Jaarstukken 2021

Het betreft hier de **jaarstukken over 2021**.
Deze bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening, zie ook de inhoudsopgave.

INHOUDSOPGAVE JAARSTUKKEN 2021

Inleiding *5*

Jaarverslag

Programmaverantwoording
0. Sociale voorzieningen *9*
1. Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid *13*
2. Onderwijs *23*
3. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting *27*
4. Milieu *39*
5. Veiligheid *49*
6. Verkeer en vervoer *53*
7. Cultuur, sport en recreatie *61*
8. Economische structuur *67*
9. Bestuur en organisatie *75*
10. Algemene baten en lasten *79*
11. Overheadkosten *81*

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en stelposten *89*

Paragrafen
1. Lokale heffingen *93*
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing *97*
3. Onderhoud Kapitaalgoederen *106*
4. Treasury *111*
5. Bedrijfsvoering *114*
6. Verbonden partijen *116*
7. Grondbeleid *131*

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten *141*

Balans met toelichting
Balans *145*
Toelichting balans *148*
Specifieke uitkeringen *170*

BIJLAGE
Gerealiseerde lasten en baten per taakveld *175*

Inleiding

1.1 Algemeen

Voor je ligt de jaarrekening van 2021. Met de jaarrekening legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over wat zij heeft uitgevoerd, of juist niet heeft uitgevoerd en de financiële gevolgen daarvan. Het is het sluitstuk van de Planning & Control Cyclus van het jaar 2021. Vanzelfsprekend is dit document in lijn met de vereisten zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en alle aanvullende aanwijzingen vanuit de commissie BBV.

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 5.110.092,--

Begin 2020 werden we geconfronteerd met het coronavirus en de impact op de omgeving was groot. Ook in 2021 hadden we te maken met het virus. Evenementen werden afgelast, scholen gingen dicht, de gezondheidszorg stond onder druk en sociale contacten namen af. Ook binnen het gemeentehuis werden maatregelen genomen. Gelukkig heeft de coronacrisis op de jaarrekening ook in 2021 geen directe invloed gehad.

“Dichtbij & Betrokken”. Dat is de leidraad voor deze bestuursperiode en ook dit jaar zijn er weer belangrijke stappen gezet richting de toekomst van onze gemeente. Zonder uitputtend te zijn noemen we een aantal speerpunten waarvoor veel werk is verzet en resultaten zijn geboekt.

Leefbaarheid van de kernen

Eersel werkt aan leefbaarheid in iedere kern van onze gemeente. Voorzieningen zorgen voor leven: van sportpark en winkels tot wandelroutes en terras. Dat is natuurlijk fijn voor iedereen die onze dorpen bezoekt, maar vooral ook voor onszelf.
Om de betrokkenheid van onze inwoners voorop te stellen en eigen initiatieven aan te moedigen, hebben we in Eersel het participatieprogramma ‘Dorpen maken het verschil’. De coronamaatregelen zorgden voor minder activiteiten. Om de leefbaarheid toch op het netvlies te houden is in het najaar van 2021 onder de noemer ‘Krachtige Kernen’ een aanbod-gebonden actie gehouden. Dit onder de paraplu van ‘Dorpen maken het verschil, dat meer vraag-gebonden is. Deze actie is enthousiast ontvangen.

Iedereen doet mee

In Eersel staan we voor je klaar als dat (tijdelijk) niet lukt vanwege sociale-, geestelijke- of lichamelijke beperkingen. We willen dat iedereen de ondersteuning krijgt die nodig is, want iedereen doet mee!
Dat lijkt heel vanzelfsprekend maar dat is het lang niet voor iedereen. Natuurlijk maken we ons hard voor goede zorg, maar daarnaast zetten we ook in op preventie. Met een sterk vrijwilligersnetwerk, jeugdcoach, goede begeleiding bij inburgering of bijvoorbeeld digitale vaardigheidstraining voor ouderen. Een mooi voorbeeld is dat in september 2021 het DigiTaalhuis is geopend met als doel laaggeletterdheid te verminderen. Een andere voorbeeld is dat het afgelopen jaar de jeugdcoach verschillende projecten van vrijetijdsbesteding voor jongeren heeft opgezet, zoals mobiele- en vaste chillruimten.

Bouwen bouwen bouwen

Bouwen gaat natuurlijk nooit snel genoeg. Om onze kernen leefbaar te houden is er behoefte aan woningen. Er is niet genoeg aanbod voor één of tweepersoon huishoudens of dat nu voor onze starters is of voor senioren. Er moet beweging komen in de woningmarkt en daarom werken we continue samen aan een gevarieerd aanbod aan woningen in ieder dorp in onze gemeente.
In Duizel-Noord zijn alle kavels/woningen in de 1e fase van het plan Duizel-Noord verkocht. Een aantal woningen is nog in aanbouw en worden naar verwachting in 2022 opgeleverd. Het plan Kerkebogten is nagenoeg afgerond. Het plan Boterbocht II (zuidzijde van Steensel) is herontwikkeld tot 17 kavels met een divers aanbod. Alle woningen zijn gerealiseerd. Postels Huufke is in voorbereiding en het plan Koemeersdijk 1e fase (ten noorden van de Slikdijk) is geheel uitverkocht en nagenoeg alle woningen zijn gebouwd.

1.2 Ontwikkeling

De programmabegroting en programmarekening geven inzicht in:

Programmabegroting	**Programmarekening**
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt/gedaan?
Wat gaan we doen?	Wat is er gedaan?
Wat mag het kosten?	Wat heeft het gekost?

In de programmaverantwoording is aangegeven wat is bereikt/gedaan, waarbij teruggekeken is naar de in de begroting 2021 opgenomen prioriteiten/activiteiten en de overige activiteiten.
Door middel van kleuren in de tabel is aangegeven of de gestelde normen zijn gerealiseerd. De kleuren geven het volgende weer:

- Groene kleur : norm is gerealiseerd
- Oranje kleur : niet gemeten of cijfers nog niet voorhanden
- Rode kleur : norm is niet gehaald, in de tekst onder de tabel is een toelichting opgenomen

In totaal zijn er 58 normen opgenomen in de programmabegroting/-rekening van 2021. De kleuren laten zien dat hiervan 44 normen aantoonbaar zijn gerealiseerd, dat is 76%. Er zijn 13 normen niet gehaald, dat is 22%. Van één norm is nog geen meetgegeven beschikbaar.

Per programma is naast een investeringsoverzicht ook een exploitatieoverzicht van baten en lasten opgenomen. In deze programmarekening zijn bij het exploitatieoverzicht per programma de afwijkingen met de begrotingscijfers per productgroep exclusief kapitaallasten en apparaatskosten weergegeven. Hierdoor sluit de toelichting per productgroep volledig aan op de financiële overzichten in ieder programma.

Om de totalen per programma in beeld te brengen, worden vervolgens de totale kapitaallasten en apparaatskosten per programma toegevoegd aan het financiële overzicht. Voor een toelichting op deze kapitaallasten en apparaatskosten wordt verwezen naar de toelichting bij het programma Overheadkosten.

1.3 Tussentijdse rapportages

Ook in 2021 is de gemeenteraad tweemaal tussentijds geïnformeerd (1e en 2e bestuursrapportage). Deze jaarrekening is in feite de derde rapportage en betreft een periode van 12 maanden.

1.4 Kredieten

Bij de vaststelling van de begroting 2021 zijn eind 2020 kredieten beschikbaar gesteld voor het doen van investeringen in 2021. Verder is in de loop van 2021 nog een aantal kredieten gevoteerd.
Bij ieder programma is een overzicht opgenomen van alle op het desbetreffend programma betrekking hebbende beschikbare kredieten. Ook is hierbij aangegeven of bepaalde werkzaamheden zijn afgerond en is voor de overige kredieten de stand van zaken nader toegelicht.

1.5 Resultaat jaarstukken 2021

Het batig exploitatiesaldo over 2021 bedraagt € 5.110.092,--.
Daarvan is het saldo van de bouwgrondexploitatie € 1.940.000,-- voordelig. Hierbij kan worden opgemerkt dat in 2021 er aan de voorziening voor toekomstige te verwachten verliezen een bedrag van -/-€ 386.166,-- per saldo is geboekt.

Het betreft de volgende exploitaties:

-	Dorpshart Knegsel	-/-	€	45.069,--
-	Steensel-Noord		€	41.660,--
-	Koemeersdijk	-/-	€	382.757,--

Rekening houdend met de mutaties van en naar de reserves, komt het totaalsaldo van baten en lasten (gezuiverd resultaat) uit op € 9.318.828,-- voordelig.

Saldo van baten en lasten	9.318.828,--
Beschikkingen over de reserve(s)	22.138.761,--
	31.457.589,--
Toevoegingen aan de reserve(s)	-25.468.984,--
	5.988.605,--
Rentetoevoeging aan algemene reserve	-505.594,--
Rentetoevoeging aan bestemmingsreserves	-372.918,--
Gerealiseerd resultaat	5.110.092,--

Bij de beoordeling van een batig/nadelig saldi moet steeds met het volgende rekening gehouden worden:

- De waardering van vaste activa geschiedt op basis van historische kostprijs. Binnen de grondexploitaties wordt hierop jaarlijks rente bijgeschreven. Op grond van het BBV moeten activa, die in relatie tot de marktwaarde voor een te hoog bedrag op de balans zijn opgenomen, worden afgewaardeerd. Dit geldt ook wanneer er geactiveerde kosten zijn, waarvoor nog geen concrete plannen zijn. In 2021 heeft er op grond van het voorgaande geen afwaardering plaatsgevonden;

- Het batig saldo jaarrekening 2021 (inclusief bouwgrondgrondexploitatie) bedraagt € 5.110.092,--. Voor een verdere specificatie van dit saldo verwijzen we naar de analyse per productgroep en de toelichting per programma (zie onderdeel exploitatie bij “Wat heeft het gekost”). Over de bestemming van dit saldo worden aan de gemeenteraad separaat nadere voorstellen gedaan.

0. Sociale voorzieningen

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten die vallen onder dit programma wordt getracht het volgende maatschappelijke effect te realiseren:
“Inwoners kunnen in hun levensbehoefte voorzien”.

Beleidsterrein/ subdoel	Indicator	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Inkomen	Percentage personen tussen de 15 en 74 jaar met een baan (=netto participatiegraad) (verplicht)	> 67,8% 2021 Eersel: 68,2% Nederland: 67,9% 2020 Eersel 70,2% Nederland 67,7% 2019 Eersel: 72,3% Nederland: 68,8%	* Door middel van het TalentPlus programma en andere vormen van diagnose wordt de afstand van de cliënt tot arbeid in beeld gebracht en een persoonlijk ontwikkelplan opgesteld. * De participatiecoaches bepalen voor elke cliënt een passende aanpak om naar vermogen te participeren en er wordt ingestoken op werk in regulier dienstverband. Als dat niet haalbaar is, wordt er gekeken naar mogelijkheden tot gesubsidieerde arbeid op de reguliere arbeidsmarkt. * Waar nodig kunnen cliënten met Loonkostensubsidie tijdelijk of structureel aan de slag binnen de afdeling bedrijven van KempenPlus.
	Percentage werkloze jongeren van 16 tot 22 jaar (verplicht)	< 50% van het landelijk gemiddelde 2021 Eersel: 1% Nederland 2% 2020 Eersel: 1% Nederland: 2% 2019 Eersel: 1% Nederland: 2%	* KempenPlus biedt ondersteuning aan jongeren van 16 of 17 jaar met een leerplicht of kwalificatieplicht en jongeren van 18 tot 27 die hulp nodig hebben voor het volgen van een leer-werktraject. * KempenPlus kan door middel van training en diagnose in een korte tijd uitkeringsgerechtigden aan het werk helpen of hun (on)mogelijkheden in kaart brengen. * KempenPlus zet een breed scala aan re-integratie instrumenten in voor werkloze jongeren en biedt specifieke trainingen aan op basis van nut en noodzaak. * Jongeren krijgen ondersteuning en begeleiding en worden als ze daarvoor in aanmerking komen gewezen op de Individuele studietoeslag. * KempenPlus werkt samen met de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening en zorgt voor een goede overdracht van de cliënten van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG+).
	Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (verplicht)	< 121,8 2021 Eersel: 119 Nederland: 431	* KempenPlus brengt de afstand van de uitkeringsgerechtigde tot de arbeidsmarkt in beeld en zorgt door middel van een passende aanpak ervoor dat de uitkeringsgerechtigde naar vermogen participeert.

Beleidsterrein/ subdoel	Indicator	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
		2020 Eersel: 158 Nederland: 460 2019 Eersel: 109,1 Nederland: 381,7	* KempenPlus zet alle beschikbare instrumenten zoals LKS en beschut werk in om uitstroom te realiseren.
	Aantal personen met een lopend re-integratietraject per 10.000 inwoners (verplicht)	> 38,2 re-integratietrajecten 2021 Eersel: Nederland: 2020 Eersel: 63 Nederland: 133 2019 Eersel: 116,4 Nederland: 207	* KempenPlus stelt een persoonlijk ontwikkelplan voor de cliënt op om ervoor te zorgen dat de cliënt naar vermogen kan participeren. * Re-integratietrajecten worden op basis van nut en noodzaak ingezet. Trajecten zijn niet als doel op zich, maar worden ingezet als middel om participatie/ arbeidsinschakeling te realiseren.
	Aantal personen met bijzondere bijstand (absoluut aantal) (eigen indicator)	< 179 Eerste kwartaal 2021 197 Eerste kwartaal 2020 192 Eerste kwartaal 2019 Eersel: 192 (referentie: 1e kwartaal 2016)	*Waar mogelijk collectieve afhandeling van aanvragen specifieke regelingen; *Geven van voorlichting over de diverse regelingen bijzondere bijstand/ minimaregelingen.
	Percentage uitstroom uit zittend Sociale Werkplaats (SW) bestand (Wet sociale werkvoorziening) (eigen indicator)	5% per jaar 2021: 8,1% 2020: 9,8% 2019: 6,5%	Afname door natuurlijk verloop.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Participatiebedrijf KempenPlus
KempenPlus is belast met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening en de Participatiewet (bijstandsuitkeringen en arbeidstoeleiding). De onderdelen bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en minimabeleid worden binnen de GRSK uitgevoerd door de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

Het jaar 2021 is het tweede volledige jaar dat KempenPlus operationeel is. Ook in 2021 hebben de Coronacrisis en de daaraan gerelateerde maatregelen invloed gehad op zowel de instroom alsmede op de uitstroom. Door de financiële steunmaatregelen aan bedrijven is de werkgelegenheid op peil gebleven

en in diverse sectoren is er inmiddels sprake van een overspannen arbeidsmarkt. Ondanks de economische situatie is de uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt nog steeds mogelijk gebleken, maar waarschijnlijk minder dan in een normale situatie het geval zou zijn geweest. Naast de reguliere plaatsingen op de arbeidsmarkt is er een toename te zien in het aantal plaatsingen Loonkostensubsidie (van 26 naar 35) en Beschut Werk (van 2 naar 10). Hiermee is ook de taakstelling voor Beschut Werk gerealiseerd.

De totale instroom (Kempenbreed) bedroeg 201 en de uitstroom 250 cliënten zodat per saldo het cliëntenbestand BUIG met 49 is afgenomen tot 573 per 31 december 2021, waarvan 110 afkomstig uit de gemeente Eersel. Voor wat betreft de Tozo is over 2021 in totaal aan 468 ondernemers een uitkering toegekend, waarvan 74 afkomstig uit de gemeente Eersel.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Werk (uitvoering van het re-integratiebeleid);
2. Inkomen (uitkeringen in het kader van de Participatiewet, minimabeleid/ bijzondere bijstand en schuldhulpverlening);
3. Allochtonen (asielzoekers, statushouders, oud- en nieuwkomers, inburgering en huisvesting allochtonen).

EXPLOITATIE

Programma: Sociale voorzieningen				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Werk	64.474	84.474	63.503	20.971
Inkomen	2.583.725	2.955.000	2.925.195	29.805
Allochtonen	13.492	13.492	6.955	6.537
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.661.691	3.052.966	2.995.653	57.313
BATEN				
Werk	5.182	5.182	54.427	49.245
Inkomen	2.138.725	2.533.385	2.586.916	53.531
Allochtonen	0	0	0	0
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	2.143.907	2.538.567	2.641.343	102.776
	517.784	514.399	354.309	160.090

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.661.691	3.052.966	2.995.653	57.313
Kapitaallasten	0	0	0	0
Apparaatskosten	4.259.820	4.259.820	4.045.550	214.270
Totaal lasten	6.921.511	7.312.786	7.041.203	271.583
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	2.143.907	2.538.567	2.641.343	102.776
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	0	0	0
Totaal baten	2.143.907	2.538.567	2.641.343	102.776
Saldo programma	4.777.604	4.774.219	4.399.859	374.360

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over

de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Werk
WWB-werkdeel
Als gevolg van een btw teruggave inzake arbeidsre-integratie voor de jaren 2016-2020 hebben we in 2021 een eenmalig voordeel van € 52.840,--. Daarnaast is op het reguliere budget € 8.819,-- minder uitgegeven dan geraamd.

Productgroep Inkomen
Gebundelde Uitkering (BUIG)
De werkelijke uitkeringslasten zijn afgerond € 268.000,-- lager dan de toegekende budgetuitkering. Aangezien in de begroting al een voordeel is geraamd van € 112.000,-- is het voordeel op deze post ten opzichte van de begroting € 156.000,--.

