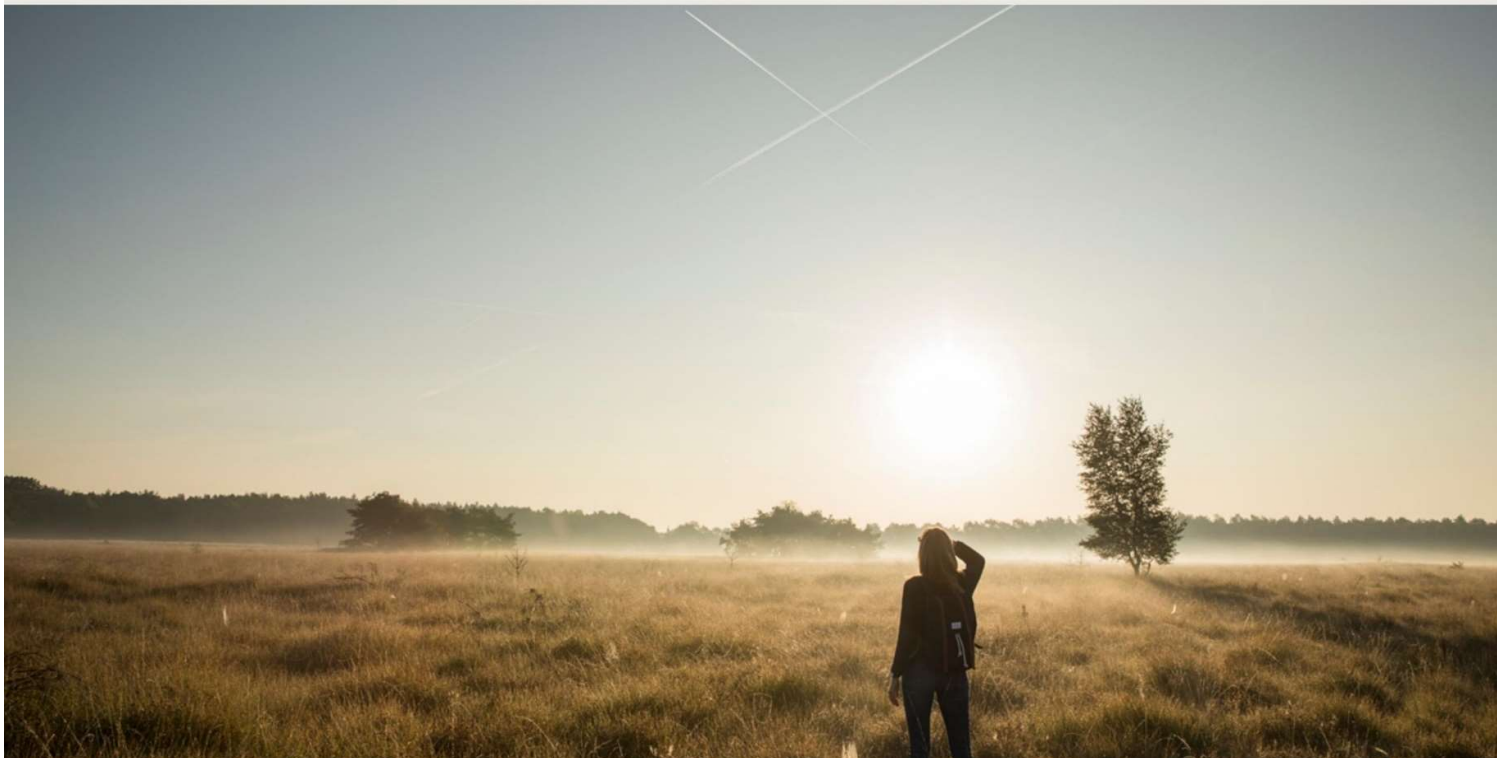
Burap 2022



Inhoud

Inleiding 3

1. Budgettaire ontwikkelingen programma's: 4

1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving 5

1.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma): 5

1.1.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 5

1.2 Programma 2: Ondernemen 9

1.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma): 9

1.2.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 9

1.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving 11

1.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma): 11

1.3.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 11

1.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte 14

1.4.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma): 14

1.4.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 14

1.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening 16

1.5.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma): 16

1.5.2 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 16

1.6 Subprogramma 11 / Algemene middelen: 18

1.6.1 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 18

1.7 Subprogramma 12 / overhead: 20

1.7.1 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 20

1.8 Subprogramma 13/ Vennootschapsbelasting 21

1.8.1 Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000 21

2. Doorwerking mutaties Burap 2022 voor meerjarenbegroting 2023-2026 22

3. Mutaties reserves 23

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Bestuursrapportage 2022 aan. De Burap is een tussentijdse verantwoording van het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad. Hiermee informeren wij u op hoofdlijnen over de voortgang in de eerste 7 maanden van het begrotingsjaar (met een doorkijk naar het einde van het jaar). De Burap is een onderdeel van de P&C cyclus en vormt de schakel tussen de begroting (die op 2 november 2021 is vastgesteld) en de jaarrekening 2022 (die in juni 2023 aan de raad wordt voorgelegd). Met deze Burap beogen wij afwijkingen die nu al bekend zijn zowel bestuurlijk als ambtelijk – vooruitlopende op de jaarrekening – op een juiste werkwijze te verwerken. Dat bevordert het proces van het opstellen van de jaarrekening.

