.40	Overhead, ondersteuning en organisatie	In de voorziening voormalige werknemers is een storting noodzakelijk van € 231.000. Deze lasten komen ten laste van de reserve frictie ambtelijke organisatie en drukken daarmee niet op de exploitatiebegroting.	N	231.000	I

Onderdeel Algemene middelen:

PROGRAMMA	TAAKVELD	TV OMSCHRIJVING	BEGROOT	MUTATIES 2021	BEGROTING NA BURAP 2021
11 Algemene Dekkingsmiddelen	0.62	Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	-3.506.049	-84.860	-3.590.909
	0.70	Algemene uitkering gemeentefonds	-22.298.329	-458.733	-22.757.062
	0.80	Overige baten en lasten	3.000	-3.000	0
Totaal 11 Algemene Dekkingsmiddelen			-25.801.378	-546.593	-26.347.971

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
0.62	OZB niet woningen	De opbrengst uit OZB voor niet-woningen (eigenaren en gebruikers) is hoger dan ingeschat.	V	84.860	I
0.70	Gemeentefonds uit-kering	In de raadsinformatiebrief van 12 oktober 2021 hebben we u geïnformeerd over de uitkomsten van de septem-bercirculaire 2021 voor de algemene uitkering. Zoals vermeld in tabel 1 van deze RIB ontvangt Oirschot in 2021 € 461.060 meer algemene uitkering.	V	461.060	I

1.6 Doorwerking mutaties Burap 2021 voor meerjarenbegroting 2022-2025

Een aantal van de mutaties in de Burap 2021 heeft gevolgen voor volgende jaren. Deze beïnvloedt daardoor de (nieuwe) begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025. De gevolgen ziet u hieronder:

2021:	€	765.383	Voordelig
2022:	€	289.151	Voordelig
2023:	€	184.519	Voordelig
2024:	€	209.519	Voordelig
2025:	€	209.519	Voordelig

In onderstaande tabel hebben we een analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen (posten groter dan € 50.000) uit deze Burap zowel voor 2021 als de structurele doorwerking naar de (nieuwe) begroting 2022-2025.

		(negatieve bedragen zijn nadelen, positieve bedragen zijn voordelen)				
		2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Voordelig (exploitatie)saldo vóór opmaak Burap 2021	**V**	**284.336**	**755.597**	**331.119**	**595.665**	**785.616**
Programma 1:						
Lagere lasten loon-en prijsstijing (taakveld 080)	V	217.000				
Lagere lasten diverse sportaccommodaties (taakveld 530)	V	98.016				
Lagere lasten inkomensvoorziening (taakveld 630)	V	66.500	64.000	64.000	64.000	64.000
Hogere lasten Dienstverleningsovereenkomst KempenPlus (taakveld 630)	N	-91.500				
Hogere baten Buig vanaf 2022	V		177.493	177.493	177.493	177.493
Lagere lasten Wmo onderdeel w oningaanpassingen (taakveld 660)	V		80.000	80.000	80.000	80.000
Lagere Lasten Jeugd (taakveld 672)	V	150.000				
Hogere lasten PGB-jeugd en zorg jeugd met en zonder verblijf (taakveld 672)	N		-81.770	-80.195	-80.195	-80.195
Programma 2:						
Lagere lasten economische ontw ikkeling (taakveld 310) en promotie (taakveld 340)	V	63.500				
Programma 4						
Lagere lasten loon-en prijsstijing (taakveld 080)	V	90.000				
Programma 5:						
Onderdeel algemene dekkingsmiddelen: septembercirculaire 2021	V	461.000				
Onderdeel algemene dekkingsmiddelen: opbrengst OZB)	V	84.860				
Personele kosten	N	-160.840				
Overige mutaties (per saldo)	V	3.847	49.428			
	N			-56.779	-31.779	-31.779
Saldo Burap 2021	**V**	**765.383**	**289.151**	**184.519**	**209.519**	**209.519**
Voordelig (exploitatie)saldo begroting na Burap 2021	**V**	**1.049.719**	**1.044.748**	**515.638**	**805.184**	**995.135**

2. Investeringen

Beschikbaar stellen krediet voor toplaagrenovatie veld 3 sportpark 't Horstje van VV Spoordonkse Boys (€52.000)

Veld 3 van de Spoordonkse Boys is een nat veld. Daardoor worden de maximale speeluren niet gehaald. Het regenwater loopt niet goed weg, waardoor het langer duurt voordat de spelers na een regenbui op het veld kunnen spelen. In 2020 is er onderzoek gedaan naar de veldlaagopbouw en mogelijke oplossingen om het water beter door te laten. Uit het onderzoek bleek ook dat de toplaagrenovatie, die gepland stond in 2022, niet uitgesteld kon worden en al in 2021 moest worden uitgevoerd. Met de kapitaallasten van deze investering is in de begroting rekening gehouden. Dit krediet is daarom opgenomen in de Burap.