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (Bbz)
Onder deze post worden de reguliere lasten en baten inzake kredietverstrekking verantwoord als ook de lasten en baten inzake de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO). Ten opzichte van de begroting zijn er op deze post per saldo geen significante afwijkingen.

Bijzondere bijstand
Mede als gevolg van terugvordering van verstrekte bijzondere bijstand is er ten opzichte van de begroting een voordeel van afgerond € 25.000,--.

Productgroep Allochtonen
Geen significante afwijkingen.

1. Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Een samenleving waarin inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen wonen, leven en aan deel kunnen nemen, wat hen in staat stelt zichzelf te ontplooien in goede gezondheid".**

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Jeugd	Percentage 12 tot 21 jarigen met delict voor de rechter (verplicht)	< 1,38% 2017 Eersel: 1% Nederland: 1%	*Samenwerking met politie; *Vroege signalering in het voorliggende veld (preventie); *Monitoring van de aanmeldingen Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG+) via de verschillende aandachtsgebieden.
	Percentage kinderen in uitkeringsgezinnen (verplicht)	< 33% van het landelijk gemiddelde 2020: Eersel 3% Nederland 6% 2019 Eersel: 3% Nederland: 6% 2018 Eersel: 3% Nederland: 6%	*Vanuit één regisseur werken we integraal aan verschillende problematieken; *Nauwe samenwerking in het kader van de Participatiewet.
	Percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp (verplicht)	< 7% 2020: Eersel: 9,4% Nederland: 10,3% 2019: Eersel: 8,1% Nederland: 10,6% 2016 Eersel: 10,2% Nederland: 10,7%	*Verminderen aantal specialistische jeugdhulptrajecten in aantal en in duur; *Preventief werk CJG+. *Samen met het gezin een plan opstellen waardoor gezinnen zelf problemen kunnen oplossen
	Percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming (verplicht)	< 0,9% 2020: Eersel 0,8% Nederland: 1,1%	*De gezamenlijke ambitie van zowel de gemeenten als de gecertificeerde instellingen is om op termijn te komen tot een substantiële reductie van de instroom binnen Jeugdbescherming en

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
		2019 Eersel 0,9% Nederland 1,1% 2016 Eersel: 1% Nederland: 1,2%	Jeugdreclassering en tot het verkorten van trajectduur; *Het optuigen van professionals in het Lokaal Ondersteuningsteam (LOT) en Kempenteam voor Jeugdhulp (KTJ), het ondersteunen van de ouders, vroegtijdige consultering van Bureau Jeugdzorg en William Schrikker Groep (WSG) en zo nodig de Raad voor de Kinderbescherming; *Adviserend expertteam op afroep beschikbaar.
	Percentage jongeren van 12 tot 23 jaar met jeugdreclassering (verplicht)	0% 2019 Eersel: 0% Nederland 0,3%	*De gezamenlijke ambitie van zowel de gemeenten als de gecertificeerde instellingen is om op termijn te komen tot een substantiële reductie van de instroom binnen Jeugdbescherming en Jeugdreclassering en tot het verkorten van trajectduur; * Inzet vanuit het transformatiefonds rondom pleegzorg en verblijfsverkortende en -voorkomende maatregelen *Inzet door Lokaal Ondersteuningsteam (LOT) en Kempenteam voor Jeugdhulp (KTJ), het ondersteunen van de ouders, vroegtijdige consultering van GI's, Veilig Thuis en zo nodig de Raad voor de Kinderbescherming; *Adviserend expertteam op afroep beschikbaar.
	Tevredenheid over hulpverlening, op basis van cliëntonderzoek uitgedrukt in rapportcijfer (eigen indicator)	> 7.0 2020: Kempengemeenten: 7,3 2019 Eersel: 7,2	*Continu proces van afstemming door CJG medewerker met cliënt rondom vraag en aanbod uit het ondersteuningsplan. *Het CJG+ zorgt voor passende scholing om aan eisen te voldoen. *Inzet op optimalisatie van de administratieve processen om meer tijd aan cliënten en aandachtsgebieden te besteden.
	De doelen uit het gezinsplan worden gehaald (eigen indicator)	> 80% 2020: Kempengemeenten: 99%	*Opstellen van realistische doelen door jeugd- en gezinswerkers; *Nauwe monitoring en begeleiding van cliënten.

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
	Gemiddelde leeftijd bij aanvang jeugdhulp (eigen indicator)	< 11,7 jaar 2019 Eersel: 9,2 2018 Eersel: 10,2	*Preventief beleid, inzet van verschillende preventieve projecten in voorliggend veld. *Werken op de vindplaatsen. *Vroegsignalering in samenwerking met de aandachtsgebieden
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Aantal cliënten met maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners (verplicht)	>570 2021 (eerste halfjaar) Eersel: 820 Nederland 950	Uitvoeren van de Verordening Wmo 2019. Op basis van het Welzijnskader richt de gemeentelijke aandacht zich in de jaren 2017 -2020 met name op: - ondersteuning mantelzorgers; - maatwerkvoorzieningen Wmo; - dementie; - ketenzorg; - versterking voorliggende voorzieningen; - inclusief beleid.
	De effecten die cliënten ervaren als gevolg van de ondersteuning die de gemeente biedt in het kader van de Wmo afgeleid uit de stellingen: - kan ik beter de dingen doen die ik wil; - kan ik mij beter redden; - heb ik een betere kwaliteit van leven. Uitgedrukt in een percentage.	> 80% 2019 Gemiddeld: 85% 2018 Gemiddeld: 81%	
Gezondheid	Waardering algehele persoonlijke gezondheid uitgedrukt in rapportcijfer (burgerpeiling waarstaatjegemeente) (eigen indicator)	≥7,8 (gebaseerd op het rapportcijfer uit de peiling in 2016) 2020: Eersel: 7,8	In 2021 is de nota gezondheid 'Gezondheid in Uitvoering' nog van kracht. Aan de daarin vastgestelde speerpunten zal ook in 2021 gewerkt worden.
Vrijwilligers	Het percentage inwoners dat zich heeft ingezet voor anderen en/ of maatschappelijke doelen via vrijwilligerswerk (burgerpeiling waarstaatjegemeente) (eigen indicator)	≥ 50% 2020 Eersel: 44% In vergelijking: gemeenten tot 25.000 inwoners: 40%	In 2021 worden de voorbereidingen getroffen voor de evaluatie van het vrijwilligersbeleid, als onderdeel van de totale evaluatie van het Welzijnskader 2017-2020.
Gemeenschaps-huizen	Aanwezigheid van accommodaties waar activiteiten plaatsvinden op het terrein van ontmoeting, sport, cultuur en ontwikkeling	In iedere kern is een multifunctionele accommodatie (mfa)/	

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
	(eigen indicator)	gemeenschaps-huis Eersel: 100%	
	Het percentage inwoners dat tevreden is over de aanwezigheid van welzijnsvoorzieningen in eigen buurt (burgerpeiling waarstaatjegemeente) (eigen indicator)	≥ 57% Het percentage dat (zeer) tevreden is over de welzijnsvoorzie ningen: 2020 Eersel: 58% 2018 Eersel: 60%	
Burgerparticipatie	Waardering inwoners over samenwerking met inwoners en organisaties en mate waarin inwoner wordt betrokken bij de totstandkoming en uitvoering van beleid, uitgedrukt in rapportcijfer (eigen indicator)	≥ 6,5 2020: Eersel: 6,5 2018 Eersel: 6,3 Nederland: 6,2 (burgerpeiling waar staat je gemeente)	*We kiezen voor dorpsraden/ leefbaarheidsgroepen als sterke partners; * tweejaarlijks houden we wijk/buurtschouwen om behoef-ten uit de wijk te weten te ko-men. * minimaal 2x inzet van inwonerspanel

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Welzijnskader 2017 tot en met 2022
In maart 2020 heeft de gemeenteraad besloten om de looptijd van het Welzijnskader 2017 tot en met 2020 “De kracht van contact” met twee jaar te verlengen. De daarin vastgestelde lijn is dat gestreefd wordt naar een zorgzame samenleving, waar mensen goed geïntegreerd zijn, hun eigen netwerken onderhouden en elkaar helpen. Deze leidende principes zijn uitgewerkt in de verschillende beleidsterreinen op het terrein van Welzijn.

De beleidsterreinen zijn:
- Participatie waaronder: vrijwilligers, kunst en cultuur, sport, accommodatiebeleid in relatie tot welzijn en volwasseneneducatie;
- Wet maatschappelijke ondersteuning waaronder mantelzorgers, maatwerkvoorzieningen Wmo, dementie en inclusief beleid (waaronder toegankelijkheid);
- Jeugd, waaronder onderwijs, voor- en vroegschoolse educatie, jeugdhulp en spelen.
- Gezondheid.

In juni 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de inhoud van de notitie “Stand van zaken uitvoering Welzijnskader”. In deze notitie is per beleidsterrein weergegeven welke activiteiten op die diverse terreinen zijn uitgevoerd en de bereikte resultaten.
In 2022 wordt een nieuw Welzijnskader opgesteld voor de jaren 2023 tot en met 2026.

Subsidieprogramma
Een belangrijk middel dat de gemeente heeft om beleidsdoelen te realiseren zijn subsidies. Aan het Welzijnskader is het Subsidieprogramma gekoppeld. Dit programma was vastgesteld voor de jaren 2018 tot en met 2021. In maart 2021 heeft het college besloten om met toepassing van artikel 24 (hardheidsclausule) het subsidieprogramma met twee jaren (voor 2022 en 2023) te verlengen.

Jeugd

De rode draad in de visie van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG+) is ‘dichtbij, effectief en in samenhang’. We streven ernaar om jeugdigen met een hulpvraag zo dichtbij en zo licht mogelijk te ondersteunen. Jeugdhulp kan zowel via CJG+ als via de specialistische jeugdhulpaanbieders worden uitgevoerd.

Monitoring

In 2021 zijn de actiepunten uit het MeerjarenBeleidskader (2020 t/m 2023) nader uitgewerkt door gericht acties uit te zetten op de in het kader beschreven actielijnen. Monitoring van de inzet van jeugdhulp wordt in 2022 geïntensiveerd met het oog op het versterken van de regie en het vergroten van de effectiviteit van de inzet.

Aanbesteding Jeugdhulp en samenwerkingsverband DVO11

In 2021 heeft het aanbestedingstraject van de inkoop voor jeugdhulp plaatsgevonden dat tot nieuwe contracten met aanbieders geleid. De kwaliteit en continuïteit bij lopende trajecten is daarnaast ook verzekerd.

De dienstverleningsovereenkomst tussen de 11 samenwerkende gemeenten (DVO11) in de jeugd liep af in 2021. Er is een passende samenwerkingsvorm rondom de inkoop van jeugdhulp gevonden en deze krijgt nadere uitwerking en formalisering in 2022.

Jongerenopbouwwerk

De gemeente Eersel is halverwege 2019 gestart om gedurende drie jaar te experimenteren met het inzetten van een jeugdcoach en een preventiewerker. Het doel van het inzetten van een jeugdcoach is het bevorderen van de maatschappelijke participatie van jongeren waarbij ingezet wordt op het vroegtijdig signaleren van risico’s en preventieve inzet. Hiermee worden kansen voor jongeren vergroot en talenten verder ontwikkeld. De pilot is in 2021 geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie is de functie jeugdcoach vanaf 2022 structureel ingevuld. In 2021 heeft de jeugdcoach zich met name gericht op het opzetten van projecten vrijetijdsbesteding van jongeren in Eersel. Hierbij heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden van verschillende mobiele en vaste chillruimten, maar ook zijn verschillende preventieve projecten opgestart. De verbinding van de jeugdcoach en verschillende lokale jeugdinitiatieven is versterkt en de samenwerking is geïntensiveerd zodat nog meer jongeren bereikt worden

Beschermd wonen

De inhoudelijke en financiële verantwoordelijkheid voor de uitvoering van beschermd wonen als onderdeel van de Wmo ligt nu nog bij de centrumgemeenten. Bedoeling is dat deze verantwoordelijkheid vanaf 2023 fasegewijs overgeheveld wordt naar alle gemeenten. Het doel van beschermd wonen is mensen met een psychische kwetsbaarheid zoveel mogelijk in de eigen omgeving begeleiden en ondersteunen. Dat vraagt een basisniveau van voorzieningen, geschikte woningen, kennis en een goede samenwerking tussen gemeenten, ketenpartners en zorgverzekeraars. Bij de decentralisatie hoort een nieuwe verdeling van de beschikbare middelen. In 2022 dienen alle werkzaamheden te zijn afgerond zodat sprake is van een soepele overgang. In 2021 is door de voor dit onderwerp samenwerkende gemeenten in de regio Zuidoost Brabant de Regiovisie doordecentralisatie Beschermd Wonen 2022 – 2026 voorbereid waarmee de gemeenteraden begin 2022 hebben ingestemd.

Gezondheid

In 2021 hebben de colleges van de Kempengemeenten ingestemd met het Kempisch Preventieakkoord om samen met lokale partijen een beweging op gang te brengen om de gezondheid van de inwoners in de Kempen te bevorderen. Er zijn vier thema’s geformuleerd. Deze zijn: “sturen op resultaten”, “welbevinden”, “middelengebruik” en “gezond gewicht”. Gekozen is voor de levensloopbenadering hetgeen betekent dat extra aandacht is voor de levensfasen en voor levensgebeurtenissen die invloed kunnen hebben op de leefstijl en de gezondheid. De uitvoering is in 2021 in gang gezet wordt in 2022 voortgezet.

Vrijwilligers

Veel inwoners zetten zich vrijwillig in. Deze inzet is van groot belang voor de leefbaarheid van onze gemeente. In 2021 is het vrijwilligersbeleid geëvalueerd als onderdeel van de totale evaluatie van het Welzijnskader. Daarnaast is een steekproef uitgevoerd. Daarbij hebben we aan meer dan 100 vrijwilligersorganisaties gevraagd of zij behoefte hebben aan een onderzoek naar meer ondersteuningsmogelijkheden door de gemeente. Uit deze steekproef blijkt dat de meeste organisaties hier geen behoefte aan hebben. Dit (vervolg)onderzoek is dan ook niet uitgevoerd.

De gevolgen van corona waren en zijn groot voor het vrijwilligerswerk. Het verenigingsleven lag deels stil en het aantal mensen dat zich als vrijwilliger in heeft gezet, daalde. Ook werd minder gebruik gemaakt van ondersteunende voorzieningen van de gemeente (vrijwilligersverzekering, evenementenverzekering, subsidie voor scholing). Voor de gemeente en het steunpunt heeft de coronaperiode daarnaast als gevolg gehad dat grotere activiteiten als een vrijwilligersmarkt niet door konden gaan. De daling van het aantal

vrijwilligers is niet alleen in onze gemeente zichtbaar, ook landelijk is hier sprake van. In het nieuw op te stellen welzijnsbeleid zal dit een belangrijk punt van aandacht zijn.

Inburgering statushouders
In 2021 is gewerkt aan de volledige inbedding van de veranderopgave nieuwe Wet inburgering die per 1 januari 2022 is ingevoerd. De Kempengemeenten hebben gezamenlijk een notitie opgesteld “Thuis in de Kempen” waarin de aanpak onder de nieuwe wet beschreven is. Het uitgangspunt bij de implementatie van de nieuwe wet is lokaal waar het kan en regionaal waar het moet.
In 2021 is in dit kader onder meer het volgende gerealiseerd:
- de aanbesteding voor taaltrajecten (zelfredzaamheidsroute) is afgerond;
- de Verordening inburgering 2021 is vastgesteld;
- de gemeenschappelijke regeling participatiebedrijf Kempenplus is aangepast;
- uitvoerende professionele partijen in de inburgeringsketen zijn voorbereid en betrokken bij de implementatie. Dit heeft geleid tot nieuwe samenwerkingsafspraken en een nieuwe klantreis inburgering.
Naast deze implementatie processen die op verschillende niveaus plaats vinden is in 2021 extra aandacht besteed aan de lokale regierol en de soepele overgang van oude naar nieuwe wet. Hierbij waren de lokale vluchtelingenwerkgroep, het Gilde Samenspraak (taal coachen), de bibliotheek, dorpsraden, het DigiTaalhuis en andere partijen betrokken.

Gemeenschapshuizen en multifunctionele accommodaties (MFA’s)
Alle kernen van de gemeente Eersel hebben een gemeenschapshuis/MFA. Deze zien we als basisvoorziening. Hier kunnen mensen elkaar ontmoeten en activiteiten organiseren.
In 2021 is bij Sociaal Cultureel Centrum De Muzenval het reorganisatieproces afgerond. Hiermee is er weer een voltallig dagelijks bestuur en een Raad van Toezicht.

Dorpsparticipatie
Onze inwoners hebben, uitgaande van de laatste burgerpeiling, een beter gevoel bij de gemeente. Men waardeert onze betrokkenheid en onze interacties om samen tot gedragen resultaten te komen. We moeten dit actief blijven doen, het is nog geen automatisme: betrokkenheid tonen, meedenken en een proactieve steun in de rug geven aan onze inwoners blijft nodig.