Ter voorbereiding op het opstellen van deze Burap zijn de exploitatiebudgetten op actualiteit beoordeeld. Daarbij is ook beoordeeld of aanpassingen een structureel effect hebben voor de jaren na 2022.
Op grond van de Financiële verordening die uw raad op 24 oktober 2017 heeft vastgesteld lichten we voor uw raad de financiële afwijkingen per taakveld toe als deze groter zijn dan € 25.000 ten opzichte van de begroting. Kleinere afwijkingen nemen we overigens wel mee bij de administratieve afhandeling / begrotingswijziging.

In deze Burap rapporteren we niet over de budgetten die:

- verband houden met budgetoverheveling van 2022 naar 2023 ten laste van reserves ; daarvoor ontvangt de raad in december een apart voorstel;
- verband houden met overheveling Covid-19-budgetten naar 2023; ook deze bedragen nemen we mee in het hiervoor genoemde raadsvoorstel van december;
- betrekking hebben op rente en afschrijving op investeringen ; in december ontvangt u een voorstel waarbij de actuele stand van zaken van alle lopende investeringen / kredieten in beeld wordt met daarbij een doorrekening van de kapitaallasten over de jaren 2022 t/m 2026;
- betrekking hebben op gebiedsontwikkelingen / grondexploitatie (Ekerschot-Noord, veld 7 Moorland, Eindhovensedijk – De Kemmer) ; in december komen wij met een apart voorstel gebaseerd op geactualiseerde cijfers voor deze projecten

Vanwege de overzichtelijkheid kiezen wij er voor om zowel bij de tabellen als toelichting op de verschillen uit te gaan van cijfers x € 1.000,-. In enkele specifieke situaties kiezen wij voor cijfers in euro’s.

Oirschot, 27 september 2022
College van burgemeester en wethouders

1. Budgettaire ontwikkelingen programma's:

De saldi van de begroting 2022-2026 zijn het vertrekpunt voor het opstellen van de Burap 2022. Voor 2022 is dit een overschot van € 786k. Voor de nieuwe begroting 2023-2027 zijn dit de saldi die zijn opgenomen in de conceptbegroting zoals die bij het opstellen van deze Burap is voorbereid. Uw raad besluit daarover in de vergadering van 1 november 2022.

In onderstaande tabel hebben wij een recapitulatie opgenomen van de verschillende programma's die verderop in dit hoofdstuk worden behandeld. In de tabel hieronder zijn mutaties in de reserves meegenomen.

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Totaal	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1 Sociale leefomgeving	23.540	5.340	-18.199	558	251	-307	24.098	5.592	-18.506
2 Ondernemen	4.049	3.037	-1.012	-74	-85	-11	3.975	2.952	-1.023
3 Ruimtelijke leefomgeving	6.811	5.505	-1.306	946	557	-389	7.757	6.062	-1.695
4 Beheer openbare ruimte	7.796	3.239	-4.557	12	-93	-105	7.808	3.146	-4.662
5 Bestuur en dienstverlening	5.555	4.521	-1.034	141	7	-134	5.696	4.528	-1.168
11 Algemene Dekkingsmiddelen	406	34.148	33.743	6	1.306	1.300	412	35.455	35.043
12 Overhead	7.322	477	-6.845	480	65	-415	7.803	542	-7.261
13 Vennootschapsbelasting	7	3	-4	34	-	-34	40	3	-37
Totaal	**55.485**	**56.271**	**786**	**2.102**	**2.009**	**-95**	**57.588**	**58.280**	**692**
1.10 Saldo rekening baten en lasten	786	-	-786	-95	-	-	691	-	-691
Totaal Saldo	**56.271**	**56.271**	**-0**	**2.009**	**2.009**	**-95**	**58.280**	**58.280**	**-0**

Het saldo van deze Burap van (afgerond) € 95 negatief. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Verhoging lasten (exclusief reserves)	€ 1.863	
Verhoging baten (exclusief reserves)	€ 1.994	
Resultaat Burap (exclusief reserves)		€ 131 positief
Mutaties reserves:		
Verhoging lasten (toevoeging reserves)	€ 241	
Verhoging baten (correcties en onttrekkingen)	€ 15	
Resultaat reserves		€ 226 negatief
Saldo Burap		€ 95 negatief

In de volgende paragrafen van dit hoofdstuk geven we per programma (in de blauw gemarkeerde tabellen) eerst een overzicht van alle mutaties binnen het programma. Als laatste regel is het totaal van taakveld 0.1 (mutaties reserves) opgenomen. Daarna is per programma / taakveld een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen. We beginnen met de lasten, daarna de baten. De toelichting op de mutaties in de reserves is in hoofdstuk 3 opgenomen.