3. Mutaties reserves en budgetoverhevelingen

In deze Burap zijn verschillende mutaties in de reserves opgenomen. In dit hoofdstuk leest u een samenvatting hiervan. De bevoegdheid om te beschikken over de reserves ligt bij de gemeenteraad. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begrotingswijzigingen (2021 en 2022) die bij deze Burap horen.

De mutaties in de reserves bestaan uit:
a. mutaties in de reserves als gevolg van budgetoverhevelingen (a1 t/m a3);
b. overige mutaties in de reserves (gesplitst in 2021 en 2022).

a. Mutaties in de reserves als gevolg van budgetoverhevelingen

a1. Overheveling budgetten van 2021 naar 2022 die ten laste van de reserves komen

Voorgaande jaren boden we na afloop van ieder begrotingsjaar een raadsvoorstel aan. Hierin stonden de budgetoverhevelingen die ten laste van de reserves kwamen. Het betreft budgetten die eerder door uw raad beschikbaar zijn gesteld met dekking uit de reserves. Vanaf dit jaar nemen we de budgetoverhevelingen mee in de Burap. Dit is vergeleken met voorgaande jaren een forse stap vooruit. Groot voordeel is dat we deze bedragen nu al kunnen verwerken in de ramingen. We lopen hiermee vooruit op de jaarrekening 2021. Daarnaast komen de budgetten hierdoor vanaf 1 januari beschikbaar voor de uitvoering. In de volgende tabel zijn deze posten opgenomen onder de categorie A. Voor dit onderdeel (overheveling budgetten van 2021 naar 2022 die ten laste van de reserves komen) gaat het om in totaal € 2.707.869 (zoals gespecificeerd in de Burap op blz 13 en 14). Ter vergelijking: Dit is fors minder dan bij de vorige overheveling van 2020 naar 2021. Toen ging het om in totaal € 4.151.150 (raadsbesluit 29 juni 2020 bij de vaststelling van de jaarrekening 2020).

a2. Overheveling exploitatiebudgetten van 2021 naar 2022

Vooruitlopend op de resultaatbestemming, nemen we in deze burap al een aantal exploitatiebudgetten mee in de overheveling. Het gaat hier om budgetten die we om verschillende redenen niet inzetten in 2021, maar wel nodig zijn om de taken in 2022 uit te voeren. In deze Burap verlagen we daarom de kostenraming voor 2021. Tegelijkertijd reserveren we de budgetten via de algemene reserve zodat deze beschikbaar blijven voor de uitvoering in 2022. In volgende tabel zijn deze posten opgenomen onder de categorie B. Voor dit onderdeel gaat het om totaal € 494.228.

a3. Overheveling restant Covid-19-budgetten van 2021 naar 2022

Tot slot verwerken we in deze Burap de overheveling van de resterende Covid-19-budgetten. Hierdoor blijven ook deze beschikbaar voor 2022. Ook hierbij verlagen we de kostenraming voor 2021 met daartegenover een reservering via de algemene reserve. In volgende tabel zijn deze posten opgenomen onder de categorie C. Voor dit onderdeel gaat het om totaal € 410.848.