De Dorpsraden/leefbaarheidsgroepen zoals het Platform voor Mensen met een Beperking (PMB) blijven belangrijke gesprekspartners. Zij fungeren als oren en ogen, maar ook als klankbord. Het is daarom erg fijn dat enkele inwoners uit de kern Eersel zich gemeld hebben en gaan bekijken of zij zich willen inzetten om tot een Dorpsraad Eersel te komen.

Andere kijk op dorpsraden
Sinds 2019 bestaat participatieprogramma ‘Dorpen maken het verschil’. Op basis hiervan kunnen inwoners(-groepen) verzoeken om een subsidie voor initiatieven die bijdragen aan de leefbaarheid en/of die de sociale samenhang vergroten in hun directe leefomgeving. Ondanks alle Corona-maatregelen waardoor veel dorpsactiviteiten op een laag pitje stonden wordt het redelijk gevonden. Daar de raad wederom een uitvoeringsbudget beschikbaar heeft gesteld bij de vaststelling van de begroting 2022 gaan we in 2022 verder de ingeslagen weg in. Onder de aandacht blijven brengen van de mogelijkheden wordt hierbij een speerpunt.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Vrijwilligers;
2. Voorzieningen jeugd en jongeren;
3. Ouderen, chronisch zieken en gehandicapten;
4. Sociaal cultureel werk;
5. Volksgezondheid

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Maatsch.dienstverl. en gezondheid				
2019+2020+ 2021	Jongerenopbouwwerk/inhuur jeugdcoach (MIP 2019+2020+2021)	102.000	93.271	8.729	0
2021	Transformatie kerkgebouw tot gsh Steensel	2.500.000	14.156	2.485.844	2.485.844
2019	Andere kijk op dorpsraden	150.000	113.397	36.603	9.792
2020	Actieplan eikenprocessierups 2020-2022	285.000	205.285	79.715	79.715
	Totaal programma:	3.037.000	426.108	2.610.892	2.575.352

Toelichting:

Jongerenopbouwwerk/inhuur jeugdcoach

Het jaar 2021 is het laatste jaar geweest waarin de jeugdcoach op basis van de driejarige pilot is ingehuurd. Vanaf 2022 is de jeugdcoach in dienst van de gemeente en maken de uitgaven structureel onderdeel uit van de begroting. Voorgesteld wordt om dit krediet af te sluiten en het restantkrediet ad € 8.729 te laten vrijvallen.

Transformatie kerkgebouw tot gemeenschapshuis Steensel (2021)

Inmiddels is een externe projectleider aangesteld om dit project op te starten en te begeleiden. Er lopen inmiddels flink wat onderzoeken naar bouwkundige status, grondonderzoek, asbestonderzoek, flora&fauna, etc. Het jaar 2022 zal volledig worden benut t.b.v. planvoorbereiding. Vooralsnog voorzien we een mogelijke start van de verbouwing medio februari 2023 en verwachten we een bouwperiode van 9 maanden (afhankelijk van de uiteindelijke nog uit te werken plannen) met een oplevering eind 2023. Het restantkrediet dient volledig overgeboekt te worden naar 2022.

Andere kijk op dorpsraden

Met het krediet ‘Andere kijk op dorpsraden’ wordt feitelijk het budget van participatieprogramma Dorpen Maken Het Verschil bedoeld. De Corona-maatregelen maken dat er weinig mogelijk was en daardoor zijn er veel minder leefbaarheids/sociale betrokkenheid activiteiten geweest, en dit gedurende 2/3 deel van de looptijd van het participatieprogramma. Om leefbaarheid toch op het netvlies te blijven houden is in het najaar van 2021 onder de noemer ‘Krachtige Kernen’ (onder de paraplu van Dorpen Maken Het Verschil, wat meer vraag-gebonden is) een aanbod-gebonden actie gehouden. Deze actie is enthousiast ontvangen en het gros van de toegekende bedragen zijn reeds overgemaakt, maar nog niet allemaal bijvoorbeeld omdat het tegenwoordig erg lastig is om voor een stichting een bankrekening te openen of omdat het geld ten behoeve van de openbare ruimte is en dus in gemeentelijk beheer blijft (aanschaf pingpongtafel die in bestelling staat).
In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten. Er resteert nog € 36.603. In dit bedrag zit nog voor € 9.792,-- aan reeds aangegane verplichtingen. Dit bedrag moet derhalve overgeboekt te worden naar 2022 waardoor er nu met de jaarrekening 2021 € 26.811,38 kan vrijvallen. Met het vaststellen van de begroting 2022 is er € 200.000,-- beschikbaar gesteld waardoor het participatieprogramma Dorpen Maken Het Verschil kan continueren.

Actieplan eikenprocessierups

Na een analyse van de bermen in de gemeente blijkt dat er maar weinig bermen breed genoeg zijn om aan te planten met struiken. Inheemse struiken helpen om meer leefgebied voor natuurlijke vijanden van de eikenprocessierups te krijgen. We zoeken nu daarom naar een andere manier om meer leefgebied aan te leggen. In 2021 hebben we intensievere bestrijding van rupsen verder voortgezet en hebben we nestkasten opgehangen. Ook hebben we nestkasten uitgedeeld aan inwoners. Hier was heel veel animo voor. In 2022 vindt er weer een uitdeelactie plaats. Het restantkrediet dient volledig overgeboekt te worden naar 2022.

EXPLOITATIE

Programma: Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Vrijwilligers	18.080	18.080	12.493	5.587
Voorzien. jeugd en jongeren	3.098.430	3.056.712	3.033.886	22.826
Oud., chron.zieken en gehand.	4.648.075	4.765.675	5.073.714	-308.039
Sociaal cultureel werk	428.805	873.080	495.765	377.315
Volksgezondheid	809.457	876.209	903.806	-27.597
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	9.002.847	9.589.756	9.519.664	70.092
BATEN				
Vrijwilligers	0	0	0	0
Voorzien. jeugd en jongeren	0	0	0	0
Oud., chron.zieken en gehand.	162.000	141.000	187.452	46.452
Sociaal cultureel werk	95.908	79.801	145.308	65.507
Volksgezondheid	0	10.000	46.827	36.827
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	257.908	230.801	379.587	148.786
	8.744.939	9.358.955	9.140.076	218.879

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	9.002.847	9.589.756	9.519.664	70.092
Kapitaallasten	341.461	447.336	557.209	-109.873
Apparaatskosten	2.349.203	2.235.918	2.124.398	111.520
Totaal lasten	11.693.511	12.273.010	12.201.271	71.739
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	257.908	230.801	379.587	148.786
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	34.000	163.866	129.866
Totaal baten	257.908	264.801	543.453	278.652
Saldo programma	11.435.603	12.008.209	11.657.817	350.392

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Vrijwilligers

Geen significante afwijkingen.

Productgroep Voorzieningen jeugd en jongeren

Jeugdzorg - Zorg zonder verblijf en Zorg met verblijf

De uitgaven Zorg zonder verblijf Jeugdzorg zijn € 1.675.481,-- en daarmee € 25.481,-- hoger dan geraamd. De uitgaven Zorg met verblijf zijn 787.537,-- en daarmee € 22.537,-- hoger dan geraamd. Het totaal aantal cliënten is in 2021 iets toegenomen ten opzichte van 2020 hetgeen de geringe overschrijding verklaart.

Jeugdzorg - Veiligheid en reclassering en opvang

De uitgaven Veiligheid en reclassering en opvang zijn € 322.617,-- en daarmee € 72.383,-- lager dan geraamd. Het aantal cliënten dat gebruik heeft gemaakt van deze vorm van zorg is iets afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren.

Productgroep Ouderen, chronisch zieken en gehandicapten.
Zorggerelateerde welzijnsvoorzieningen
Centrumgemeenten ontvangen jaarlijks rijksmiddelen 'decentralisatie-uitkering vrouwenopvang' (bekend als de 'DUVO-middelen'). Op basis van gesprekken met de regiogemeenten heeft de gemeente Eindhoven besloten het restant van de DUVO-middelen 2020-2021 naar de regiogemeenten over te hevelen op basis van de gebruikelijke verdeelsleutel (inwoneraantallen). Het restant betreft een bedrag van € 47.918,-. Dit verklaart het voordeel ten opzichte van de begroting op deze post. De middelen zijn geoormerkt en dienen te worden besteed aan de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2022.

Welzijn specifiek (via reserves)
De van het Rijk voor 2021 ontvangen middelen, zijnde een bedrag van € 32.000,--, die in de stelpost "Brede aanpak dak- en thuisloosheid" zijn ondergebracht, zijn ingezet door dit bedrag in 2021 te storten in de algemene reserve. Deze worden in 2022 weer onttrokken om aan de post "Zorggerelateerde welzijnsvoorzieningen" toe te voegen. Hiervoor wordt vervolgens een wijk GGZ'er aangetrokken om zorg en ondersteuning aan inwoners waarbij sprake is van verward en onbegrepen gedrag samen met andere partijen zo adequaat mogelijk te organiseren.

Wet maatschappelijke ondersteuning – hulp bij het huishouden zorg in natura (zin) en pgb
De uitgaven hulp bij het huishouden – zin – zijn € 1.582.912,-- en daarmee € 72.912,-- hoger dan geraamd. De uitgaven hulp bij het huishouden – pgb – zijn € 66.504,-- en daarmee € 28.496,-- lager dan geraamd. Per saldo zijn de uitgaven dus € 44.416,-- hoger dan het budget dat hiervoor in de begroting is opgenomen. De hogere uitgaven zijn met name toe te schrijven aan de aanzuigende werking die de introductie van het abonnementstarief per 1 januari 2019 nog steeds heeft. Ook in 2021 is het aantal aanvragen als gevolg hiervan weer verder toegenomen.

Wet maatschappelijke ondersteuning – begeleiding zorg in natura (zin) en pgb
De uitgaven begeleiding –zin- zijn € 2.184.571,-- en daarmee € 274.571,-- hoger dan geraamd. De uitgaven begeleiding -pgb- zijn € 249.539,-- en daarmee € 49.539,-- hoger dan geraamd. Per saldo zijn de uitgaven dus € 324.110,-- hoger dan het budget dat hiervoor in de begroting is opgenomen. De hogere uitgaven zijn met name toe te schrijven aan het voornoemde abonnementstarief, een stijging van de gemiddelde looptijd van de indicaties en een verschuiving naar zwaardere zorgindicaties veroorzaakt door een toename van complexe problematiek.

Productgroep Sociaal cultureel werk
Gemeenschapshuizen
Er is ten opzichte van de begroting een incidenteel nadelig resultaat van afgerond € 967,-- als gevolg actualisering van de onderhoudsvoorziening bij de gemeenschapshuizen.

Eenmalige en tussentijdse subsidiëring
Uitvoering van inzet van coronamiddelen (raadsbesluit R21.091, d.d. 21 december 2021) kan pas plaatsvinden in 2022. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld om dit budget groot € 586.000,-- over te hevelen naar 2022. Dit zorgt voor een onderschrijding van € 441.500,-- op deze post.

Productgroep Volksgezondheid
Lokaal gezondheidsbeleid de Kempen
T.b.v. het Preventieakkoord is in het voorjaar van 2021 Kempenbreed het Preventieakkoord "Een gezonde Kempen, dat doen we samen" gesloten. Voor 2021 waren de uitgaven voor het Preventieakkoord geraamd op € 16.000,-. Voor de uitvoering van de activiteiten in het kader van het Preventieakkoord ontvangt de gemeente voor de jaren 2021 tot en met 2023 jaarlijks een geoormerkte bijdrage van € 10.000,- per jaar. In 2021 zijn deze middelen o.a. besteed aan trainingen voor jongeren, trainingen sociale vaardigheden inzake eenzaamheid en het project Kansrijke Start. Voor de resterende € 6.000,- is een beroep gedaan op de stelpost Corona. Deze middelen zijn vanwege de coronabeperkingen echter niet aangesproken. Lopende projecten zoals de start van Join Us en LofJoe zijn doorgeschoven naar 2022. Ook zijn er t.b.v. het Preventieakkoord kosten gemaakt (GGD en Trimbos) welke volledig zijn doorbelast aan de VNG.
Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt t.b.v. o.a. kempenbranie en weerbaarheid. Dit verklaart de positieve afwijking ad € 17.000,-- ten opzichte van de begrote middelen.

2. Onderwijs

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Als gemeente de mogelijkheid scheppen om onderwijs te volgen in goede gebouwen en in nabijheid van de woonomgeving.**"

Beleidsveld/ subdoel	Indicator	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Onderwijs/ Leerplicht	Absoluut verzuim (bij absoluut verzuim is een leerling niet ingeschreven op school) (verplicht)	2020 Eersel: 0 Nederland: 2,7 per 1000 leerlingen.	De leerplichtambtenaar controleert intensief of leerplichtigen ingeschreven staan op een school. Daarnaast zet de leerplichtambtenaar samen met het Regionale Meld en Coördinatie punt (RMC) voor voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) in op afspraken tussen het voortgezet onderwijs (VO) en MBO ter voorkoming van absoluut verzuim.
	Relatief verzuim (bij relatief verzuim is een leerling ongeoorloofd afwezig) (verplicht)	2019 (laatste peildatum) Eersel: 3 Nederland: 26 Per 1000 leerlingen	De leerplichtambtenaar beperkt verzuim zoveel mogelijk door: *intensieve contacten met scholen; *een goede leerplichtadministratie; *regionale samenwerking.
	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (verplicht)	Het percentage voortijdig schoolverlaters (alle VO en MBO leerlingen) is lager dan het landelijke percentage 2020 Eersel: 1,1% Nederland: 1,7%	De leerplichtambtenaar en het Regionale Meld en Coördinatie punt (RMC) voeren wettelijke taken uit om de voortijdig schoolverlaters in kaart te brengen, te volgen en, indien mogelijk, weer op een traject richting onderwijs te plaatsen. Het RMC werkt daarvoor samen met 21 gemeenten in de regio.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Onderwijshuisvesting (nieuwbouw, uitbreiding) van primair, voortgezet en speciaal onderwijs
De gemeente heeft zorgplicht voor nieuwbouw en uitbreiding van onderwijshuisvesting voor het primair, voortgezet en speciaal onderwijs. Daaronder vallen constructiefouten en herstel in geval van bijzondere omstandigheden. Uitvoering vindt plaats zoals beschreven in het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs gemeente Eersel, welke in 2018 werd vastgesteld. Eén van de investeringen van het IHP is de uitbreiding van 't Busseltje. Het schoolbestuur is bouwheer van deze uitbreiding. In medio 2021 is het schoolbestuur gestart met de bouw van de uitbreiding en eind 2021 is het in gebruik genomen. Een andere voorziening die is genoemd in het IHP is de mogelijke renovatie van het Rythoviuscollege. Vanaf de vaststelling van het IHP zijn hierover verschillende gesprekken gevoerd. Door Covid-19 heeft de planvorming lange tijd stil gelegen. Medio 2021 heeft er een herstart plaatsgevonden en is tijdens de gesprekken de wens naar voren gekomen de haalbaarheid van ver-/nieuwbouw (in tegenstelling tot renovatie) te verkennen. Dit onderzoek is gestart en loopt door in 2022.

Voor- en vroegschoolse educatie (vve)
De kinderopvangaanbieders die gesubsidieerde plaatsen in het peuterprogramma aanbieden aan peuters met een indicatie (de doelgroepkinderen) moeten wettelijk een aanbod kunnen doen van 16 uur per

week. Ook aan 'niet-doelgroepkinderen' worden meer uren aangeboden, 8 uur in plaats van 5,5 uur. Dit is volledig geïmplementeerd in 2021.

Volwasseneneducatie
De middelen voor volwasseneneducatie stellen we per regio vast en kennen we toe aan onze zogenaamde 'contactgemeente' gemeente Eindhoven. De gemeente Eindhoven heeft, in afstemming met de regiogemeenten, in 2017 een Regionaal Educatief Plan 2018-2022 vastgesteld. Aan de hand van dat plan hebben we ook in 2021 uitvoering gegeven aan het verzorgen van volwasseneneducatie.

DigiTaalhuis
Gemeente Eersel heeft het convenant 'versterking basisvaardigheden Kempengemeenten' ondertekend. Met dit convenant wordt beoogd dat laaggeletterde inwoners hun basisvaardigheden versterken en daarmee hun maatschappelijke participatie vergroten. De beoogde uitwerking van het convenant is de oprichting van een DigiTaalhuis in iedere betrokken gemeente. Het DigiTaalhuis is een laagdrempelige, herkenbare, openbare plek, toegankelijk voor iedereen die met taal, rekenen en digivaardigheden aan de slag wil. In september 2021 is in onze gemeente, als pilot voor een periode van twee jaar, het DigiTaalhuis geopend.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Wettelijke onderwijstaken;
2. Lokaal onderwijs;
3. Volwasseneneducatie;

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Onderwijs en educatie				
10/11/12/13/14/15/21	Binnenmilieu onderwijs (OHP '10+'11+12+13+14+15)	358.693	153.050	205.643	205.643
2015/2021	Duurzaamheidsmaatregelen basisscholen	0	0	0	0
2017/2021	Aanvullende maatregelen brede scholen Eersel	100.000	50.886	49.114	0
2018/2019/2020	Uitbreiding 't Busseltje	1.038.808	0	1.038.808	1.038.808
2021	Ventilatiemaatr basisschool st Lucij en Disselboom	419.426	232.636	186.790	28.284
2021	Digitaalhuis (MIP 2021)	18.000	18.131	-131	-131
	Totaal programma:	1.934.927	454.704	1.480.223	1.272.604

Toelichting:
Binnenmilieu onderwijs
Dit restantkrediet betreft een budget voor maatregelen ten behoeve van het binnenklimaat van een aantal scholen die in het verleden geen gebruik hebben kunnen maken van de subsidieregeling op dit gebied. Het krediet dat nog resteert is voor het grootste gedeelte voor het Rythovius College. In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is opgenomen dat dit budget wordt bezien in het kader van de mogelijke renovatie. Het restantkrediet dient volledig overgeboekt te worden naar 2022.