1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving

1.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1									
0.8 Overige baten en lasten	77	-	-77	-77	-	77	-	-	-
1.10 Crisisbeheersing en brandweer	1.178	65	-1.113	-	-	-	1.178	65	-1.113
1.20 Openbare orde en veiligheid	256	16	-239	56	32	-24	336	48	-287
4.10 Openbaar basisonderwijs	2	-	-2	-	-	-	2	-	-2
4.20 Onderwijshuisvesting	901	25	-876	-	-	-	901	25	-876
4.30 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	548	94	-454	10	-2	-12	558	92	-466
5.10 Sportbeleid en activering	553	-	-553	-211	102	312	342	102	-240
5.20 Sportaccommodaties	1.894	580	-1.314	-	-	-	1.894	580	-1.314
5.30 Cultuurprestatie,-productie,-particip.	263	-	-263	-174	-	174	89	-	-89
5.60 Media	264	-	-264	0	-	-0	264	-	-264
6.10 Samenkracht en burgerparticipatie	2.231	293	-1.938	62	12	-50	2.230	305	-1.925
6.20 Wijkteams	1.613	-0	-1.613	91	-	-91	1.703	-0	-1.703
6.30 Inkomensvoorziening	3.340	2.462	-878	392	-176	-568	3.731	2.285	-1.446
6.40 Begeleide participatie	2.329	-	-2.329	147	-	-147	2.475	-	-2.475
6.50 Arbeidsparticipatie	684	232	-452	21	7	-14	705	239	-466
6.60 Maatwerkvoorziening (WMO)	245	-	-245	-	-	-	245	-	-245
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.821	110	-2.711	44	-	-44	2.865	110	-2.755
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.868	-	-2.868	125	-	-125	2.993	-	-2.993
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	279	10	-269	-39	-	39	239	10	-230
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	282	25	-256	-37	-	37	244	25	-219
7.10 Volksgezondheid	708	5	-703	29	5	-24	737	10	-727
7.50 Beggraafplaatsen en crematoria	4	0	-4	-	-	-	4	0	-4
Totaal exclusief reserves	**23.340**	**3.917**	**-19.422**	**437**	**-20**	**-458**	**23.738**	**3.897**	**-19.841**
0.1 Mutaties reserves	200	1.423	1.223	121	272	151	321	1.695	1.374
1 Sociale leefomgeving	**23.540**	**5.340**	**-18.199**	**558**	**251**	**-307**	**24.059**	**5.592**	**-18.467**

1.1.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

Taakveld			**V/N**	**Bedrag**
0.8	Overige baten en lasten	Het voordeel betreft de stelpost prijsstijging die kan worden ingezet ter dekking van nadelen in de rest van programma 1.	V	€ 77.000
1.20	Openbare orde en veiligheid	Het nadeel van € 56k betreft extra inzet personeel voor onder meer handhaving ten behoeve van Corona. Dit nadeel wordt gedeeltelijk (32K) gedekt door de ontvangen Rijksbijdrage ten behoeve van corona. Zie toelichting bij de baten op Openbare orde en veiligheid.	N	€ 56.000
4.30	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k.	N	€ 10.000
5.10	Sportbeleid en activering	Het nadeel wordt grotendeels bepaald door een administratieve budgetoverheveling van € 213k naar programma 3. Dit levert in dit programma 1 een voordeel op en in programma 3 een nadeel. Daarnaast enkele kleinere afwijkingen, nadeel € 2k.	V	€ €211.000
5.30	Cultuurprestatie,-productie,-particip.	Voordeel van ruim 174k dit wordt veroorzaakt door:	V	€ 174.000

		- de coronagelden 2022 voor kunst en cultuur zijn niet volledig nodig geweest. We willen de resterende gelden van € 120k toevoegen aan de reserve kunst en cultuur. - Een verwachte afname met 25% van aanvragers die gebruik maken van de regeling rugzakje subsidie muziekscholen, voordeel € 29k. Daarnaast zijn er enkele afwijkingen < € 25k. Die leveren per saldo € 25k nadeel op.		
6.10	Samenkracht en burgerparticipatie	Het voordeel is gesaldeerd. De voordelige en/of nadelige afwijkingen zijn: - Lagere kosten voor inzet maatregelen i.v.m. corona € 55k voordeel. - Aanpassing contract LEV groep met indexeringen voor CAO stijgingen verdeeld over taakveld 6.10 en 6.20 elk voor € 62,5k nadeel. - Het nadeel van 24k voor opvang Oekraïners bedraagt (komt vanuit TV 1.20). - Diverse ook wat grotere afwijkingen maar wel < €25k, in totaal € 30,5k nadeel.	N	€ 62.000
6.20	Wijkteams	Het nadeel bestaat uit: - Aanpassing contract LEV groep verhoging met € 62,5k (nadeel). Zie toelichting bij taakveld 6.10. - Verhoging begroting GRSK onderdeel MD € 27,5k nadeel .	N	€ 91.000
6.30	Inkomensvoorziening	Het nadeel van € 392k bestaat uit: - De verwachting is dat de uitkeringen afnemen (€ 48.000). Er wordt meer ingezet op loonkostensubsidie (LKS) waardoor de verminderde loonwaarde tot het minimumloon gecompenseerd wordt en het aantrekkelijker voor een werkgever wordt om een LKS cliënt een kans te geven. Hogere kosten € 90.000. Daarnaast zijn er hogere uitgaven voor bijzondere bijstand (€ 8.000 - Toename uitgaven armoedebeleid, bedrag beschikbaar vanuit de meicirculaire ten behoeve van de energietoeslag. Nadeel € 381k. Hier tegenover staat een verhoging van de algemene uitkering (zie programma algemene dekkingsmiddelen). - Lagere uitgaven coronamiddelen € 43K - Enkele afwijkingen < 25k, totaal € 4k nadeel.	N	€ 392.000