TABEL BUDGETOVERHEVELINGEN					
Progr.	**Omschrijving**	**Bedrag**	**per progr**	**per onderdeel**	**Reserve**
	Categorie A. Bedragen waarvan wordt voorgesteld om die t.l.v. reserve over te hevelen				
P1	Vervolgonderzoek toekomst Sociaal Domein	€ 74.540			Algemene reserve
P1	Opvolging rapporten sociaal domein	€ 38.152			Algemene reserve
P1	Dekking aankoop grond ivm banen Fidote	€ 25.000			Beleidsakkoord
P1	Dekking vastleggen eigendommen Fidote, Spoordonkse Boys en Beerse Boys	€ 10.890			Beleidsakkoord
P1	Toekomst SCC de Enck	€ 68.293			Beleidsakkoord
P1	Nieuw subsidiebeleid	€ 115.000			Beleidsakkoord
P1	Kunst- en cultuurbeleid	€ 6.065			Kunst en cultuur
P1	Dekking onvoorz eenm kosten project Osmo/privatisering	€ 223.970			Beleidsakkoord
P1	Projectsubsidies leefbaarheidsinitiatieven	€ 32.426			Fys.Soc.Leefbaarheid
P1/P3	Projectsubsidie fysieke leefbaarheid	€ 35.000			Beleidsakkoord
	Totaal programma 1		**€ 629.336**		
P2	Ondersteuning ondernemend Oirschot na de Corona-crisis	€ 100.000			Beleidsakkoord
P2	Revitalisering Steenfort/de Stad	€ 100.000			Risicoreserve Grex
P2	Vitaal landelijk gebied; diverse budgetten projecten	€ 356.000			Fys.Soc.Leefbaarheid
	Vitaal landelijk gebied; diverse budgetten projecten	€ 275.097			Buitengeb. In Ontw.
P2	Vitaal Landelijk Gebied: Uitvoeringsbudget projectplan Living Lab "High Tech High Green	€ 30.000			Ruimte voor Ruimte
P2	Vitaal landelijk Gebied (VTE 2017-2020) Project aanpak ong.gebruik natuurterreinen	€ 35.530			Algemene reserve
	Totaal programma 2		**€ 896.627**		
P3	Dekking saldo kostenplaats Westfields III	€ 83.000			Risicoreserve Grex
P3	Opzetten en implementatie vastgoedbeleid	€ 44.573			Algemene reserve
P3	Amendement duurzaamheidsinitiatieven	€ 45.744			Fys.Soc.Leefbaarheid
P3	Woningbouwprogramma 2.0, raadsbesluit 2021	€ 219.333			Volkshuisvesting
P3	Dekking kosten eisen Omgevingswet	€ 230.000			Beleidsakkoord
P3	Dekking Act geluidbeleid (VTH)	€ 15.000			Beleidsakkoord
P3	Dekking Act welstandsnota (VTH)	€ 15.000			Beleidsakkoord
P3	Inhuur personeel zoekgebieden zonne-energie	€ 71.400			Beleidsakkoord
P3	Voorbereiding ontwikkelingsgebied Leefdael	€ 33.007			Fys.Soc.Leefbaarheid
P3	Dekking sloopkosten Den Deel	€ 60.000			Beleidsakkoord
	Totaal programma 3		**€ 817.057**		
P4	Koersnotitie kosten verwijderen voorz. AVO	€ 5.048			Algemene reserve
P4	Opzet vastgoedregistratie IMBK	€ 139.600			Beleidsakkoord
	Totaal programma 4		**€ 144.648**		
P5	Verbetering kwaliteit dienstverlening	€ 23.586			Algemene reserve
P5	Website richtlijnentoets	€ 5.518			Algemene reserve
P5	Digitalisering archiefbestanden	€ 16.500			Algemene reserve
P5	Aanschaf en implementatie digitale handtekening	€ 10.000			Algemene reserve
P5	Doorontw. zaakgericht werken en KCS	€ 5.649			Algemene reserve
P5	Dekking Kosten van DIV naar DIM	€ 68.582			Beleidsakkoord
P5	Ontsluiting gedigitaliseerde bouwdossiers tot implementatie E-depot	€ 25.000			Algemene reserve
P5	Dekking kosten nieuwe opbouw begroting	€ 65.367			Beleidsakkoord
	Totaal programma 5		**€ 220.201**		
	Totalen categorie A (bedragen die t.l.v reserve worden overgeheveld)			***€ 2.707.869***	