Aanvullende maatregelen brede scholen Eersel
In september 2017 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld van € 100.000,-- voor de inrichting van het gebied rond het KindCentrum Eersel. Een deel van dit budget is aangewend voor de verharding van het buitenterrein van Nummereen. Een ander deel is aangewend voor de aanplanting rondom het KindCentrum. Er zijn verder geen concrete plannen meer voor het gebied rondom de school. Het restantkrediet kan vervallen.

Uitbreiding 't Busseltje
In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is de uitbreiding van basisschool 't Busseltje opgenomen. Eind 2018 heeft de VNG de normvergoeding voor onder meer uitbreiding aanzienlijk verhoogd en vervolgens heeft de raad begin 2019 besloten het krediet overeenkomstig te verhogen. Tevens is de tweede

bestuursrapportage 2021 besloten het krediet te verhogen met € 84.600,--. Dit vanwege de sterke stijging van de bouwkosten alsmede extra tijdelijke huisvestingskosten. Het schoolbestuur heeft ook een gedeelte van de verhoogde kosten op zich genomen. Medio 2021 is het schoolbestuur, als bouwheer, gestart met de bouw van de uitbreiding en eind 2021 is het in gebruik genomen. Het schoolbestuur heeft de uitbreiding voorgefinancierd en op korte termijn worden de stukken aangeleverd op basis waarvan de gemeente, na beoordeling, tot uitbetaling kan overgaan. Het volledige krediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

Ventilatiemaatregelen basisschool Sinte Lucij en De Disselboom
Schoolbestuur Veldvest heeft voor twee scholen, Sinte Lucij en De Disselboom, aan de gemeente gevraagd subsidie aan te vragen in het kader van de Subsidieregeling Ventilatie scholen (SUViS). Tevens is hiervoor een bijdrage van de gemeente gevraagd. Ook bekostigt het schoolbestuur een gedeelte zelf. De raad heeft op 1 juni 2021 hiermee ingestemd. In 2021 zijn de ventilatiemaatregelen gerealiseerd in basisschool De Disselboom. Tevens is dit financieel afgehandeld. Bij basisschool Sinte Lucij is een gedeelte van de maatregelen gerealiseerd en dat gedeelte is ook financieel afgehandeld. De maatregelen die nog opgepakt moeten worden wil het schoolbestuur graag in afwachting van, en in samenhang met, een eventuele renovatie aanpakken. Dit betekent dat het restantkrediet overgeboekt moet worden naar 2022.
De financiële afwikkeling is direct door Veldvest bekostigd. In het raadsvoorstel, en daarmee in het beschikbaar gestelde krediet, is ervan uitgegaan dat de gemeente de financiële afwikkeling op zich zou nemen. Hierdoor is in het krediet rekening gehouden met de eigen bijdrage van Veldvest ad € 158.506,--. Doordat de financiële afwikkeling direct door Veldvest is bekostigd, wordt voorgesteld het krediet met deze € 158.506,-- voor zowel de uitgaven als inkomsten af te ramen. Per saldo is deze aanpassing dus budgetneutraal.

DigiTaalhuis
In september 2021 is het DigiTaalhuis in Eersel geopend. Dit betreft een pilot voor een periode van twee jaar. Het krediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

EXPLOITATIE

Programma: Onderwijs en educatie				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Wettelijke onderwijstaken	552.491	566.313	547.637	18.676
Lokaal onderwijs	87.452	87.452	78.460	8.992
Volwasseneneducatie	5.986	10.986	6.006	4.980
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	645.929	664.751	632.103	32.648
BATEN				
Wettelijke onderwijstaken	120.646	120.646	128.137	7.491
Lokaal onderwijs	63.452	63.452	68.860	5.408
Volwasseneneducatie	0	0	0	0
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	184.098	184.098	196.997	12.899
	461.831	480.653	435.106	45.547

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	645.929	664.751	632.103	32.648
Kapitaallasten	740.779	764.930	810.089	-45.159
Apparaatskosten	158.219	158.219	137.938	20.281
Totaal lasten	1.544.927	1.587.900	1.580.130	7.770

BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	184.098	184.098	196.997	12.899
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	18.000	18.000	0
Totaal baten	184.098	202.098	214.997	12.899
Saldo programma	1.360.829	1.385.802	1.365.133	20.669

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Wettelijke onderwijstaken
Geen significante afwijkingen.

Productgroep Lokaal onderwijs
Opheff. onderwijsachterstanden
De rijksuitkering € 63.820,-- in het kader van het onderwijsachterstandbeleid is besteed aan VVE bij kinderopvangorganisatie Nummereen (€ 61.600,--) en de neveninstroom het Palet te Hapert voor basisschoolkinderen met een taalachterstand (€ 9.600,--). Deze bestedingsdoelen zijn geheel in lijn met de richtlijnen voor onderwijsachterstandsbestrijding. De instroom van leerlingen taalklas Het Palet Hapert (neveninstroom) was in 2021 kleiner dan voorzien, dit verklaart de positieve afwijking ad € 16.000,-- ten opzichte van de begrote middelen.

Productgroep Volwasseneneducatie
Geen significante afwijkingen.

3. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Een aantrekkelijk woon- en leefklimaat voor huidige en toekomstige bewoners."**

Subdoel/ beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Een gedifferentieerd woningaanbod voor verschillende doelgroepen	Demografische druk (de som van het aantal personen van 0-20 jaar en ≥ 65 jaar in vergelijking tot de personen van 20 tot 65 jaar, uitgedrukt in percentage) (verplicht)	≤ 74% 2021 Eersel: 75.9% Nederland: 70,1% 2020 Eersel: 75,6% Nederland: 70,0% 2019 Eersel: 74,9% Nederland: 69,8%	Zoveel mogelijk diverse woningtypen aanbieden. Om de garanderen dat er voldoende betaalbare woningen worden gebouwd, dient elk plan minimaal 40% sociaal (huur- en koop te bevatten)
	Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen (verplicht)	7,3 2020 Eersel: 13,2 Nederland: 8,8 2019 Eersel: 15,6 Nederland: 9,2 2018 Eersel: 25,6 Nederland: 8,6	Over de komende 5 jaar is het gemiddeld aantal woningen per jaar dat opgeleverd wordt 110.
	Aantal te realiseren woningen en in aanbouw te nemen woningen (eigen indicator)	Te bouwen tussen 2019-2029 310 woningen. Dit is gemiddeld 30 woningen per jaar.* 2020 Eersel: 105 2019 Eersel: 70 2018 Eersel: 179	Voor een specificering van het aantal woonbouwprojecten, zie de Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
	Voldoende woningen voor statushouders (eigen indicator)	100% van de wettelijke taakstelling 2021 97,2% 2020 92,3% 2019 100%	Met de woningstichting hebben we prestatieafspraken gemaakt o.a. over het beschikbaar stellen van voldoende huurwoningen;

Subdoel/ beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
		2018 100%	
Een hoogwaardig woon- en verblijfsklimaat in een aantrekkelijke groene gemeente	Percentage inwoners dat vindt dat perken, plantsoenen en parken goed zijn onderhouden (burgerpeiling waarstaatjegemeente (eigen indicator)	≥ 60% 2020 Eersel: 61% Gemeenten < 25.000 inwoners: 59% 2018: Eersel: 51% Gemeenten < 25.000 inwoners: 60%	*Conform bestek en werkomschrijvingen het onderhoud uitvoeren; *In 2020 voeren we het integraal beleidsplan landschap, natuur en groen Groen Loont! verder uit.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Een gedifferentieerd woningaanbod voor verschillende doelgroepen
Aantal te realiseren woningen
In december is het raadsbesluit genomen voor het woningbouwprogramma de komende 10 jaar. Het gaat dan om 1.210 woningen, 121 woningen per jaar.

Uitwerking woningbouwopgave
De gemeente Eersel wil invulling geven aan de woningbouwopgave voor haar kernen door voldoende divers woningaanbod te realiseren in een frequent afzettempo. Hierbij schenken we aandacht aan de demografische druk in de gemeente en de sociale taakstelling die regionaal is afgesproken.

Dit past binnen de geformuleerde doelstellingen in de nota grondbeleid, waarin staat aangegeven dat de gemeente Eersel bij locatieontwikkeling altijd een regierol voert. Als gemeente willen we voldoende sturing en grip houden op wat er binnen de gemeentegrenzen wordt gebouwd. Daarom is in 2019 gestart met het traject cyclisch bouwen, waarbij plannen in een logische volgorde in de tijd worden gezet met oog voor kwaliteit en kwantiteit.

In december 2021 is ook besloten op welke wijze het woningbouwprogramma wordt ingedeeld.

		Aantal (%)	Woningtypen
Huur*	< €752 (sociaal)	+205 (17%)	Vooral appartementen / toegankelijk
	€752 - €1.000 (vrije sector)	+30 (2%)	Vooral appartementen / toegankelijk
	Totaal	+235(19%)	
Koop*	< €210.000	+310(26%)	Grondgebonden en appartementen/ toegankelijk
	€210.000 - €290.000	+240 (20%)	Grondgebonden en appartementen/ toegankelijk
	€290.000 - €360.000	+290 (24%)	Grondgebonden en appartementen/ toegankelijk
	> €360.000	+135 (11%)	Grondgebonden en appartementen/ toegankelijk
	Totaal	+975 (81%)	
Totaal		+1.210 (100%)	

Afwegingskader om woningbouwlocaties te prioriteren
Het accent van woningbouw is verschoven van nieuwbouw naar ‘vernieuwbouw’. Dit is een van de richtinggevende principes uit de Brabantse Agenda Wonen waarbij het accent ligt op duurzame verstedelijking. Het betekent ook dat we het woningbouwprogramma optimaal inzetten op (toekomstige) binnenstedelijke locaties – inbreiden, herstructureren en transformeren. En we zetten in op het herbestemmen van leegstaand en leegkomend kantoor-, winkel- en ander vastgoed. Dit beide met als uitgangspunt dat zorgvuldig ruimtegebruik voor zuinig ruimtegebruik gaat.

In 2019 zijn we begonnen met het in kaart brengen van locaties die kunnen transformeren. Daarmee hebben we volledig in beeld waar alle potentiële ontwikkellocaties zich bevinden.

Ons uitgangspunt hierbij was dat de ruimtelijke kwaliteit van de dorpen altijd voorop staat. En niet het aantal te bouwen woningen. Als blijkt dat er binnen de kernen niet voldoende woningbouwmogelijkheden zijn, en er is nog behoefte, dan kijken we naar logische en aanvaardbare locaties voor uitbreiding en treden we hierover in overleg met de Provincie.

We hebben inmiddels voor iedere kern de (potentiële) ontwikkellocaties in beeld. Op basis van een multicriteria-analyse is een afwegingskader opgesteld voor de prioritering van de beoogde ontwikkelingen.
Cyclisch bouwen is een doorlopend traject. Voor de meeste kansrijke locaties wordt stedenbouwkundig bekeken wat de mogelijkheden zijn, en er wordt gesproken met grondeigenaren en Woningstichting de Zaligheden om de verdere planvorming en realisatie van nieuwe initiatieven te bespreken.

In 2021 is hier verder aan gewerkt en zijn de eerste projecten in procedure genomen.

Duizel-Noord
Alle kavels/woningen in de 1e fase van het plan Duizel-Noord zijn verkocht. Een aantal woningen is nog in aanbouw en worden naar verwachting in 2022 opgeleverd. Daarna kunnen de laatste straten woonrijp gemaakt worden.

Voor de 2e fase start de verkoop in het 2e kwartaal 2022. In het 3e kwartaal wordt gestart met het bouwrijp maken en aansluitend de bouw van de woningen. Voorzien wordt dat de bouw van de woningen eind 2023/begin 2024 gereed zal zijn, aansluitend wordt gestart met het woonrijp maken van het plangebied.

Kerkebogten
Het plan Kerkebogten is in 2021 nagenoeg afgerond.

Boterbocht II
Het plan Boterbocht II is gelegen aan de zuidzijde van Steensel. Het plan is herontwikkeld tot 17 kavels met een divers aanbod. Alle woningen in het plangebied zijn inmiddels gerealiseerd en ook het woonrijp maken is nagenoeg volledig afgerond.

Postels Huufke
Met dit plan willen we een herontwikkeling realiseren van de percelen op de hoek Postels Huufke-Mr. de la Courtstraat tot woningbouwlocatie. Deze ontwikkeling loopt al een hele tijd. Om deze reden heeft het college in oktober 2018 besloten om de regie van dit plan over te nemen van de marktpartijen. In april 2019 is het nieuwe stedenbouwkundige plan gepresenteerd tijdens de jaarvergadering van de Dorpsraad Vessem. Sindsdien is het beeldkwaliteitsplan opgesteld en het plan als voorontwerp aangeboden aan de Provincie en het waterschap. De raad heeft het bestemmingsplan vastgesteld in het laatste kwartaal van 2020.
In 2021 is de verdere voorbereiding opgepakt om te komen tot realisatie van de woningen.

Koemeersdijk
Het plan Koemeersdijk 1e fase is gelegen ten noorden van de Slikdijk en voorziet in een divers woningbouwaanbod. Het plan is geheel uitverkocht en nagenoeg alle woningen zijn gebouwd.

Om de bouw van de 2e fase mogelijk te maken is op 28 september 2021 het bestemmingsplan vastgesteld. De 2e fase biedt ruimte aan de bouw van circa 39 woningen met een gemêleerd programma. Het terrein is eind 2021 gesaneerd en daarna is gestart met het bouwrijp maken. De verkoop en de bouw van de woningen start naar verwachting in het 3e / 4e kwartaal 2022.

Huisvesting statushouders
In Nederland is het aantal statushouders sinds 2015 sterk toegenomen. Het vinden van voldoende geschikte huisvesting is in deze krappe woningmarkt lastig. Ondanks deze problematiek is het gelukt om de taakstelling voor de eerste helft van 2021 te behalen. Voor de tweede helft van 2021 is dat net niet gelukt. In 2021 hadden we de wettelijke taak om in totaal 28 statushouders te huisvesten. We hebben één statushouder te weinig gehuisvest. We hadden gerekend op nareizigers. Die zijn echter nog niet gekomen. Omdat we de taakstelling niet helemaal hebben gehaald, hebben we in het kader van interbestuurlijk toezicht een negatief oordeel ontvangen van de Provincie Noord-Brabant.
Door de druk op de totale woningmarkt en de behoefte aan sociale huurwoningen, blijft het de komende periode een uitdaging om te blijven voorzien in de huisvestingsbehoefte.

Een hoogwaardig woon- en verblijfsklimaat in een aantrekkelijke groene gemeente
Brabantse Agenda Wonen
De provincie verlangt dat wij, samen met de Kempengemeenten, een regionaal perspectief opstellen. Leidend hiervoor zijn de actielijnen en richtinggevende principes in de Brabantse Agenda Wonen:

- Accent op duurzame verstedelijking
- Meer nadruk op bestaande woningvoorraad
- Inzetten op een vraaggericht, flexibel planaanbod met ruimte voor nieuwe woonvormen
- Versterken van de regionale samenwerking en vernieuwen van regionale woningbouwafspraken

Regionale woonvisie en vertaling naar lokaal uitvoeringsprogramma
Op 12 maart 2019 is de Kempische visie op Wonen 2019-2023 vastgesteld. De komende jaren staan in het teken van het uitwerken van de speerpunten:

1) Versnellen van de bouwproductie op een zorgvuldige manier
2) Behoud van betaalbaar wonen
3) Zorg voor elkaar faciliteren
4) Klaar voor de toekomst
5) Wonen én werken

In 2021 hebben we hier in Kempenverband verder aan gewerkt.

Omgevingswet
De nieuwe Omgevingswet treedt in werking op 1 januari 2023. In 2021 is gewerkt aan de voorbereiding. De rol van de gemeente wordt steeds minder toetsend en steeds meer faciliterend. In 2021 is de nadruk komen te liggen op het kunnen uitvoeren van de wet, zoals bijvoorbeeld het aansluiten op het landelijk digitale stelsel voor de Omgevingswet en het oefenen met de systemen.

Omgevingsplan
Voor het opstellen en aanpassen van het omgevingsplan is er een financiële planning. Op basis van deze financiële planning vindt jaarlijks een storting plaats in de bestemmingsreserve herziening ruimtelijke plannen. De daadwerkelijk lasten voor de aanpassingen van het Omgevingsplan komen dan ten laste van deze bestemmingsreserve. Hierdoor zijn de lasten voor de aanpassingen van het Omgevingsplan structureel verwerkt in de begroting.

Omgevingsvisie 2.0
In de december 2021 is de Omgevingsvisie 2.0 vastgesteld. Deze visie is een stap verder in het gereed maken van de gemeente voor de Omgevingswet.