6.40	Begeleide participatie	Het nadeel is opgebouwd uit: - Verhoging bijdrage WSD met € 110k vanwege verhoging looncompensatie. - Verhoging bijdrage Kempenplus voor beschut werk € 34k omdat steeds meer cliënten een verminderde loonwaarde hebben en extra ondersteuning nodig hebben. - Een kleine mutatie < € 25K, nadeel € 3k.	N	€ 147.000
6.50	Arbeidsparticipatie	Het gesaldeerde nadeel is opgebouwd uit verschillende posten te weten: - Verhoging bijdrage programmakosten Kempenplus inzake participatie met € 35k - Enkele kleine afwijkingen < € 25k samen gesaldeerd € 14k voordeel	N	€ 21.000
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Het gesaldeerde nadeel bestaat uit: - WMO 105K, te weten uitgaven huishoudelijke hulp met € 85k, Begeleiding PGB 10K en Vervoersvoorziening 10K. - Afname WMO begeleidingskosten t.b.v. corona met € 52k - Enkele kleine mutaties < € 25k gesaldeerd € 9k voordeel.	N	€ 44.000
6.72	Maatwerkvoorziening 18-	Het nadeel bestaat uit twee posten namelijk: - € 80k toename kosten maatschappelijke dienstverlening voor landelijke jeugdzorg. Bij de monitoring jeugd zien wij namelijk een tweetal cliënten landelijk in zorg waarvoor het bedrag dat opgenomen is in de begroting onvoldoende toereikend zal zijn. - € 52k toename kosten voor de jeugd vanwege een nieuwe regionale governancestructuur - Een voordeel op diverse overige kleine posten van € 7k.	N	€ 125.000
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Het voordeel bestaat uit eenmalige middelen uit het Hoofdlijnen akkoord ambulantisering ggz (€ 15k) en preventie dakloosheid (€ 50k). Daarnaast is er nog een correctie verwerkt van € 26k nadelig.	V	€ 39.000
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Voor Jeugd veiligheid ramen we € 37k incidenteel af in 2022. Bij de monitoring jeugd zien we dat er in 2022 minder jeugdigen vanuit de jeugdbescherming in zorg zijn dan voorgaande jaren.	V	€ 37.000
7.10	Volksgezondheid	Het nadeel op dit taakveld bestaat uit:	N	€ 29.000

		- Voor de aanpak alcohol en drugs in 2022 willen we - als majeure afwijking - een bedrag bijramen van € 25k. - Daarnaast enkele kleine afwijkingen < 25k voor in totaal € 4k nadeel.		
		Totaal afwijkingen lasten programma 1	**N**	**€ 437.000**

1.1.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld			**V/N**	**Bedrag**
1.20	Openbare orde en veiligheid	Er is een rijksbijdrage voor de kosten van de BOA's ontvangen welke niet begroot is.	V	€ 32.000
4.30	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Geen toelichting, afwijking < € 25k	N	€ 2.000
5.10	Sportbeleid en activering	Voordeel grotendeels verklaring door opname Spuk uitkering van €100k welk bedrag niet was geraamd. Daarnaast kleinere mutaties die € 2k voordeel opleveren.	V	€ 102.000
6.10	Samenkracht en burgerparticipatie	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 12.000
6.30	Inkomensvoorziening	De rijksbijdragen voor de Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) zijn in de meicirculaire naar beneden bijgesteld met € 201k. De bijstelling is gebaseerd op de realisatie in 2021. Daarnaast is er aan terug ontvangsten voor leningen TOZO € 25k opgenomen als voordeel.	N	€ 176.000
6.50	Arbeidsparticipatie	Geen toelichting, afwijking < € 25k	V	€ 7.000
7.10	Volksgezondheid	Geen toelichting, afwijking < € 25k	V	€ 5.000
		Totaal afwijkingen baten programma 1	N	€ 20.000

1.2 Programma 2: Ondernemen

1.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 2									
0.8 Overige baten en lasten	9	-	9	-9	-	-9	-	-	-
2.10 Verkeer en wegen	65	-	65	-	-	-	65	-	65
2.30 Recreatieve haven	16	1	15	6	-	6	22	1	21
3.10 Economische ontwikkeling	464	-	464	-65	-	-65	398	-	398
3.20 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	31	-	31	-	-	-	31	-	31
3.30 Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	126	29	97	-	-1	1	126	28	98
3.40 Economische promotie	203	50	154	31	-16	47	235	34	201
5.40 Musea	114	-	114	1	-	1	115	-	115
5.50 Cultureel erfgoed	292	-	292	-41	-	-41	250	-	250
5.70 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	2.416	0	2.416	3	-	3	2.419	0	2.419
8.10 Ruimtelijke ordening	313	-	313	1	-	1	314	-	314
Totaal exclusief reserves	**4.049**	**80**	**3.969**	**-74**	**-17**	**-57**	**3.975**	**63**	**3.911**
0.1 Mutaties reserves	-	2.957	-2.957	-	-69	69	-	2.888	-2.888
2 Ondernemen	**4.049**	**3.037**	**1.012**	**-74**	**-85**	**11**	**3.975**	**2.952**	**1.023**

1.2.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.8	Overige baten en lasten	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	9.000
2.30	Recreatieve haven	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	6.000
3.10	Economische ontwikkeling	De kosten voor externe inhuur t.b.v. revitalisering bedrijventerreinen en het uitvoeren van het parkeeronderzoek voor de Stad zijn goedkoper uitgevallen dan verwacht. Voordeel € 53k. Overige kleinere verschillen € 12k voordeel.	V	€ 65.000
3.40	Economische promotie	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 31.000
5.40	Musea	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 1.000
5.50	Cultureel erfgoed	Minder aanvragen voor subsidie monumenten dan verwacht, daardoor € 40k niet besteed. Overige kleinere verschillen € 1k voordeel.	V	€ 41.000
5.70	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 3.000
8.10	Ruimtelijke ordening	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 1.000
		Totaal afwijkingen lasten programma 2	**V**	**€ 73.000**