	Categorie B.Exploitatieposten t.l.v. het resultaat overhevelen (geen reserve)				
P1	Onderzoek unilocatie Mbeers (inhuur R. C.)	€ 11.900			
P1	Re-integratie en projecten participatie 2020	€ 100.000			
P1	Onderzoek participatie	€ 27.767			
P1	Lokale plannen participatie	€ 30.000			
P1	Breed offensief	€ 7.062			
P1	Implementatie nieuwe inburgeringswet	€ 38.842			
P1	Verhoging taalniveau en maatschappelijke begeleiding vergunninghouders	€ 69.003			
P1	Brede aanpak dak -en thuisloosheid	€ 17.628			
P1	Compensatie tekort Jeugdzorg	€ 155.106			
	Totalen programma 1		**€ 457.308**		Algemene reserve
P3	Reservering hogere opbrengst leges bestemmingsplannen t.b.v. inhaalslag		**€ 260.000**		Algemene reserve
P4	Meerjarig uitvoeringsprogramma verkeer en vervoer	€ 20.000			
P4	Meerjarig uitvoeringsprogramma verkeer en vervoer	€ 19.920			
	Coördinator bestuurlijk Bovensoverleg	€ 49.000			
	Vergoeding sub-regio voor bestuurlijke coördinatie Bovens	€ -52.000			
	Totalen programma 4		**€ 36.920**		
	Totalen categorie B (bedragen die t.l.v resultaat 2021 worden overgeheveld)			**€ 754.228**	Algemene reserve
	Categorie C.Covidmiddelen t.l.v. het resultaat overhevelen (geen reserve)				
P1	Toezicht en handhaving	€ 13.604			
P1	Toezicht en handhaving (naleving controleplicht corona toegangsbewijs)	€ 48.520			
P1	Lokale cultuur 2021 (4e steunpakket)	€ 40.760			
P1	Lokale cultuur 2021 (4e steunpakket)	€ 52.569			
P1	Noodopvang kinderen ouders met een cruciaal beroep	€ 33.280			
P1	Voorschoolse voorziening peuters	€ 4.838			
P1	Buurt-en dorpshuizen	€ 6.786			
P1	Bestrijding eenzaamheid ouderen	€ 31.845			
P1	Continuiteit van de zorg en compensatie quarantainekosten	€ 21.919			
P1	Bijzondere Bijstand	€ 7.921			
P1	Aanvullend pakket reïntegratiekosten	€ 17.080			
P1	Eigen bijdrage Wmo	€ 20.480			
P1	Inhaalzorg Wmo	€ 11.322			
P1	Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 23.201			
P1	Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 26.207			
P1	Inhaalzorg jeugd	€ 22.811			
P1	Jeugdmiddelen voorliggend veld	€ 17.905			
	Totaal Covid programma 1		**€ 401.048**		
P5	Extra kosten verkiezingen	€ 9.800			
	Totaal Covid programma 5		**€ 9.800**		
	Totalen categorie C (Covid-middelen die t.l.v resultaat 2021 worden overgeheveld)			**€ 410.848**	
	Totalen van bedragen die t.l.v. resultaatbestemming worden overgeheveld (B + C)			***€ 1.165.076***	

Samenvattend: De overheveling van de budgetten die ten laste van de reserves komen bedraagt € 2.707.869. Het gaat hier om het totaal in categorie A. Het totaal van categorie B, de overheveling van budgetten door resultaatbestemming, bedraagt € 494.228. Voor categorie C, de overheveling van Covid-19-budgetten, bedraagt dit € 410.848. We verwerken deze posten in een begrotingswijziging 2021 en een begrotingswijziging 2022.

b. Overige mutaties in de reserves (gesplitst in 2021 en 2022)

In deze Burap zijn ook mutaties in de reserves opgenomen die geen verband houden met budgetoverheveling. In onderstaande tabel zijn de posten gespecificeerd voor het begrotingsjaar 2021.

Begrotingsjaar 2021:

TABEL OVERIGE MUTATIES RESERVES 2021						
Nr.	**Progr.**	**Omschrijving**	**Bedrag**	**toevoeging**	**beschikking**	**Reserve**
		Overige mutaties in reserves verwerkt in Burap 2021				
1	P3	Toevoeging ontvangen bijdrage provincie Ruimte voor Ruimte aan reserve	€ 515.000	€ 515.000		Ruimte voor Ruimte
2	P3	Toevoeging ontvangen bijdrage RWS voor verzorgingsplaats de Kloosters aan reserve	€ 10.075	€ 10.075		Landschapsfonds
3	P3	Toevoeging ontvangen bijdragen aanvragers diverse ruimtelijke ontwikkelingen aan reserve	€ 183.375	€ 183.375		Ruimtelijke Ontwikkelingen
4	P3	Lagere beschikking reserve i.v.m. geen uitgaven voor huurgewenning	€ 36.000		€ -36.000	Reserve Volkshuisvesting
4	P3	Lagere beschikking reserve i.v.m. geen uitgaven voor verhuissubsidie	€ 125.000		€ -125.000	Reserve Volkshuisvesting
4	P3	Lagere beschikking reserve i.v.m. geen uitgaven voor herbestemmingsopgaven	€ 480.000		€ -480.000	Reserve Volkshuisvesting
4	P3	Lagere beschikking reserve i.v.m. geen uitgaven voor subsidie energiezuinigheid woningbouw	€ 180.000		€ -180.000	Reserve Volkshuisvesting
5	P4	Lagere beschikking reserve speelterreinen	€ 76.904		€ -76.904	Reserve speelterreinen
6	P5	Lagere beschikking algemene reserve i.v.m. lagere uitgaven Strategische Kempenagenda	€ 29.276		€ -29.276	Algemene reserve
7	P5	Beschikking reserve frictie ambtelijke organisatie (t.b.v. voorziening voormalige werknemers)			€ 231.000	Frictie ambtelijke organisatie