Vervanging groen
In 2021 hebben we op diverse locaties in de gemeente het groen opgeknapt. In een aantal straten zijn bomen en plantsoenen vervangen. Ook hebben we de groeiplaats van diverse oudere bomen verbeterd. Zo zorgen we ervoor dat het groen in onze gemeente mooi blijft en goed onderhouden kan worden.

Aanvullende uitvoering Groen Loont
Eén onderdeel van dit krediet is het opknappen van bosplantsoenen. Dit zijn bosachtige plantsoenen binnen de bebouwde kom. Bosplantsoenen hebben een laag onderhoudsniveau (beeldkwaliteit C). Daardoor bieden ze veel plaatsen een rommelige aanblik. Door deze bosplantsoenen een opknapbeurt te geven ziet het groen binnen de kom er weer verzorgder uit.

Herziening ruimtelijke plannen
In 2021 zijn meerdere particuliere ontwikkelingen geïnitieerd en herstructureringslocaties onderzocht. In 2021 heeft dit ook geleid tot ruimtelijke procedures. Deze lopen ook door in 2022.

Eersel-West
Het college heeft voor Eersel West een ontwikkelstrategie vastgesteld. Het stedenbouwkundig plan is vastgesteld in 2021. We zijn nu gestart met de onderzoeken voor het bestemmingsplan (en exploitatieplan). Het is de bedoeling dat de raad dit bestemmingsplan eind 2022 vaststelt. In het plangebied zullen maatschappelijke en dienstverlenende functies komen. Eersel-West is tevens een optionele locatie voor de bouw van een nieuw zwembad.

Gebiedsontwikkeling
Onder leiding van de Uitvoeringscommissie gebiedsontwikkeling Levende Beerze werken de gemeenten Eersel en Oirschot, Waterschap de Dommel, Provincie Noord-Brabant, Brabants Landschap en ZLTO nauw samen met de inwoners om het gebied rondom de Kleine Beerze tussen Vessem en Middelbeers

aan te pakken. In 2013 is voor de gebiedsontwikkeling Levende Beerze een nieuwe samenwerkingsovereenkomst getekend. Wat hierin centraal staat zijn de volgende drie gebiedsurgenties:

1. *Realiseren van een meer natuurlijke beek vol stroming en een groter leefgebied voor vissen;*
2. *Versterken leefbaarheid van het buitengebied;*
3. *Versterken van de ruimtelijke kwaliteit van de Kempen als onderdeel van de Brainport-regio.*

In deze samenwerkingsovereenkomst is bepaald dat het uitvoeringsprogramma loopt t/m 2021. Afgelopen jaar is dit via een addendum op de overeenkomst met één jaar verlengd. Deze overeenkomst bestaat uit:

- het invullen van de drie gebiedsurgenties
- het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma.

Het uitvoeringsprogramma rondom het beekdal wordt medio 2022 afgerond. Dan worden ook de lopende projectkredieten voor de Kleine Beerze tegen het licht gehouden.

Naast de drie gebiedsurgenties hebben zich de laatste jaren ook nieuwe urgenties aangediend. Deze zijn in het Raamwerk 'Proeftuinen in de Kempen' verwoord. Dit zijn de volgende urgenties:

- *Transitie landbouw (Verduurzaming en vrijkomende agrarische bedrijven)*
- *Klimaatadaptatie (verdroging)*
- *Energietransitie*
- *Herstel van ecologie (stikstofdepositie verlagen)*
- *Ruimte voor nieuwe woonvormen*

Voor de nieuwe urgenties komt in de nabije toekomst veel rijks- en provinciaal geld beschikbaar. Zij doen dit via de programma's voor gebiedsgerichte aanpak (GGA) rondom Natura-2000 gebieden. In en rondom Eersel zijn dit beekdal de Run, beekdal Kleine Beerze, Landschotseheide, Groot- en Kleinmeer.

"de Run"
Vanuit het project "proeftuinen in de Kempen" gaan we tussen Bergeijk en Eersel gebiedsontwikkeling Levende Run opzetten. Op dit moment zit de gebiedsontwikkeling in de 'coalitie fase' wat dit voorjaar moet leiden tot een intentieovereenkomst. De komende drie jaar willen we met het gebied een gebiedspanorama voor het werkgebied van de Levende Run opstellen. Dit moet vervolgens leiden tot een uitvoeringsprogramma voor de komende 10 jaar.
Bij de gebiedsontwikkeling Levende Run ligt een procesmatige koppeling aan het project "herstel (benedenloop) beekdal de Run". Waterschap de Dommel heeft hier het initiatief. Het deeltraject Grootgoor/-Pinkgieter is in 2021 voltooid. Het deeltraject Stevert (tussen Schadewijk en grens Veldhoven) is in voorbereiding. De uitvoering is in 2024 voorzien. De bovenloop van het beekdal de Run tussen Schadewijk en Weebosch (Bergeijk) wordt meegenomen in het op te stellen gebiedspanorama.

"Kleine Beerze"
Met het voltooien van het bestek "beekherstel de Kleine Beerze" en het uitvoeringsprogramma 2013 zijn onze maatschappelijk/bestuurlijke ambities in het gebied niet ten einde. De gemeenteraad van Eersel heeft eind 2020 de keuze gemaakt om drie jaar procesgeld beschikbaar te stellen voor het voortzetten van de gebiedsontwikkeling Kleine Beerze (€ 120.000,-- inhuur projectleider).

De uitvoeringscommissie De Levende Beerze is de afgelopen 10 jaar een succesvol vehikel gebleken om doelstellingen rondom de Kleine Beerze te stimuleren en integrale doelstellingen te realiseren. In 2022 willen we deze samenwerking nieuwe inhoud geven via de "proeftuinen in de Kempen". De looptijd van de Samenwerkingsovereenkomst gebiedsontwikkeling Levende Beerze zal geactualiseerd moeten worden aan de nieuwe gebiedsurgenties. Hierover zal in 2022 bestuurlijke afstemming plaatsvinden.

Deelprojecten:
Uitvoering beekherstel de Kleine Beerze
In 2019 is er met de streek een gebiedsontwerp (als onderdeel van het projectplan Waterwet) voor het beekdal Dorp aan de beek, Spekdonken, Molenbroek en Heieind (ligt gedeeltelijk in de gemeente Oirschot) opgesteld. Met een lichte vertraging in de voorbereiding t.g.v. de corona-pandemie, is de "procedure projectplan Waterwet" in 2021 succesvol afgerond. Dit was de basis voor de uitvoering van het bestek "beekherstel de Kleine Beerze". De uitvoering daarvan is in november 2021 door het Waterschap gestart en zal 2022 zijn voltooid. De definitieve bijdrage van Eersel wordt na voltooiing van het werk bepaald en verrekend.

Dorp aan de beek
Vooruitlopend op het beekherstel is er in 2020 het eerste deel (Dorpsmoestuin/ voedselbos en populierenbos) van het project 'Dorp aan de Beek' aangelegd. De 2e fase is in 2022 gestart. Vanuit het

project ‘Dorp aan de beek’ is er een burgerinitiatief ontstaan; Stichting Dorp aan de beek. De stichting wil met andere partijen (o.a. de gemeente) samen het projectgebied van ‘Dorp aan de beek’ gaan beheren in de rol van rentmeester/-beheerder en uitvoerder.

Natuur Netwerk Brabant (NNB)
Voor het robuust kunnen invullen van de drie gebiedsurgenties is in januari 2019 samen met de partners bij de provincie Noord-Brabant een NNB-aanvraag ingediend voor het toevoegen van 248 hectare nieuwe natuur in het beekdal van de Kleine Beerze (waarvan 110 ha Ondernemende Natuur Netwerk Brabant). Deze NNB-aanvraag behelst een waarde van ca € 10.000.000,-- Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Brabant heeft inmiddels ingestemd met de aanvraag. Hierdoor is de gemeente Eersel manifestpartner geworden. Hierdoor kan begonnen worden met de inrichting. De inrichting moet voor 2027 gereed zijn (Provinciale verplichting). De grondverwerving voor de toekomstige NNB gronden is inmiddels in volle gang. Voor de uitvoering van de doelen krijgt de gemeente Eersel als manifestpartner extra personele ondersteuning. Wanneer gronden worden aangekocht, wordt via de uitvoeringscommissie bepaald welke partij de grond het beste kan kopen. Daar waar waterfuncties het grootste belang hebben koopt het waterschap, natuurfuncties de beheerorganisaties zoals Brabants Landschap en voor maatschappelijke functies veelal de gemeente. Inmiddels is ongeveer 50% van de NNB-ambitie gerealiseerd.

(Ondernemend) Natuur Netwerk Brabant (O)NNB)
Via het Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB) bestaat sinds 2014 de mogelijkheid om gronden voor 50% financieel af te waarderen en vervolgens in te zetten voor natuurinclusief landbouwgebruik. Dit kan zowel voor gronden die in bezit zijn of voor aan te kopen gronden. Er komt dan een notarieel vastgelegde gebruiks-beperking op het perceel. Dit betekent geen drijfmest, geen chemische bestrijdingsmiddelen, beter geschikte gewassen i.c. minder waterintensief. Keerzijde van de medaille is minder agrarische opbrengst van de grond.

Grondbank de Kempen/ Levende Beerze tbv transitie landbouw
Binnen de gebiedsontwikkeling Levende Beerze beschikken we over een grondbank met Provinciale gronden aangevuld met gronden vanuit de deelnemende gemeenten en waterschap.

De gemeente Eersel heeft landbouwgronden in bezit die binnen het beoogde (O)NNB) ingezet kunnen worden voor het behalen van de gebiedsdoelen. De gemeente zou de keuze kunnen maken om actief te investeren in ONNB; zowel in aankoop en/of afwaarderen. Dit bevordert op korte termijn de natuurkansen en de transitie van de landbouw. Op lange termijn lopen we dan tegen beperkt financieel risico/kosten. Hierover zullen wij u in de loop van 2022 adviseren.

Gebiedsontwikkeling Donk
In de gebiedsontwikkeling Donk zijn bij de bewoners ideeën opgehaald. In 2021 is met de Provincie Noord-Brabant principeovereenstemming bereikt over het “meerwaardetraject Donk”. Hier kunnen de betrokken eigenaren extra ruimtelijke mogelijkheden krijgen in ruil voor het leveren/maken van maatschappelijke meerwaarde, zoals bijvoorbeeld extra natuurwaarden op hun percelen ten behoeve van de natuurontwikkeling “de Levende Beerze”. In januari 2022 zijn we begonnen met het opstellen van de anterieure overeenkomsten. Op basis hiervan maken we een integrale bestemmingsplanwijziging. Op zijn vroegst in 2023 zijn de RO-procedures afgerond.

Lanen door de Kempen
Fase drie van het programma ‘Lanen door de Kempen’ is in 2019 uitgevoerd. Er zijn inmiddels ca 1.000 laanbomen geplant. Met name in 2020 heeft de droogte flink huisgehouden in deze jonge aanplant, ondanks het vele water dat we hebben gegeven. Voor 2022 houden we rekening met een flinke inboet: € 30.000,-- kosten.

Landschapselementen van maatschappelijk belang
Vanaf 2020 is er door de Landcoöperatie Dal van de Kleine Beerze in samenspraak met de omgeving en de gemeente Eersel aan de Stroomkesberg voor ca 1 ha landschapselementen aangelegd. In 2022 maken we afspraken wie het beheer van deze landschapselementen op zich gaat nemen.

Beheerkaart natuurnetwerk “de Kleine Beerze”
In de afgelopen 10 jaar is met veel enthousiasme nieuwe natuur aangelegd. De vraag wie al deze nieuwe natuur in de toekomst gaat beheren is even in het midden gebleven. Op initiatief van Eersel is opdracht gegeven voor het opstellen van een beheerkaart. Deze beheerkaart moet in eerste instantie inzicht geven in het gewenste beheer en vervolgens wie in het gebied dat beheer op zich gaat nemen. Op basis van deze kaart zullen wij u in 2022 een presentatie geven over de resultaten van het project.

Zuid Oostelijke zandgronden
Om het gebiedsgericht werken nog beter mogelijk te maken is er door de gemeente Oirschot en Eersel een IBPVP-aanvraag ingediend. Het IBPVP is een **I**nter **B**estuurlijk **P**rogramma **V**itaal **P**latteland wat door het Rijk is uitgezet om de problemen (o.a. Landbouw en Klimaat-adaptatie) op de Zuid Oostelijke zandgronden te kunnen aanpakken.
De aanvraag is bedoeld voor de 'Proeftuin gebiedsontwikkeling Levende Beerze' en de nieuwe 'Proeftuin Slimme Landschappen in de Kempen'. De gevraagde subsidie is bedoeld voor processen die tot doel hebben de (maatschappelijke) gebiedsurgenties te versnellen en het opstarten van nieuwe gebiedsontwikkelingen in de Kempen. De gemeente Eersel en de gemeente Bergeijk denken samen na om te komen tot een gebieds-ontwikkeling rondom de Run.
De oorspronkelijke aanvraag bedroeg € 3.000.000,--. Hiervan is € 1.797.479,-- gehonoreerd en uitbetaald. De gemeente treedt op als penvoerder namens de besturen van de projectpartners binnen de Levende Beerze en de vijf Kempengemeenten, waaronder wijzelf. De oorspronkelijke looptijd van het project was t/m 2023. Dit is door de provincie verlengd t/m 2024 met een uitloop tot 2025.

Handhaving
Op basis van de prioriteiten uit het Uitvoeringsbeleid Kwaliteit Vergunningen Toezicht en Handhaving, 1e herziening is voor 2021 een uitvoeringsprogramma vastgesteld. Dit beleid heeft betrekking op de programma's 3, 4, 5 en 6 (ruimtelijke ordening, milieu, veiligheid en verkeer). Het uitvoeringsprogramma is uitgevoerd. De BOA's zijn ingezet voor handhaving van gemelde klachten en meldingen, ook in de avonduren en de weekenden. Daarnaast zijn door of namens de gemeente controles uitgevoerd en wordt toezicht gehouden bij bedrijven en in uitvoering zijnde (bouw)projecten. Ook is deelgenomen aan regionale projecten, zoals 'Samen sterk in Brabant' en het Kempisch Interventie Team (KIT). Over realisatie van het uitvoeringsprogramma wordt apart gerapporteerd.

Anticiperende grondaankopen
In hoofdstuk 5 van de nota grondbeleid is aangegeven dat ons college anticiperende verwervingen moet kunnen doen als daartoe vanuit ruimtelijke perspectief aanleiding voor is. Derhalve wordt in het kader van de rechtmatigheid, voorgesteld om hiervoor een krediet beschikbaar te stellen van € 2.000.000,--. Deze verwervingen worden alsdan als materieel vaste activa in de balans verwerkt op het moment dat de grond in exploitatie genomen wordt. Er is zodoende geen afzonderlijke dekking nodig. Het (restant-) krediet zal bij de jaarrekening niet worden overgeboekt.

Voorbereidingskrediet nieuwe grondexploitaties
In de nota grondbeleid kiest de gemeente Eersel voor een proactieve regierol bij locatieontwikkeling. Ten behoeve van voorbereiding, denk hierbij aan onderzoekskosten, advieskosten en ambtelijke inzet, is vooruitlopend op vaststelling van een bestemmingsplan en grondexploitatie een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 50.000,--. Deze kosten zullen als immaterieel vaste activa geactiveerd worden op de balans totdat er een exploitatiebegroting geopend wordt. Deze kosten kunnen dan ingebracht worden in de betreffende grondexploitatie en zullen in beginsel gedekt worden door toekomstige opbrengsten.
Op dit moment zijn er diverse plannen in voorbereiding die ten laste van dit krediet gebracht worden. Afhankelijk van het tempo worden voor deze ontwikkelingen in 2022/2023 een grondexploitatie voorzien.

Wat heeft het gekost?

Het programma omvat de volgende productgroepen:
1. bouwen en wonen;
2. woonomgeving en leefmilieu;
3. planologie en stedenbouw.