1.2.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
3.30	Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 1.000
3.40	Economische promotie	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 16.000
		Totaal afwijkingen baten programma 2	**N**	**€ 17.000**

1.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

1.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Programma 3	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	252	803	551	244	3	-241	496	806	310
0.8 Overige baten en lasten	17	-	-17	-17	-	17	-	-	-
7.30 Afval	1.587	1.915	328	-	-	-	1.587	1.915	328
7.40 Milieubeheer	922	110	-812	602	182	-420	1.524	292	-1.232
8.10 Ruimtelijke ordening	1.428	364	-1.065	387	409	22	1.815	773	-1.042
8.20 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	341	316	-25	0	-	-0	341	316	-25
8.30 Wonen en bouwen	2.263	429	-1.835	-390	-	390	1.873	429	-1.445
Totaal exclusief reserves	**6.811**	**3.936**	**-2.875**	**826**	**595**	**-231**	**7.637**	**4.531**	**-3.106**
0.1 Mutaties reserves	-	1.569	1.569	120	-38	-158	120	1.531	1.411
3 Ruimtelijke leefomgeving	**6.811**	**5.505**	**-1.306**	**946**	**557**	**-389**	**7.757**	**6.062**	**-1.695**

1.3.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

	Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Toevoeging € € 213k vanuit het overschot sportbeleid programma 1. Daarnaast is er bij de uitvoering van het vastgoed beleid overschrijding op advieskosten i.v.m. onderzoek privatisering sport, nadeel € 24k. Overige kleinere verschillen € 7k voordeel.	N	€ 244.000
0.8	Overige baten en lasten	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 17.000
7.40	Milieubeheer	Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is de afrekening van de ODZOB niet correct verwerkt. Dit is in 2022 gecorrigeerd. Nadeel € 63k. Vanuit de stelpost activiteitenplan klimaatbeleid worden gelden ingezet voor maatregelen bij diverse gemeentelijke gebouwen. Voordeel op het taakveld klimaatbeleid € 170k (dit bedrag leidt tot een nadeel bij het taakveld overhad programma 12). Hogere uitgaven ter uitvoering van het klimaatbeleid, waarvoor in de meicirculaire gelden beschikbaar zijn gesteld. Nadeel € 178k. Kosten voor sanering van wegen vergt extra budget. Nadeel € 521. Tot slot diverse kleinere afwijkingen totaal nadeel € 10k.	N	€ 602.000
8.10	Ruimtelijke ordening	Inhuur personeel om ontstane achterstanden in te lopen en nieuwe aanvragen af te handelen. Nadeel € 294k. Door hogere kosten personele inzet extra kosten voor onderzoek en advies, nadeel € 66k. Bij de Omgevingswet is het jaarlijkse instandhoudingsbudget in 2022 niet nodig. Het budget voor invoering volstaat. Voordeel € 40k.	N	€ 387.000

		De voorbereidingskosten om te komen tot afronding van Westfields III kosten meer tijd dan oorspronkelijk verwacht. Nadeel € 50k. Het restant-budget voor Leefdael II is niet meer nodig, omdat dit wordt meegenomen bij de uitwerking van den centrumvisie. Voordeel € 33k. De kosten voor toezicht van het uitrollen van het glasvezelnetwerk in de kernen van Oirschot zijn meer dan primair begroot. Nadeel € 50k		
8.30	Wonen en bouwen	De sloop van buurthuis Den Deel vindt voorlopig niet plaats omdat we dit gebouw mogelijk willen inzetten voor bijvoorbeeld onderwijs. Slopen in 2022 is niet verstandig vanwege mogelijke behoefte vanuit onderwijshuisvesting. De instandhoudingskosten van Den Deel in 2022 (G/E/Onderhoud) zijn vrij laag (ca. 5K). Voordeel € 60k. N.a.v. de brief van de provincie inzake toezicht begroting 2022 worden de kosten van het woningbouwprogramma gecorrigeerd in de exploitatiebegroting. Voordeel € 544k. De bijdrage voor het onderdeel VTH wordt conform de bijgestelde begroting van de SK verhoogd. Nadeel € 185k. Overige kleinere verschillen bij elkaar € 29k nadeel	V	€ 390.000
		Totaal afwijkingen lasten programma 3	**N**	**€ 826.000**

1.3.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 3.000
7.40	Milieubeheer	Er is € 178k meer subsidie ontvangen voor klimaatbeleid, zie toelichting RIB bij de meicirculaire. Overige kleinere verschillen per saldo voordeel € 4.	V	€ 182.000
8.10	Ruimtelijke ordening	Mede door een inhaalslag zijn extra leges voor bestemmingsplannen gerealiseerd. Voordeel € 189k. Dat geldt ook voor bijdragen van derden / kostenverhaal via anterieure overeenkomsten. Voordeel € 120k. Van de provincie Noord-Brabant zijn bonussen ontvangen voor Ruimte voor Ruimte kavels. Voordeel € 50k. Tot slot zijn de hogere kosten voor toezicht van het aanleggen van glasvezel in de kernen in rekening gebracht bij de initiatiefnemer. Voordeel € 50k	V	€ 409.000
		Totaal afwijkingen baten programma 3	**V**	**€ 595.000**