Toelichting

1. Van de provincie hebben we € 515.000 ontvangen voor Ruimte voor Ruimte. Deze reserveren we in de hiervoor bestemde reserve.
2. Van RWS hebben we een bijdrage van € 10.075 ontvangen voor de realisatie van de verzorgingsplaats Kloosters langs de A58. Om deze beschikbaar te houden voor de dekking van de kosten, reserveren we dit bedrag in het Landschapsfonds.
3. Van diverse aanvragers hebben we bijdragen ontvangen (totaal € 183.375) in de kosten van ruimtelijke ontwikkelingen. We willen deze beschikbaar houden voor de dekking van de kosten die voortvloeien uit de aanvragen. Daarom reserveren we deze in de reserve Ruimtelijke Ontwikkelingen
4. De gemeenteraad besloot om voor 2021 incidenteel middelen beschikbaar te stellen uit het Volkshuisvestingsfonds voor huurgewenning (€ 36.000), verhuissubsidie (€ 125.000), herbestemmingsopgaven (€ 480.000) en subsidie energiezuinigheid woningbouw (€ 180.000). In 2021 zijn hier geen uitgaven voor gedaan. Het totaalbedrag van € 821.000 blijft hiermee in de reserve beschikbaar.
5. Op basis van de geactualiseerde planning voor vervanging van speeltoestellen schaffen we in 2021 voor een bedrag van € 76.904 minder aan. Tegenover de lagere kosten (die zijn meegenomen in deze Burap) staat een lagere beschikking over de reserve speeltoestellen.
6. Voor de Strategische Kempenagenda was € 29.276 beschikbaar in de algemene reserve. Hiervoor zijn in zowel in 2020 als in 2021 geen uitgaven gedaan. Daarom vervalt deze beschikking over de algemene reserve.
7. In de voorziening voormalige werknemers is een extra storting noodzakelijk van € 231.000. Voor dit bedrag wordt de reserve frictie ambtelijke organisatie ingezet.

Begrotingsjaar 2022:

TABEL OVERIGE MUTATIES RESERVES 2022						
Progr.	**Omschrijving**	**Bedrag**		**toevoeging**	**beschikking**	**Reserve**
	Overige mutaties in reserves verwerkt in Burap 2021					
P1	Dekking kosten extra pilots 2022 voor transformatieagenda	€ 60.000			€ 60.000	Sociaal domein

Ook in 2022 gaan we aan de slag met de transformatie van het sociaal domein. Dit doen we in de vorm van kansrijke pilots waarmee we de krachten van inwoners, sociale netwerken en de gemeenschap stimuleren en kosten in de tweede lijn beheersbaar blijven. De gemeenteraad stortte het overschot van eerdere initiatieven in de reserve Sociaal Domein om dergelijke initiatieven ook in de toekomst mogelijk te maken. Om die reden dekken we de benodigde € 60.000 voor 2022 uit de reserve Sociaal Domein om in 2022 nieuwe initiatieven te kunnen starten.

4. Financiële ontwikkelingen en risico's

In de Burap lichten we de financiële afwijkingen toe ten opzichte van de begroting. Het is belangrijk om te weken welke risicio's we lopen. Deze nemen we jaarlijks mee in de begroting. Daarom verwijzen we naar deze paragraaf van de begroting 2022. Voor het jaar 2021 signaleren we nog het volgende risico:

Tussenrapportages Kempenplus en GRSK

De tussenrapportages van KempenPlus en MD (Maatschappelijke Dienstverlening van de GRSK) zijn verwerkt tot en met het eerste half jaar van 2021. Er is een prognose voor het einde van het jaar afgegeven. Deze cijfers zijn opgenomen in de huidige Burap. Mogelijk kan dit leiden tot een extra bijdrage van de gemeente Oirschot. Dit moet blijken uit de jaarrekening 2021. Voorlopig gaan we uit van de beschikbare cijfers in de tussenrapportages van KempenPlus en MD (GRSK).

Dienstverleningsovereenkomsten

De gemeente Oirschot heeft een aantal dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) waaronder met KempenPlus, Jeugd MD en Jeugd regio Eindhoven. De onderhandelingen over deze DVO's lopen nog. Mogelijk leidt dit tot hogere kosten als gevolg van prijsstijgingen. We gaan niet uit van gewijzigde dienstverlening en/of uitbreiding van werkzaamheden. De kosten voor de samenwerking in de Kempen is al meegenomen in de begroting 2022 maar is wellicht ook nog een risico voor 2021.