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschik-baar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Ruimt.ordening en volkshuisvesting				
2020	Wettelijke taken Wabo en BAG (mip 2020)	20.000	2.200	17.800	0
2016	Aankoop 4 woningen vergunninghouders ('16)	760.000	186.428	573.572	573.572

2020	Evenementenkasten	105.000	6.440	98.560	98.560
19+20+21	vervanging groen (MIP 2019+2020+2021)	306.000	242.131	63.869	63.869
2020	Beleidsplan Groen Loont Vogelakkers (mip 2020)	36.000	17.784	18.216	18.216
2020	Aanv uitv integraal beleidsplan Groen Loont	118.000	50.584	67.416	67.416
2018	EVZ Rouwven-Oostelbeersedijk	50.000	17.623	32.377	32.377
2020	Boomveiligheidscontrole (mip 2020)	30.000	18.960	11.040	11.040
2021	Incidentele maatregelen recreatie	50.000	0	50.000	50.000
2021	Herstelmaatregelen gemeentelijke landschapselementen	100.000	6.516	93.485	93.485
2021	IBP proeftuinen in de Kempen	1.797.479	13.917	1.783.562	1.783.562
2021	Plan bos & boom (2021)	117.667	36	117.631	117.631
'06+'10+'12+'16+'20	Ecol. verbind. zone Kleine Run	367.479	89.829	277.650	277.650
2021	Gebiedsontwikkeling Levende Run	220.000	41.055	178.945	178.945
2005,2021	Ecol. verbind. zone Kleine Beerze (2e fase)	166.000	180.340	-14.340	-14.340
10/11/12/13/14/14/15/ 18/19/21/21/21	Gebiedsontwikk. Kleine Beerze (MIP'10+'11+'12+13+14+15+18+19+21)	2.689.784	2.063.050	626.734	626.734
12+'13+'15+'16+17+ 18+20+21	Herziening ruimtelijke plannen	613.553	550.359	63.194	63.194
2012/2013/2014/2020	Agenda van de Kempen 2012+2013+2014	100.000	56.531	43.469	43.469
2019,2021	Visie transformatielocatie best steed geb (MIP2019)	50.000	20.623	29.378	29.378
2021	Omgevingsvisie 2.0 (MIP 2021)	195.000	42.075	152.925	152.925
'07/'08/'12/'12/16/ 17	Landinrichting Wintelre-Oerle	470.580	713.345	-242.765	0
2021	Anticiperende verwervingen	2.000.000	987.228	1.012.772	987.228
2021	Voorbereidingskrediet nieuwe grondexploitaties	50.000	50.638	-638	50.638
2018+2019	Voorbereidingskosten Meerheide III 2e fase	41.776	0	41.776	0
2019	Voorbereidingskosten Koemeersdijk 2e fase	62.072	0	62.072	0
2021	Haalbaarheidsonderzoek transformatie kerk naar GSH Steensel	50.000	33.131	16.869	0
	Totaal programma:	10.566.389	5.390.823	5.175.566	5.305.548

Toelichting:

Wettelijke taken Wabo en BAG

Jaarlijks worden verschillenanalyses uitgevoerd aan de hand van luchtfoto's en metingen in het veld. De resultaten worden verwerkt in de BAG. Deze werkzaamheden zijn ondertussen opgenomen in de exploitatiebegroting.

Wettelijke taken BAG

Vanaf 1 januari 2022 is het verplicht om woningen te taxeren op basis van gebruiksoppervlakte i.p.v. inhoud. De objectregistraties van de BAG moeten worden afgestemd op en met de WOZ. In 2021 is dit project afgerond. Voorgesteld wordt om dit krediet met een restant van € 17.800,-- te laten vrijvallen.

Aankoop woningen vergunninghouders

Het is dit jaar niet nodig geweest om woningen aan te kopen om aan de taakstelling huisvesting statushouders te kunnen voldoen. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter wordt voorgesteld wordt het restantkrediet á € 573.572,-- door te schuiven naar 2022 zodat dit ingezet kan worden indien nodig.

Evenementenkasten

We hebben momenteel 8 evenementenkasten in de gemeente Eersel. Eén is weggehaald omdat deze nooit meer werd gebruikt. Zes stuks worden in 2022 vervangen door exemplaren die wel voldoen aan de NEN-eisen. De achtste evenementenkast staat bij "de Höllekes" in Steensel. Deze wordt medio 2023 vervangen c.q. verplaatst naar het nieuwe hart van Steensel op het nieuwe Kerkplein/Eindhovenseweg. Het krediet moet worden overgeboekt naar 2022.

Vervanging groen

We hebben het groen in de Mispelbos (Eersel), Hongerman (Eersel), Van den Boomstraat (Eersel), De Poten (Eersel), en Lange Akkers (Duizel) deels vervangen. Er zijn hier nieuwe bomen en nieuwe beplanting aangebracht. Verder hebben een aantal oudere bomen aan de Jan Smuldersstraat in Vessem ondergronds een groeiplaatsverbetering gekregen. Daardoor krijgen deze bomen de komende tien jaar weer een frisse groene aanblik. In het Zuiderpark in Eersel hebben we een hondenspeelweide aangelegd, omzoomd door beplanting. Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Beleidsplan Groen Loont Vogelakkers
Het project vogelakkers is in 2021 voortgezet. De vrijwilligers van de vogelwerkgroep De Kempen hebben weer 5 hectare pachtkavels van de gemeente ingezaaid met speciale zaadmengsels. Deze akkers blijven een grote aantrekkingskracht houden op diverse boerenlandvogels. Het project loopt nog t/m 2022, waardoor het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Aanvullende uitvoering Groen Loont
Dit krediet is bedoeld voor het opknappen van bosplantsoenen en bestaande ecologische verbindingszones, en het opstellen van een bosbeleidsplan. Dit bosbeleidsplan is in 2020 afgerond en door de gemeenteraad vastgesteld. In 2021 zijn daarom de ecologische verbindingszones verder onderhouden en is een start gemaakt met het opknappen van de bosplantsoenen. In 2022 worden laatste werkzaamheden aan de ecologische verbindingszones vanuit dit krediet uitgevoerd. Ook ronden we in dat jaar het opknappen van bosplantsoenen af. Het restantkrediet wordt dus overgeheveld naar 2022. Vanaf 2023 is het onderhoud van ecologische verbindingszones structureel opgenomen in de begroting. Het structurele onderhoud van de bosplantsoenen valt binnen het regulier onderhoud van groen binnen de kom.

EVZ Rouwven-Oostelbeersedijk
Doel van dit project is om de ecologische verbindingen en het landschap rondom Wintelre te versterken. Dat doen we door de kampenstructuren (houtsingels) die vroeger in dit gebied lagen te laten terugkomen. We willen dat graag samen met de inwoners van Wintelre doen. Door de corona-crisis was dat helaas niet mogelijk. We hebben wel diverse gesprekken met grondeigenaren gevoerd, en enkele kleine verbeteringen in het landschap kunnen uitvoeren. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter om het project verder uit te voeren wordt het restantkrediet overgeheveld naar 2022. Zo kan dit project ook een bijdrage leveren aan de ambitie uit Plan Bos & Boom.

Boomveiligheidscontrole (mip 2020)
De gemeente Eersel heeft veel individuele bomen in beheer. Vanuit de zorgplicht voor deze bomen laten we boomveiligheidscontroles uitvoeren. Met de resultaten van deze controles kunnen we zorgen dat bomen goed gesnoeid worden en zorgen we dat onze bomen gezond en veilig blijven. In 2021 zijn de bomen in Steensel, Knegsel en Duizel gecontroleerd. Het restantkrediet overboeken naar 2022.

Incid. Maatregelen recreatie
Met dit krediet voeren we een aantal recreatieve maatregelen uit het beleidsplan gemeente bos- en natuurterreinen 2021-2030 uit. Het gaat om maatregelen tegen wildcrossers, het vervangen van openstellingsborden, het plaatsen van informatieborden en de aanleg van twee hondenlooproutes. In 2021 zijn we bezig geweest met de voorbereiding van deze werkzaamheden. In 2022 zullen de meeste maatregelen zijn uitgevoerd. Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Herstelmaatregelen gemeentelijke landschapselementen
De gemeentelijke landschapselementen - zoals houtsingels en bomenrijen – hebben een onderhoudsachterstand. Door deze elementen op te knappen wordt het landschap in onze gemeente mooier en geven de biodiversiteit een impuls. Ook kunnen we zorgen dat landschapselementen hersteld worden en beter behouden blijven. In 2021 hebben we voornamelijk invasieve exoten bestreden. In 2022 gaan we verder met onderhoud en aanplant. Het beheerplan voor de herstelmaatregelen loopt tot en met 2026. Het restantkrediet wordt daarom overgeheveld naar 2022.

IBP proeftuinen in de Kempen (MIP 2021)
In december 2020 heeft de gemeenteraad besloten dat de gemeente Eersel als penvoerder gaat optreden voor IBP “proeftuinen in de Kempen”. De gemeente heeft hiervoor in 2021 € 1.797.479,-- in beheer gekregen om in te zetten in 14 processen/projecten in de Kempen. Twee daarvan liggen in de gemeente Eersel.
Voor het penvoerderschap mogen we 2% van het budget gebruiken: € 36.000,--. In 2021 hebben we hiervoor € 11.134,-- gebruikt. Het IBP-proces loopt t/m 2024. Het krediet moet worden overgeboekt naar 2022.

Plan Bos & Boom
Plan Bos & Boom is het ambitieuze plan om in 2030 in de gemeente 400.000 extra bomen geplant te hebben. Dit is een groot project en het opstarten daarvan kost tijd. Daardoor zijn er in 2021 nog geen bomen geplant. Deze aanplantwerkzaamheden kunnen wel in 2022 uitgevoerd worden. Dit krediet dient daarom overgeboekt te worden naar 2022.

Ecologische VerbindingsZone Kleine Run (MIP 2006, 2010, 2012, 2016, 2020)
Dit project wordt getrokken door waterschap de Dommel. De gemeente is hier actief bij betrokken. Zo zijn wij verantwoordelijk voor bestemmingsplanprocedures en de benodigde grondruilingen. Ook kruist het beekdal ons tracé van het nieuwe fietspad Stevert. Afgelopen jaar is het beekdal op Veldhovens grondgebied opnieuw ingericht (Grootgoor). In 2021 is ook de technische voorbereiding gestart voor het traject op Eersels grondgebied (Stevert). Uit het krediet betalen we ons aandeel voor de grondverwerving, uitvoeringskosten en onze bijdrage in de kosten voor de rentmeester (4 keer € 10.000,--; 2020-2023). De uitvoering van het beekherstel is voorzien in 2024. Dit krediet moet dan ook worden overgeboekt naar 2022

Gebiedsontwikkeling Levende Run (MIP 2021)
Eind 2020 heeft de gemeenteraad van Eersel ervoor gekozen om vergelijkbaar met de gebiedsontwikkeling “de Kleine Beerze” ook een gebiedsontwikkeling tussen Bergeijk en Eersel te starten. We willen dit doen dit samen met Bergeijk. Het krediet dekt de kosten voor inhuur van de procescoördinator over de periode 2020 t/m 2025. Dit krediet moet dan ook worden overgeboekt naar 2022.

Ecologische VerbindingsZone Kleine Beerze 2e fase (MIP 2005, 2021)
Dit betreft de EVZ Meerven en EWZ Ellenbroek. De gemeente heeft de benodigde gronden verworven. Met de laatste grondaankoop staat het krediet nu tijdelijk negatief. We wachten op de formele 50% beschikking en uitbetaling voor de afwaarderingsbijdrage van/via het GOB. Het gebied wordt in najaar 2022 ingericht. Het krediet moet dan ook worden overgeboekt naar 2022. Het krediet zal medio 2023 worden afgesloten.

Gebiedsontwikkeling Kleine Beerze (MIP ’10+ ’11 t/m 15+ ‘18+ ‘19+ ’21)
In 2021 hebben we beperkte uitvoeringskosten gemaakt in dit project. Er is met name ingezet op voortgang van de processen en deelprojecten. Van de in december 2020 beschikbaar gestelde € 120.000,-- voor 3 jaar externe inhuur van de procescoördinator is in 2021 € 47.383,-- uitgegeven. Volgens de voorwaarden voor de afgegeven subsidie moet de uitvoering van de werken rondom het beekdal van de Kleine Beerze en de kom Vessem in 2022 zijn voltooid. Daarna kan de projectevaluatie geschreven worden en moeten de nieuwe ambities voor de periode na 2022 gedefinieerd zijn/worden. Het krediet moet worden overgeboekt naar 2022.

Herziening ruimtelijke plannen
De budgetten worden gebruikt om de kosten voor de implementatie van de Omgevingswet te dekken. Het budget moet worden overgezet naar 2022, omdat de kosten voor de implementatie van de Omgevingswet doorlopen.

Agenda van de Kempen
Het Huis van de Brabantse Kempen heeft samen met haar partners (waaronder gemeente Eersel) een tweetal manifesten ondertekend: manifest slimme maakregio en manifest verbindend landschap. Uit deze manifesten komen projecten voort. De projecten moeten leiden tot een sterk regionaal profiel van de Brabantse Kempen. Het gaat hierbij om de ontwikkeling van projecten in samenwerking met ondernemers en onderwijspartners en de overige Kempengemeenten. Het betreft projecten op het gebied van landbouw en landschap (manifest verbindend landschap) en op economisch gebied (manifest slimme maakregio). Een aantal projecten die samen met het Huis van de Brabantse Kempen zijn opgestart (met name op het vlak van transitie landelijk gebied) lopen op dit moment nog door.

In de tweede helft van 2021 hebben diverse overleggen plaatsgevonden met het Kempenplatform over de samenwerking binnen het Huis van de Brabantse Kempen. Reden hiervoor is dat de samenwerkingsovereenkomst eind 2021 is afgelopen. In 2022 gaan we samen met het Stichtingsbestuur en de andere partners op zoek naar een verlenging van de samenwerking. Het restantkrediet dient daarom overgeboekt te worden naar 2022.

Visie transformatielocatie bestaand stedelijke gebied
De ontwikkeling van een visie voor het gebied tussen de Markt, Postakker, Areven en de Nieuwstraat wordt hieruit gefinancierd. Het budget moet worden overgezet naar 2022, omdat de kosten doorlopen. Ook kunnen hier nog aanvullende studies uit gefinancierd worden.

Omgevingsvisie 2.0 (MIP 2021)
De Omgevingsvisie 2.0 is in 2021 afgerond. Deze visie 2.0 wordt gebruikt om deze met participatie, aanvullend onderzoek en het inbedden van meer beleidsvelden uit te bouwen tot een Omgevingsvisie 3.0, die voldoet aan de Omgevingswet. Het budget moet doorlopen in 2022.

Landinrichting Wintelre-Oerle
Bij de landinrichting Wintelre-Oerle heeft de provincie een aantal faunapassages aangelegd. Deze faunapassages functioneerden niet allemaal goed. Deze hebben we daarom verwijderd of opgeknapt met een bijdrage van de provincie. In 2021 hebben de laatste werkzaamheden hieraan plaatsgevonden, en dit krediet kan daarom, in lijn met de financiële verordening, worden afgesloten.
Het krediet is met € 242.765,-- overschreden. Maar rekening houdende met de niet geraamde bijdrage van € 280.696,--, resteert er een restantkrediet van € 37.931,-- waarvan nu wordt voorgesteld deze niet over te boeken naar 2022.

Anticiperende verwervingen
In 2021 zijn 2 anticiperende aankopen gedaan ten behoeve van een potentiële woningbouwlocatie aan de zuidzijde van Eersel. Dit is ook verantwoord in de 2e berap 2021. Conform bestaande methodiek wordt het restantkrediet niet overgeboekt naar 2022.

Voorbereidingskrediet nieuwe grondexploitaties
In 2021 zijn diverse kosten gemaakt ten behoeve van mogelijke nieuwe bouwgrondexploitaties. Deze lasten zullen te zijner tijd worden meegenomen in de nieuwe bouwgrondexploitatieopzet bij het voorstel tot bestemmingplanwijziging. Derhalve worden deze uitgaven als krediet overgeboekt naar 2022.

Voorbereidingskosten Meerheide III 2e fase en Voorbereidingskosten Koemeersdijk 2e fase
De voorbereidingskosten voor Meerheide III 2e fase en Koemeersdijk 2e fase zijn conform raadsbesluit in 2021 ingebracht in de bouwgrondexploitatie. Hierdoor zijn deze uitgaven hier niet meer verantwoord en mag het restantkrediet worden afgeboekt.

Haalbaarheidsonderzoek transformatie kerk naar GSH Steensel
In de raad van juli 2021 is het raadsvoorstel “Hart van Steensel”/transformatie kerkgebouw tot gemeenschapshuis behandeld en een nieuw krediet beschikbaar gesteld. Dit krediet bedoeld om het haalbaarheidsonderzoek uit te voeren kan hiermee vervallen.

EXPLOITATIE

Programma: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Bouwen en wonen	107.938	135.438	169.289	-33.851
Woonomgeving en leefmilieu	973.918	1.058.918	1.063.601	-4.683
Planologie	3.999.287	10.021.098	8.050.254	1.970.844
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	5.081.143	11.215.454	9.283.144	1.932.310
BATEN				
Bouwen en wonen	679.448	679.448	694.479	15.031
Woonomgeving en leefmilieu	127.253	197.253	232.135	34.882
Planologie	4.103.415	10.079.162	8.285.344	-1.793.818
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	4.910.116	10.955.863	9.211.958	-1.743.905
	171.027	259.591	71.187	188.404

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	5.081.143	11.215.454	9.283.144	1.932.310
Kapitaallasten	131.447	1.076.340	681.275	395.065
Apparaatskosten	1.765.186	1.795.833	1.852.459	-56.626
Totaal lasten	6.977.776	14.087.627	11.816.878	2.270.749

BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	4.910.116	10.955.863	9.211.958	-1.743.905
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	936.250	554.102	-382.148
Totaal baten	4.910.116	11.892.113	9.766.060	-2.126.053
Saldo programma	2.067.660	2.195.514	2.050.818	144.696

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Bouwen en wonen

Omgevingsvergunningen

In 2021 zijn meer bouwplannen voor ‘kleine verbouwingen’ ontvangen dan verwacht. Hierdoor zijn er meer wat lagere legesbedragen ontvangen. Meerdere lagere legesbedragen samen maken samen een groter bedrag, dit verklaart de ca. € 37.000,-- hogere opbrengsten. Ook waren de lasten ca. € 15.000,-- lager dan geraamd.

Bezwaar en beroep VTH

De lasten zijn per saldo ca. € 58.000,-- hoger dan geraamd. In de begroting is voor een klein bedrag rekening gehouden met het moeten betalen van griffie- en proceskosten. In 2021 is een aantal keer een hoog bedrag aan proceskosten betaald. Mede oorzaak hiervan zijn een aantal langlopende (milieu)procedures. Voor die procedures is veel inhoudelijke deskundigheid van Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant nodig geweest.