1.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte

1.4.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Programma 4	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.8 Overige baten en lasten	145	-	-145	-145	-	145	-	-	-
2.10 Verkeer en wegen	3.219	110	-3.109	180	0	-180	3.399	110	-3.289
2.20 Parkeren	-	-	-	-	4	4	-	4	4
3.40 Economische promotie	-	417	417	-	-80	-80	-	337	337
4.20 Onderwijshuisvesting	112	-	-112	-9	-	9	103	-	-103
5.40 Musea	120	-	-120	-	-	-	120	-	-120
5.70 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	2.436	125	-2.311	-27	-	27	2.409	125	-2.283
7.20 Riolering	1.242	1.677	436	13	13	-0	1.255	1.690	436
Totaal exclusief reserves	**7.273**	**2.330**	**-4.943**	**12**	**-63**	**-75**	**7.285**	**2.267**	**-5.018**
0.1 Mutaties reserves	523	909	387	-	-30	-30	523	879	357
4 Beheer openbare ruimte	**7.796**	**3.239**	**-4.557**	**12**	**-93**	**-105**	**7.807**	**3.146**	**-4.661**

1.4.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.8	Overige baten en lasten	Het voordeel betreft de stelpost prijsstijging die kan worden ingezet ter dekking van nadelen in de rest van programma 4.	V	€ 145.000
2.10	Verkeer en wegen	Onderhoud civiele kunstwerken: structureel meer nodig voor onderhoud. Nadeel € 75k. Daarnaast een groot aantal kleinere verschillen die bij elkaar een nadeel van € 105k zijn.	N	€ 180.000
4.20	Onderwijshuisvesting	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 9.000
5.70	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Het project landschapstrianale vervalt. Daardoor een voordeel van € 30k. Overige kleinere verschillen zijn bij elkaar € 3k nadeel	V	€ 27.000
7.20	Riolering	Budget voor storingen mechanische rioleringopgehoogd van € 7k naar € 35k. Nadeel € 28k. Kosten maaien bermen voor watergangen opgehoogd naar € 90k, de kosten voor maaien zijn € 68k structureel hoger. Diverse kleinere afwijkingen < € 25k bedragen in totaal € 32k nadeel	N	128.000
7.20	Riolering (voorziening)	Minder toevoeging aan de voorziening (hogere lasten € 128k minus hogere baten € 13k)	V	115.000
		Totaal afwijkingen lasten programma 4	**N**	**€ 12.000**

1.4.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
2.20	Parkeren	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 4.000
3.40	Economische promotie	De aanslagen van de toeristenbelasting over 2021 zijn in mei 2022 verzonden. De opbrengst was € 40k minder dan verwacht bij het opstellen van de jaarrekening. Dat nadeel komt ten laste van 2022. Daarnaast houden we voor de begroting 2022 ook rekening met € 40k lagere opbrengst voor de aanslagen over 2022 die in het voorjaar van 2023 worden verzonden	N	€ 80.000
7.20	Riolering	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 13.000
		Totaal afwijkingen baten programma 4	**N**	**€ 63.000**

1.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening

1.5.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Programma 5	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	1.739	76	-1.663	53	3	-50	1.792	79	-1.713
0.2 Burgerzaken	705	135	-570	116	124	8	822	259	-562
0.8 Overige baten en lasten	29	-	-29	-29	-	29	-	-	-
Totaal exclusief reserves	**2.473**	**211**	**-2.262**	**141**	**127**	**-14**	**2.614**	**338**	**-2.276**
0.1 Mutaties reserves	3.082	4.310	1.228	-	-120	-120	3.082	4.190	1.108
5 Bestuur en dienstverlening	**5.555**	**4.521**	**-1.034**	**141**	**7**	**-134**	**5.696**	**4.528**	**-1.168**

1.5.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

	Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.1	Bestuur	Er wordt een nadeel verwacht van € 56k op de post Raad, met name vanwege hogere onkostenvergoedingen en overige kosten voor introductie van de nieuwe Raad. Ook wordt een nadeel verwacht van ongeveer € 20k op de post Begroting/rekening i.v.m. een extra opdracht aan de accountant voor de uitvoering van VIC en meerwerk. Daartegenover staan voordelen op de posten Burgemeester, Wethouders en griffier van respectievelijk van in totaal € 35k. Tot slot diverse kleinere posten die bij elkaar een nadeel opleveren van € 12k nadeel.	N	€ 53.000
0.2	Burgerzaken	Voor verwerking van de extra aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen is meer formatie nodig. Nadeel € 60k. De post verkiezingen wordt met € 40k verhoogd voor extra kosten i.v.m. corona tijdens de verkiezingen. De overige € 17k nadeel bestaat uit diverse kleinere bedragen.	N	€ 117.000
0.8	Overige baten en lasten	Dit voordeel betreft de vrijval van de post onvoorzien (€ 18k) en de stelpost prijsstijging € 11k)	V	€ 29.000
		Totaal afwijkingen lasten programma 5	**N**	**€ 141.000**

1.5.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

	Taakveld	Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.1	Bestuur	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 3.000
0.2	Burgerzaken	Er is een meeropbrengst leges van € 86k als gevolg van meer aanvragen reisdocumenten waarschijnlijk door o.a. Corona, meer aanvragen door naturalisatie en verandering in populatie. Daarnaast hebben we vanuit de decembercirculaire (2021) € 40k extra uitkering ontvangen voor de kosten van de (gemeenteraads)verkiezingen. Dan resteert nog een klein verschil van € 2k nadeel bij diverse overige inkomsten.	V	€ 124.000
		Totaal afwijkingen lasten programma 5	**V**	**€ 127.000**