Huisvesting vergunninghouders

In 2020 zijn de woonunits in Eersel verkocht. In de begroting was nog wel voor 40% rekening gehouden met huurinkomsten uit deze woonunits. Ten opzichte van de begroting betekent dit een lagere huurinkomsten (€ 16.000,--) dan geraamd.

Productgroep Woonomgeving en leefmilieu

Geen significante afwijkingen.

Productgroep Planologie

Bestemmingsplannen algemeen

De inkomsten lagen in 2021 circa € 33.000,-- hoger dan ingecalculeerd. Dit overschot komt voor rekening van het project Bestemmingsplan buitengebied 2017 2e herziening (het veegplan). De procedure m.b.t. Bestemmingsplan buitengebied loopt in 2020 en 2021. Daarnaast worden de geraamde kosten voor adviezen en inhuur overschreden met een bedrag van € 36.000,--. Dit komt omdat er met name ook in 2021 kosten gemaakt zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden aan het project Bestemmingsplan buitengebied 2017. Vanuit de jaarstukken 2020 was hier al rekening mee gehouden, door dit budget eenmalig te verhogen met € 29.000,-- middels een resultaatbestemming.
Het totaal resulteert in 2021 in een overschrijding van € 3.000,--.

Planschades

In 2021 zijn geen tegemoetkomingen uitbetaald uit de post planschades. De geraamde kosten voor adviezen en leges worden onderschreden met een bedrag van € 8.000,--

Anterieure overeenkomsten

In 2021 zijn er 46 lopende anterieure overeenkomsten, waarvan er 8 in 2021 zijn afgesloten. Het positieve saldo ten opzichte van de begroting exclusief apparaatskosten bedraagt afgerond € 64.000,-- en inclusief apparaatskosten afgerond € 34.000,--. Het saldo van de anterieure overeenkomsten in 2021 bedraagt afgerond € 2.000,-- voordelig doordat de toerekening van overheadslasten van afgerond € 32.000,-- in programma 11 dient te geschieden.

4. Milieu

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten die vallen onder dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: "**Inwoners van de gemeente Eersel wonen in een schone, gezonde en duurzame leefomgeving.**"

Subdoel/ beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Afval-/ Grondstoffen	Aantal kg huishoudelijk restafval per inwoner per jaar (verplicht)	2021: 50 kg (inclusief milieustraat, meetbaar in 2022) Landelijke VANG-doelstelling: 100 kg per inwoner Restafval per inwoner inclusief milieustraat: 2021: 58 kg 2020: 60 kg 2019: 60 kg	Om de kaders uit te werken worden de volgende projecten uitgevoerd: 1. Uitvoeren uitkomsten behoefteonderzoek 2. Vervolgonderzoek scenario's grondstof inname/ inzamelsysteem 3. Optimalisatie bestaande inzamelstructuren oud papier, glas, textiel 4. Analyse Inzamelstructuur restafval 5. Onderzoek kringloop en hergebruikcentra bouwmaterialen 6. Communicatieplan
Duurzame energie	Percentage elektriciteit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa (verplicht)	Norm 17,1% (meetbaar in 2020) 2019: 17,1% 2018: 9,4% 2017: 6,2%	*Eigen ingekochte stroom is groen door aankopen Garanties van Oorsprong; *Zonnepanelen op eigen panden plaatsen; *In de Regionale Energiestrategie bepalen hoe wij (zowel inhoudelijk als procesmatig), als verantwoordelijke overheden, de gezamenlijke opgave van 49% CO_2-besparing in 2030 daadwerkelijk gaan realiseren, met welke strategie en onder welke voorwaarden. *Stimuleren particulieren, verenigingen en bedrijven om duurzame energie op te wekken en te besparen.
Overlast vanuit leefomgeving	Aantal klachten over overlast ingedeeld in: *Geuroverlast *Geluidsoverlast *Ernstige hinder door regenwater (eigen indicator)	< 70 klachten over geluid (exclusief vliegverkeer) <20 klachten over geur 2020 9 geluidklachten en 1 geurklacht 2019 9 geluidklachten	* Monitoring luchtkwaliteit en geluid via meetnet Eersel (AiREAS) en innovatief Regionaal Meetnet Luchtkwaliteit en Geluid * Monitoring van de emissie van ammoniak, fijnstof en. geur vanuit de veehouderij *Bij ernstige hinder door regenwater altijd onderzoek uitvoeren en indien nodig maatregelen treffen; *Inzicht verkrijgen in de effecten van de klimaatverandering met betrekking tot hinder door neerslag.

Subdoel/ beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
		en 4 geurklachten	

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Afval-/Grondstoffen
Ontwikkelingen
De Kempengemeenten richten hun grondstoffenbeleid op de transitie naar een Circulaire Kempengemeenschap. Het lineaire economiemodel waarin waardevolle grondstoffen worden uitgeput heeft geen toekomst. We werken als Kempengemeenten naar een circulaire economie waarin we producten en grondstoffen zo lang mogelijk in de keten houden, op een duurzame manier materiaalketens sluiten en waarde creëren uit afvalstromen. De circulaire economie is geen doel op zich. Het is onderdeel van een duurzame samenleving die gericht is op het verminderen van de milieudruk. Een duurzame samenleving voorkomt afval, streeft naar optimaal hergebruik van producten en grondstoffen, wordt gevoed door duurzame energie, draagt bij aan klimaatbescherming en heeft oog voor people, planet en profit.

Het streven is om zo veel mogelijk grondstoffen met een zo hoog mogelijke kwaliteit in de (lokale) kringloop te behouden. Dit resulteert er automatisch in dat we zo min mogelijk restafval overhouden dat verbrand moet worden. We wensen een circulaire samenleving waarin het sluiten van kringlopen de normaalste zaak van de wereld is en af zijn van de wegwerpeconomie.

Uitvoeringsprogramma Duurzaamheidsbeleid
Met het duurzaamheidsbeleid is aandacht voor duurzaamheidsthema's die samenhangen met de energietransitie. Denk hierbij aan afval/materialen, klimaatadaptatie, het verduurzamen van mobiliteit, biodiversiteit en eerlijke productie. Het uitvoeringsprogramma dat hoort bij het duurzaamheidsbeleid voor de aankomende jaren (2021 – 2025) is in 2021 opgesteld. Hierbij is er in het speciaal aandacht voor zon-op-dak en energiereductie. Het uitvoeringsprogramma geeft een actueel beeld van de stand van zaken ten opzichte van de Eerselse klimaatdoelstellingen. Jaarlijks wordt dit beeld geactualiseerd, mede met een duurzaamheidsbarometer.

Regionale Energiestrategie
In de Regionale Energiestrategie (RES) werken we onder begeleiding van de Metropoolregio Eindhoven samen met de 21 gemeenten in de MRE, twee waterschappen en de provincie Noord-Brabant. We maken in de RES afspraken hoe we als gemeenten toewerken naar 49% CO_2-besparing in 2030. Dit doen wij binnen een nationaal kader, met een doorkijk naar 2050. De RES is een product waarin staat beschreven welke strategie de RES-regio hanteert om lokale/regionale energiedoelstellingen te bepalen en te behalen.

De RES is een instrument om met maatschappelijke betrokkenheid te komen tot regionale keuzen voor:
- de opwekking van duurzame elektriciteit
- energie besparen
- de warmtetransitie in de gebouwde omgeving en
- de daarvoor benodigde opslag en energie infrastructuur;

De RES is ook een manier om de samenwerking tussen alle regionale partijen (overheden en maatschappelijke organisaties) te organiseren in voorbereiding op concrete projecten die voortkomen uit de RES. Het is goed om ons te realiseren dat de energietransitie een opgave en verantwoordelijkheid is met grote maatschappelijke, financiële en ruimtelijke consequenties. Het gaat dus om veel meer dan techniek. Om daadwerkelijk slagen te kunnen maken is acceptatie nodig bij bestuurders, bedrijven en inwoners.

Van alle 21 gemeenten die deel uitmaken van de Metropoolregio Eindhoven hebben de gemeenteraden de RES 1.0 in 2021 vastgesteld.

Regeling Reductie Energieverbruik (RRE)
Met de RRE hebben we projecten opgezet om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het inregelen van de cv-installatie, het aanbrengen van radiatorfolie en tochtstrip of het plaatsen van ledlampen. Daarnaast is de regeling gebruikt om advies te geven aan huiseigenaren over energiebesparende maatregelen, zoals dak-, raam- of gevelisolatie.

Ook hebben we in het kader van de regeling een grootschalige inkoopactie opgezet. De projecten die worden gesubsidieerd werden vanuit de RRE liepen tot en met 31 december 2021.

Transitievisie Warmte (TVW)
In april 2021 heeft de raad de Startnotitie Transitievisie Warmte vastgesteld. Daarna hebben we de Transitievisie Warmte opgesteld. Hierin staat beschreven hoe wij als gemeente willen komen tot een aardgasvrij Eersel in 2050. In 2022 starten we met het opstellen van de verschillende Warmte Uitvoeringsplannen en de uitvoering van de TVW.

Bewustwording duurzaamheid
De gemeente Eersel wil bewustwording voor duurzaamheid binnen de gemeentelijke organisatie en onder de inwoners van de gemeente vergroten. Hiervoor willen we mensen informeren en faciliteren om maatregelen te treffen op gebied van duurzaamheid. Duurzaamheid is een vast onderdeel van de werkprocessen binnen de gemeentelijke organisatie. Door organisatie breed draagvlak vindt samenwerking tussen verschillende afdelingen en daardoor kruisbestuiving plaats. Het in de voorjaarsnota opgevraagde budget is bedoeld voor interne en externe communicatieactiviteiten, workshops, organisatie van duurzaamheid bij basisscholen d.m.v. de toekomststoel, band op spanning, de nationale duurzame huizenroute inclusief thematours. Door bewustwording voor duurzaamheid binnen de gemeentelijke organisatie en onder de inwoners te creëren, verhogen we gedragsverandering in de gemeente wat een belangrijke bijdrage levert aan de doelstellingen van de Kempische klimaatvisie en het duurzaamheidsbeleid.

Plan van aanpak energiereductie en zon-op-dak 2021 - 2024
Eind april 2021 is het Plan van aanpak energiereductie en zon-op-dak 2021 - 2024 door de raad aangenomen. Begin juli is een 0,2 fte medewerker gestart met de voorbereidingen om de voorgestelde acties. Voor dit dossier waren allereerst de inventarisatie van de situatie, wensen, wettelijke eisen en gesprekken met de verschillende spelers van belang. Met name is hier conform de wens van de raad allereerst gericht op de plannen met betrekking tot het bedrijfsleven. Hiervoor zijn kansen, beperkingen en opties in kaart gebracht. Tevens werden in 2021, in combinatie met het onderzoek naar de professionalisering van KempenEnergie, de mogelijkheden voor de particuliere woningbezitters in kaart gebracht. Op basis hiervan kunnen in 2022 concrete acties worden ondernomen. In 2022 zullen dus de voornemens van 2021 als 2022 tot uitvoer worden gebracht om zo aan de gewenste doelstellingen van het plan te voldoen.

Nieuwe overlegstructuur Luchthaven Eindhoven
In het rapport Opnieuw Verbonden van Pieter van Geel, deed de verkenner in 2019 een advies over de ontwikkeling van Eindhoven Airport in de periode 2020-2030. De uitvoering van het rapport is gestart met het opzetten van de door hem geadviseerde Permanente Overleg Structuur. In 2020 werd met het rapport van de kwartiermakers de basis gelegd voor het Luchthaven Eindhoven Overleg (LEO). Met een door de minister van Infrastructuur en Waterstaat benoemde voorzitter voor het eerste jaar is gestart met de inregelperiode. Deze inregelperiode is in verband met de COVID-19 pandemie verlengd tot en met 31 december 2021.
Binnen het LEO zijn voor de aanbevelingen uit het rapport Opnieuw Verbonden werkgroepen opgericht, waarin alle betrokken actoren in overleg gaan. Dit wordt regionaal verantwoord in de Brede Overleg Kamer. De voorzitter van het LEO is de directe adviseur over ontwikkelingen rond de Luchthaven Eindhoven voor de minister van I&W en de staatssecretaris van Defensie. Ook de taken van het wettelijke COVM hebben een plek gevonden binnen LEO.

<u>Riolering/Water</u>
De werkzaamheden aan de riolering worden gedekt door de rioolheffing. In het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) 2016-2021 en aanvullend in het raadsbesluit ‘actualisatie kostendekking riolering’, is vastgelegd hoe we de rioolheffing inzetten. Meer informatie vindt u ook in de paragraaf ‘Lokale heffingen’ van deze begroting.

Verbeteren kwaliteit en kwantiteit van het grond- en oppervlaktewater
De Kaderrichtlijn Water (KRW) stelt eisen aan de waterkwaliteit en waterkwantiteit. Dit wordt beïnvloed door vele aspecten. Hieronder staan de onderdelen die een directe relatie met de riolering hebben.

- jaarlijkse neerslag, verdroging; (water vasthouden/infiltreren, niet afvoeren naar de RWZI
- lozingen in de bodem of op oppervlaktewater (vergunningen/handhaving, lekkage riolering)
- functioneren riolering (voorkomen van overstorten, voldoende berging)

Voor de verbetering van de waterkwaliteit in de Dommel en Kleine Beerze werken we samen met 9 andere gemeenten en het Waterschap in het “OAS samenwerkingsverband Waterportaal Kalisto”.

Voor andere KRW-relaties zoals grondgebruik, wateronttrekking, bestrijdingsmiddelen en watersysteem staan andere partijen aan de lat. Zoals Provincie, Waterschap en agrariërs. De gemeente participeert actief in dergelijke projecten; IBP Levende Beerze, IBP Levende Run, IBP Proeftuinen de Kempen

Bergen/Infiltreren van regenwater
Hoger gelegen gebieden van Nederland, zoals de Kempen verdrogen in rap tempo. Met klimaatverandering is het vasthouden van regenwater en infiltreren in de bodem een speerpunt geworden. Binnen de bebouwde kom willen we regenwater niet meer via de riolering afvoeren naar de RWZI, maar vasthouden en infiltreren in de bodem; “afkoppelen van regenwater”. Het Waterschap geeft hiervoor subsidies. De gemeente Eersel legt sinds een aantal jaren bij het vervangen van oude rioolbuizen een 2^{e} (infiltratie)buis voor regenwater. Regenwater dat op de rijbaan, voortuinen en het voorste dakvlak valt wordt opgevangen in de infiltratiebuis en zakt in de zandbodem weg. Alleen het huishoudelijk afvalwater wordt nog via het nieuwe vuilwaterriool afgevoerd naar de RWZI. De extra kosten hiervoor betrekken we in het kostendekkingsplan van het nieuw op te stellen GRP 2023-2028.

Vervanging riolering en onderhoud riolering
Lekkende rioolbuizen voorzaken vervuiling van de ondergrond. Andersom kan lekkend grondwater via de rioolbuis weg naar de RWZI stromen. Beiden zijn ongewenst. Daarom laten we elke 10 jaar rioolinspecties uitvoeren. Uit deze jaarlijkse inspecties volgt een uitvoeringsprogramma voor deelreparaties. Deze voeren we het jaar na inspectie uit. In het vGRP 2016-2021 en aanvullend in het raadsbesluit ‘actualisatie kostendekking riolering’ staan per jaar de voorgenomen investeringen voor rioolvervanging aangegeven. Deze lijst actualiseren we iedere 5 jaar, zo ook in 2022. Wanneer uit de inspectie acuut instortingsgevaar dreigt, grijpen we direct in.

Functioneren van het rioolstelsel
Met de klimaatverandering komen steeds zwaardere, korte buien voor. Dit veroorzaakt waterhinder in woonwijken, overbelasting van de RWZI Eindhoven en ongewenste overstorten uit het gemengde riool in het oppervlaktewater. We stellen verbeteringsmaatregelen voor op basis van hydraulische modelberekeningen, welke we hebben getoetst aan de praktijkervaringen. In Duizel en Wintelre staan de komende jaren verbeteringsmaatregelen op de agenda. De extra kosten hiervoor betrekken we in het kostendekkingsplan van het nieuw op te stellen GRP 2023-2028.

Verbeteren betrouwbaarheid drukriolering buitengebied.
De gemeente heeft ongeveer 500 drukrioolgemalen in eigendom en beheer. De oudste drukrioolgemalen dateren uit 1985. De economische afschrijving is 15 jaar. Technisch kunnen ze bij goed onderhoud langer mee. Inmiddels hebben de meeste installaties het einde van hun technische levensduur bereikt. Storingen veroorzaken ongemak voor bewoners van het buitengebied en vervuiling van sloten en bodem. In 5 jaar tijd gaan we het elektromechanische binnenwerk van de pompputten en schakelkasten volledig vervangen. Indien nodig vervangen en/of vergroten we ook het bouwkundige deel. In 2025 is het hele project voltooid.