1.6 Subprogramma 11 / Algemene middelen:

	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Programma 11	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5 Treasury	53	63	-10	-	-2	2	53	61	-7
0.61 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	162	3.691	-3.528	10	46	-37	172	3.737	-3.565
0.62 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	77	3.541	-3.464	-	269	-269	77	3.810	-3.733
0.64 Belastingen overig	14	47	-33	-	-7	7	14	40	-25
0.7 Algemene uitkering gemeentefonds	93	26.807	-26.713	1	1.000	-999	95	27.807	-27.712
0.8 Overige baten en lasten	5	-	5	-5	-	-5	-	-	-
Totaal exclusief reserves	**406**	**34.148**	**-33.743**	**6**	**1.306**	**-1.300**	**412**	**35.455**	**-35.043**
0.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Algemene Dekkingsmiddelen	**406**	**34.148**	**-33.743**	**6**	**1.306**	**-1.300**	**412**	**35.455**	**-35.043**

1.6.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.61	Onroerend Zaakbelasting (OZB) eigenaren woningen	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 10.000
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 1.000
0.8	Overige baten en lasten	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	V	€ 5.000
		Totaal afwijkingen lasten subprogramma 11	**N**	**€ 6.000**

1.6.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.5	Treasury	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 2.000
0.61	Onroerend Zaakbelasting (OZB) eigenaren woningen	Rekening houdende met af te handelen bezwaarschriften verwachten we een opbrengst van € 3,7 miljoen	V	€ 46.000
0.62	Onroerend Zaakbelasting (OZB) gebruikers niet-woningen	Rekening houdende met nog af te handelen bezwaarschriften (met name voor Westfields) verwachten we een opbrengst van € 1, 6 miljoen	V	€ 147.000
0.62	Onroerend Zaakbelasting (OZB) eigenaren niet-woningen	Rekening houdende met nog af te handelen bezwaarschriften (met name voor Westfields) verwachten we een opbrengst van € 2,2 miljoen	V	€ 122.000
0.64	Belastingen overig	Geen toelichting, afwijkingen < € 25k	N	€ 7.000
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	In de Raadsinformatiebrief (RIB) n.a.v. de meicirculaire 2022 is uitgebreid gerapporteerd over het voordeel voor het jaar 2022 en verder. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar deze RIB.	V	€ 1.000.000
		Totaal afwijkingen baten subprogramma 11	**V**	**€ 1.306.000**

1.7 Subprogramma 12 / overhead:

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
Programma 12	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead, ondersteuning en organisatie	7.275	12	-7.263	469	65	-404	7.744	77	-7.667
0.8 Overige baten en lasten	47	-	-47	11	-	-11	58	-	-58
Totaal exclusief reserves	**7.322**	**12**	**-7.310**	**480**	**65**	**-415**	**7.803**	**77**	**-7.725**
0.1 Mutaties reserves	-	465	-	-	-	-	-	465	465
12 Overhead	**7.322**	**477**	**-6.845**	**480**	**65**	**-415**	**7.803**	**542**	**-7.261**

1.7.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	De bijdrage voor P&O wordt op grond van de bijgestelde begroting van de GRSK € 54k meer. Dat geldt ook voor SSC, waar we € 82k meer voor gaan betalen. Verder wordt een nadeel van € 70k verwacht op de post automatiseringskosten, met name vanwege inhuur derden. Aan BIZOB betalen we € 39k meer omdat we de dienstverlening uitbreiden van 3½ dag naar 5 dagen per week. Zodoende kan BIZOB meer aanbestedingstrajecten uitvoeren voor de gemeente. Bij huisvesting gemeentehuis is een bedrag van € 170k opgenomen voor maatregelen klimaatbeleid diverse gebouwen. Dit bedrag moet nog verdeeld worden over de diverse gebouwen. Het dan resterende nadeel van € 52k betreft een groot aantal posten die op zich allemaal < 25k afwijking opleveren.	N	€ 469.000
0.8	Overige baten en lasten	Correctie onderuitputting kapitaallasten n.a.v. brief provincie toetsing begroting 2022. Nadeel 58k. Voordeel stelpost prijsstijging die kan worden ingezet ter dekking van nadelen in de rest van programma 12. Bedrag € 47k.	N	€ 11.000
		Totaal afwijkingen lasten subprogramma 12	N	€ 480.000

1.7.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €25.000

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	Doorberekening aan projecten i.v.m. uitbreiding dienstverlening door BIZOB. Voordeel € 39k. Daarnaast diverse kleinere afwijkingen < 25k, voordeel € 26k	V	€ 65.000
		Totaal afwijkingen baten subprogramma 12	V	€ 65.000

1.8 Subprogramma 13 / vennootschapsbelasting:

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen 2022			Mutaties burap 2022			Begroting na burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 13									
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	7	-	7	34	-	34	40	-	40
Totaal exclusief reserves	**7**	**-**	**7**	**34**	**-**	**34**	**40**	**-**	**40**
0.1 Mutaties reserves	-	3	-3	-	-	-	-	3	-3
13 Vennootschapsbelasting	**7**	**3**	**4**	**34**	**-**	**34**	**40**	**3**	**37**

1.8.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €25.000

0.9	Vennootschapsbelasting	Betreft voorlopige aanslag over 2022	N	€ 34.000
		Totaal afwijkingen lasten subprogramma 13	**N**	**€ 34.000**

2. Doorwerking mutaties Burap 2022 voor meerjarenbegroting 2023-2026

Een aantal van de mutaties in de Burap 2022 heeft gevolgen voor volgende jaren. Deze beïnvloedt daardoor de (nieuwe) begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026. De gevolgen ziet u hieronder:

Structurele beinvloeding 2023-2026	2023	2024	2025	2026
1 Sociale leefomgeving	306	318	319	319
2 Ondernemen	23	23	23	23
3 Ruimtelijke leefomgeving	62	29	29	29
4 Beheer openbare ruimte	111	111	111	111
5 Bestuur en dienstverlening	-1	-16	-9	-9
11 Algemene Dekkingsmiddelen	66	66	66	66
12 Overhead	113	113	113	113
13 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal	**680**	**644**	**652**	**652**

In onderstaande tabel hebben we een analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen (posten groter dan € 25.000) die vanuit de Burap 2022 structureel doorwerken naar de (nieuwe) begroting 2023-2026.

Programma 1 let op >>		
Correctie formatie-uitbreiding t.b.v. programma 12	-/-	€ 125
Aanpassing contract LEV-groep		€ 125
Verlaging BUIG-budget	-/-	€ 29 (vanaf 2024 € 62k)
Aanpak alcohol en drugs		€ 25
Marap / burap KempenPlus		€ 207
Programma 3		
ODZOB, sanering wegverkeerslawaai (vanuit rijksbijdrage 2014)		€ 33k alleen 2023
Programma 4		
Onderhoud wegen		€ 75k
Lagere opbrengst toeristenbelasting a.g.v. tariefsverlaging		€ 40k
Storingen mechanische riolering		€ 28k
Kosten maaien watergangen onderdeel riolering		€ 68k
Correctie voorziening riolering	-/-	€ 96k
Subprogramma 11		
Aanbesteding herwaardering WOZ		€ 45k
Subprogramma 12		
Uitbreiding inhuur BIZOB van 3½ dag naar 5 dagen		€ 40k
Toerekening projecten uitbreiding inhuur BIZOB	-/-	€ 40k
Uitbreiding formatie WMO&jeugd / kunst en cultuur / participatiewet		
(hier staat een verlaging op programma 1 tegenover)		€ 125 k
Verlaging budget onderhoudscontracten automatisering	-/-	€ 32k

3 Mutaties reserves

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.

Per saldo wordt via deze Burap € 226k toegevoegd aan de reserves, als volgt verdeeld:

Toevoegingen vanuit de exploitatie	€ 241k
Onttrekkingen / correcties ter dekking van de exploitatie	€ 15k
Saldo	€ 226k

Begrotingsjaar 2022:

Tabel overige mutaties reserves 2022

Nr.	Progamma	Omschrijving	toevoeging	beschikking correctie	Naam reserve
		Overige mutaties in reserves verwerkt in Burap 2022			
1	1 Sociale leefomgeving	Voorlopige uitkering BUIG 2022 is verlaagd		€ 51	BUIG-uitkering rijk
2	1 Sociale leefomgeving	Niet bestede coronagelden 2022 worden toegevoegd aan de reserve kunst en cultuur	€ 121		Kunst en cultuur
3	1 Sociale leefomgeving	Toevoeging en onttrekking Pilots en div kstnpl/kstnsrt Burap 2022		€ 220	Sociaal Domein
4	2 Ondernemen	Dekking extra kosten centrumvisie € 6.369,40 en visie VTE € 18.000		€ 24	Reserve Landschap
5	2 Ondernemen	Correctie dekking verlaging extra subsidie monumenten		€ -40	Beleidsakk 2018-2022
6	2 Ondernemen	Correctie verlaging inhuur personeel contacten bedrijfsleven		€ -53	Risicoreserve GREX/ruitm ontw
7	3 Ruimtelijke leefomgeving	Dekking extra kosten vastgoedbeleid € 24.182 en sanering verkeerslawaai € 3.300		€ 27	Algemene reserve
8	3 Ruimtelijke leefomgeving	Sloopkosten den Deel , voorlopig geen sloop		€ -60	Beleidsakk 2018-2022
9	3 Ruimtelijke leefomgeving	Correctie dekking, budget voor Leefdael II is niet meer nodig, wordt meegenomen in de centrumvisie		€ -33	Fys en soc leefbaarh
10	3 Ruimtelijke leefomgeving	Extra kosten inhuur personeel en adviseurs Westfields III		€ 50	Reserve GREX/Ruimtelijke ontwikkelingen
11	3 Ruimtelijke leefomgeving	Bijdragen derden ruimtelijke ontwikkelingen	€ 70		Reserve GREX/Ruimtelijke ontwikkelingen
12	3 Ruimtelijke leefomgeving	Ontvangen bonus provincie bonus Ruimte voor Ruimte	€ 50		Ruimte voor Ruimte
13	3 Ruimtelijke leefomgeving	Sanering diverse wegen		€ 521	Sanering wegen
14	3 Ruimtelijke leefomgeving	Brief provincie goedkeuring begroting 2022, correctie kosten woningbouwplannen		€ -544	Volksh ism woningb
15	4 Beheer openbare ruimte	Geen kosten landschapstrienale		€ -30	Reserve Ruimte voor Ruimte
16	5 Bestuur en dienstverlening	Correctie onttrekking reserve t.b.v. uitbreiding formatie financiële functies en OIO (kan uit reguliere budgetten bekostigd worden).		€ -120	Res frictk ambt org
		Totalen	€ 241	€ 15	

Begrotingsjaar 2023 - 2026

In deze burap zijn geen mutaties in de reserves opgenomen die een structureel karakter hebben.