Onderzoeken (GRP en BRP’s)
Het huidige GRP loopt tot en met 2021. In het GRP 2016-2021 zijn kosten opgenomen voor het opstellen van een nieuw GRP. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vervalt de wettelijke verplichting tot een GRP. Toch handhaven we het GRP als instrument/beleidsplan, omdat er een relatie moet liggen tussen visie, ambitie, beleid, kosten en rioolheffing. Het beleid wordt straks vertaald in het Omgevingsprogramma en het Omgevingsplan. In 2020 zijn we begonnen met het schrijven van het nieuwe GRP 2023-2028. Deze wordt eind 2022 door de Raad vastgesteld. Het lopende GRP 2016-2021 is met één jaar verlengd tot 2023.

Ook laten we technische berekeningen uitvoeren aan de hydraulische werking van het rioolstelsel; de Basis RioleringsPlannen (BRP) In het BRP maken we hydraulische berekenen (hoe stroomt het water door het riool, welke diameters, -pompen en berging hebben we nodig). Deze berekeningen laten we globaal om de 10 jaar per dorpskern maken; Het klimaat verandert, uitbreidingsplannen, veranderende wetgeving. Hieruit volgen hydraulische maatregelen. Meestal is dat het vergroten van rioolbuizen c.q. de aanleg van berging.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Voorkomen vervuiling;
2. Milieuzorg

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Milieu				
2010	Maatr.i.h.k.v. Kad.Richtl.Water (MIP'10)	1.700.000	1.263.531	436.469	436.469
2017	KRW maatregelen Gender + RWZI Eindhoven	59.000	38.190	20.810	20.810
2018/2018	Riolering Onderzoekskosten	69.900	60.772	9.129	9.129
2020	2020 Vervanging riolering GRP	783.000	780.300	2.700	0
2021	2021 Vervanging riolering	795.000	0	795.000	0
2021	2021 Vervangen electrotechn/mech deel gemalen	305.000	25.339	279.662	279.662
2021	2021 Vervangen bouwkundig mech gemalen	22.000	0	22.000	0
2021	2021 Riolering onderzoeken	27.000	14.417	12.583	12.583
2021	2021 Groot onderhoud riolering (afkopp ihkv KRW)	53.000	0	53.000	0
2021	2021 Verv electrotechn/ mech deel hoofdgmalen	125.000	3.690	121.310	0
2020	Mobiel scheidingsstation	14.955	20.241	-5.286	0
2020	Onderzoek uitwerking grondstoffencentrum	56.600	7.560	49.040	49.040
2021	Vervanging KCA depot	115.000	0	115.000	115.000
2016+2017	Energiereductie gem. gebouwen (MIP 2016+2017)	199.000	149.946	49.054	49.054
2017 t/m 2020	Energiereductie gem. gebouwen (MIP 17tm21)	2.082.000	455.355	1.626.645	1.626.645
2019	Onderzoek verkeerslawaai diverse woningen	76.350	14.104	62.246	62.246
2018/2019	Verduurzamen mobiliteit	25.000	0	25.000	25.000
2018 t/m 2021	Uitvoeringsprogramma duurzaamheid	285.974	90.336	195.638	195.638
2018 / 2019	Ondersteuning ontwikkelingen E'Hoven airport	150.000	148.327	1.673	1.673
2019	Geluidsbeleid (MIP 2019)	15.000	0	15.000	15.000
2019	Bodembeleid (MIP 2019)	15.000	9.035	5.965	0
2019+2020+2021	Bewustwording duurzaamheid (MIP 2019+2020+2021)	57.000	25.982	31.018	31.018
2019	Wind- en zonne-energie (MIP2019)	50.000	25.157	24.843	24.843
2019	Onderz transitie best gem vastgoed (MIO 2019)	25.000	0	25.000	25.000
2020	Regionaal meetsysteem (MIP 2020)	75.000	15.000	60.000	60.000
2020	Uitvoering regeling reductie energiegebruik 2020	249.183	207.076	42.107	23.857
2020+2021	Transitievisie warmte en energie	257.758	72.218	185.541	185.541
2021	Uitv plan v aanpak energiereductie, zon op dak	160.000	11.111	148.889	148.889
2021	Aanpassen geluidswal MCC de Kempen	135.000	7.776	127.225	127.225
2018 / 2020	Proj. Intensivering toez.veehouderijen	201.000	158.725	42.275	36.555
	Totaal programma:	8.183.720	3.604.185	4.579.535	3.560.876

Toelichting:
OAS samenwerkingsverband Waterportaal "Kalisto"
Dit is een samenwerkingsverband van 10 gemeenten die hun afvalwater afvoeren op de RWZI Eindhoven. Dit in het kader van de OAS (Optimalisatie Afvalwater Systeem). Soms is het kostenefficiënt zijn om kleine maatregelen samen te doen om hoge kosten in je eigen gemeente te voorkomen. Waterschap de Dommel is penvoerder in deze samenwerking. Het doel is om de waterkwaliteit in de Dommel en Kleine Beerze te verbeteren. Dit project loopt sinds 2017 en bestaat uit drie tranches. De 1e tranche is voltooid, de 2e is in uitvoering en de 3e tranche is in voorbereiding. Voor het project gebruiken we onderstaande deelkredieten.

- Maatregelen i.h.k.v. Kader Richtlijn Water (KRW, MIP 2010)
  Op dit krediet zijn de kosten betaald voor de uitvoeringsmaatregelen van de OAS. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter is het

restantkrediet nodig voor de uitvoering van de 2e en 3e tranche en moet deze daarom worden overgeboekt naar 2022.

- KRW-maatregel Gender en RWZI Eindhoven (MIP 2017)
  Dit krediet dekt de voorbereidingskosten van de OAS, Helaas stokt de voorbereiding nu enigszins. De ambities staan echter nog steeds. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter blijft het restantkrediet nodig en moet deze daarom worden overgeboekt naar 2022.

Riolering onderzoekskosten => opstellen BRP kom Eersel.
Dit krediet wordt gebruik voor het opstellen van het Basis RioleringsPlan (BRP) voor de kernen van de gemeente Eersel. In het BRP maken we hydraulische berekeningen (hoe stroomt het water door het riool, welke diameters, -pompen en berging hebben we nodig). De berekeningen zijn in concept voltooid, in 2022 ronden we het rapport af en schrijven we de bestuurlijke samenvatting. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter is het restantkrediet nodig om dit af te ronden en moet daarom worden overgeboekt naar 2022.

Vervanging riolering (MIP 2020)

- De middelen uit dit krediet zijn ingezet als het 60% rioleringsaandeel (€ 780.000) voor het project Steensel weer één dorp (SW1D) 1e fase. Het krediet kan worden afgesloten.

Vervangen riolering (MIP 2021)

- *Dit krediet komt overeen met de jaarlijkse reservering ten behoeve van het vervangen van riolering zoals berekend in het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2016-2021. Deze werd tot voor kort één op één overgenomen in het jaarlijkse MIP. Hieruit werd dan later het aandeel riolering verdeeld over integrale projecten. Dit is onoverzichtelijk. Deze systematiek laten we na 2021 dan ook los. Vanaf het MIP 2022 definiëren we integrale, in plaats-, tijd-, omvang- en budget gebonden projecten.*
  Het equivalent van dit bedrag is het rioleringsaandeel in het project Steensel weer één Dorp 2e fase (MIP 2022). Dit krediet kan worden afgesloten.

Vervangen elektromechanische deel gemalen => Vervangen elektro/mech deel drukriool 1e fase (MIP 2021)

- *Zie bovenstaande*. Dit krediet is voorbestemd voor het vervangen van het elektromechanische deel van drukrioolpompen 1e fase. Dit project is in voorbereiding en de uitvoering is in 2022. Het restant-krediet is hiervoor nodig en moet worden overgeboekt naar 2022. Fase 2 t/m 5 volgen in de jaren 2022-2025.

Vervangen bouwkundig deel gemalen (MIP 2021)

- *Zie bovenstaande*. Dit krediet kan worden afgesloten

Riolering onderzoeken (MIP 2021) => opstellen GRP 2023-2028

- *Zie bovenstaande.* Dit krediet gebruiken we voor het laten schrijven van het Gemeentelijk Riolerings-Plan (GRP) 2023-2028. Deze opdracht is in 2020 begonnen en het GRP wordt in 2022 vastgesteld. Het restantkrediet is hiervoor nodig en moet worden overgeboekt naar 2022.

Groot onderhoud riolering (afkoppelen i.h.k.v. KRW, MIP 2021)

- *Zie bovenstaande.* Dit krediet kan worden afgesloten.

Vervangen elektromechanische deel hoofdgemalen (MIP 2021)

- *Zie bovenstaande.* Dit krediet kan worden afgesloten.

Mobiel scheidingsstation
De pilot met het Mobiel Scheidingsstation is afgerond met een kredietoverschrijding van € 5.286,--. In 2022 wordt de pilot geëvalueerd. Dit krediet kan worden afgesloten.

Onderzoek uitwerking grondstoffencentrum
Door de gemeenteraad van de gemeente Eersel is ingestemd met de verdere uitwerking van het scenario om te komen tot 1 grondstoffencentrum voor de gemeente Eersel, Bladel en Reusel de Mierden. De uitwerking van dit scenario en locatieonderzoek lopen. Hierover wordt de raad in 2022 geïnformeerd. Het restantkrediet overboeken naar 2022.

Vervanging KCA depot
Het KCA depot op de milieustraat is nog niet vervangen. Het idee was dat het KCA depot direct in een nieuwe grondstoffencentrum ingepast zou kunnen worden. Door nadere uitwerking van het grondstoffencentrum is gebleken dat dit technisch nog niet geheel mogelijk is. Vanwege onzekerheid over het nieuwe grondstoffencentrum is het verzoek het budget voor een nieuw KCA depot in 2022 te behouden en afhankelijke van de besluitvorming over het grondstoffencentrum (mei 2022) het KCA wel of niet vervangen.

Energiereductie gem. gebouwen (MIP 2016+2017)
Het krediet is beschikbaar gesteld voor diverse duurzaamheidsmaatregelen bij gemeentelijke gebouwen. Dit jaar zijn de volgende duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd:

- Zonneboiler in gymzaal Duizel.

In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter dient het restantkrediet te worden overgeboekt naar 2022 voor uitvoering van onder andere de volgende duurzaamheidsmaatregelen:

- Zonnepanelen op gymzalen Duizel en Steensel
- HR++ beglazing gymzaal Duizel en Steensel

Energiereductie gem. gebouwen (MIP 17tm21)
Dit krediet is beschikbaar gesteld voor het realiseren van diverse duurzaamheidsmaatregelen volgens uitvoeringsplan verduurzamen gemeentelijk vastgoed welke uw raad op 1 november 2016 heeft vastgesteld. In 2021 zijn met dit krediet de volgende duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd:

- LED verlichting op alle sportveld- en baanverlichtingen (de basisvoorzieningen op de 7 sportparken);
- HR++ glas bij sporthal de Ladder;
- HR++ glas bij gymzaal Duizel;

In 2022 en verder staan nog een breed scala aan duurzaamheidsmaatregelen gepland.
Realisatie van al deze maatregelen is een uitdaging i.v.m. benodigde intensieve voorbereidingstijd en omdat uiteindelijke realisatie mede afhankelijk is van de volgende factoren:

- De businesscase moet voor elke locatie positief zijn (waarbij de haalbaarheid van alle duurzaamheidsmaatregelen in relatie tot. de terugverdienopdracht van de betreffende investering/maatregelen in kaart moeten worden gebracht);
- De uitkomst van gesprekken met de betreffende verenigingen inzake op bovengenoemde businesscases (terugverdienmodel van de investering versus baten) moet positief zijn;
- De levensvatbaarheid van de betreffende verenigingen moet positief zijn (uitvoer in afstemming op toekomstig accommodatiebeleid).

In 2022 staan onder andere de volgende duurzaamheidsmaatregelen in de planning:

- Zonnepanelen, dakisolatie, HR++ glas, WTW bij Markt 29;
- Zonnepanelen, WTW bij streekmuseum;
- Na-isoleren spouwmuren gymzalen Duizel en Steensel;
- Zonnepanelen, Ledverlichting, gevel/dak/vloerisolatie, HR++ glas bij nieuwbouw tennis Vessem;
- Gevelisolatie en HR++ glas bij gevelrenovatie Hockey;

Het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

Onderzoek verkeerslawaai diverse woningen
Van het Bureau Sanering Verkeerslawaai heeft de gemeente subsidie ontvangen voor onderzoek naar verkeerslawaai voor diverse woningen (158 in totaal), verspreid door de gemeente maar met name geconcentreerd aan de Eindhovenseweg in Steensel en de Willibrorduslaan in Eersel. De situatie ten aanzien van de saneringsoperatie wegverkeerslawaai aan de Eindhovenseweg in Steensel en de Willibrorduslaan in Eersel worden in aparte projecten opgepakt/uitgevoerd. Dit heeft te maken met de herinrichtingsplannen voor beide wegen. Wat resteert is een “verzamelproject” van 41 woningen verdeeld over de gemeenten. Hiervoor is recent een concept saneringsprogramma opgesteld. Op korte termijn wordt gestart met aanvullend onderzoek naar te nemen gevelmaatregelen. Bron- en overdrachtsmaatregelen zijn niet doelmatig of mogelijk. Het restantkrediet overboeken naar 2022.

Verduurzamen mobiliteit
In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter moeten de kosten voor de realisatie van de 2 openbare laadpalen bij het gemeentehuis in 2022 nog ten laste komen van dit krediet. Het restantkrediet daarom overboeken naar 2022.

Uitvoeringsprogramma Duurzaamheidsbeleid
Met het duurzaamheidsbeleid is aandacht voor duurzaamheidsthema's die samenhangen met de energie-transitie. Denk hierbij aan afval/materialen, klimaatadaptatie, het verduurzamen van mobiliteit, biodiversiteit en eerlijke productie. Het uitvoeringsprogramma dat hoort bij het duurzaamheidsbeleid voor de aankomende jaren (2021 – 2025) is in 2021 opgesteld. Hierbij is er in het speciaal aandacht voor zon-op-dak en energiereductie. Het uitvoeringsprogramma geeft een actueel beeld van de stand van zaken ten opzichte van de Eerselse klimaatdoelstellingen. Jaarlijks wordt dit beeld geactualiseerd, mede met een duurzaamheidsbarometer die nog in ontwikkeling is. Het restant krediet gaat de komende jaren gebruikt worden om uitvoering te geven aan het uitvoeringsprogramma 2021 – 2025. Daarom restant krediet overboeken naar 2022.

Ondersteuning ontwikkelingen Ehv Airport
Het krediet voor de ondersteuning van de ontwikkelingen rond Eindhoven Airport is beschikbaar gekomen voor de inzet van Eersel in het proces om te komen tot Proefcasus en vervolgens een nieuw Luchthavenbesluit voor de Luchthaven Eindhoven. Daarnaast is uit dit krediet het meetnet Eersel ontstaan. Door corona is het Luchthavenbesluit nog niet vernieuwd, het restantkrediet dient dan ook te worden overgeboekt, zodat hier in 2022 nog gebruik van gemaakt kan worden.

Geluidsbeleid
Het bestaande geluidbeleid is verouderd en moet worden geactualiseerd. Dit project hangt samen met de implementatie van de Omgevingswet. De Regiegroep Implementatie Omgevingswet Kempengemeenten (RIOK) heeft het standpunt ingenomen om de overgang naar de Omgevingswet beleidsneutraal te laten verlopen. Dit betekent dat aanpassing van het geluidbeleid wordt uitgesteld. De Omgevingswet biedt het bevoegde gezag een ruime periode na 2022 om het beleid omgevingswet-proof te maken. Het restantkrediet overboeken naar 2022, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Bodembeleid
Het beschikken over een actuele bodembeheernota en bodemkwaliteitskaart maakt het uitvoeren van bodemtaken efficiënter en eenduidiger. Ook in financiële zin heeft dit voordelen, zowel voor de gemeente als bedrijven en inwoners, bijvoorbeeld bij infrastructurele werken en de ontwikkeling van bouwprojecten. De actualisering van het beleid is afgerond en besluitvorming door de gemeenteraad heeft in 2021 plaatsgevonden. Het krediet kan, in lijn met de financiële verordening, afgesloten worden.

Bewustwording duurzaamheid
De gemeente Eersel wil bewustwording voor duurzaamheid binnen de gemeentelijke organisatie en onder de inwoners van de gemeente vergroten. Hiervoor willen we mensen informeren en faciliteren om maatregelen te treffen op gebied van duurzaamheid. Duurzaamheid is een vast onderdeel van de werkprocessen binnen de gemeentelijke organisatie. Door organisatie breed draagvlak vindt samenwerking tussen verschillende afdelingen en daardoor kruisbestuiving plaats. Het in de voorjaarsnota opgevraagde budget is bedoeld voor interne en externe communicatieactiviteiten, workshops, organisatie van duurzaamheid bij basisscholen d.m.v. de toekomststoel, band op spanning, de nationale duurzame huizenroute inclusief thematours. Door bewustwording voor duurzaamheid binnen de gemeentelijke organisatie en onder de inwoners te creëren, verhogen we gedragsverandering in de gemeente wat een belangrijke bijdrage levert aan de doelstellingen van de Kempische klimaatvisie en het duurzaamheidsbeleid. Het restant krediet gaat de komende jaren gebruikt worden om de plannen uit het uitvoeringsprogramma uit te voeren. Daarom restant krediet overboeken naar 2022.

Wind- en zonne-energie
Het krediet wind- en zonne-energie wordt gebruikt om zowel het beleid als het toetsingskader te kunnen toetsen d.m.v. het regieteam. Leden van dit regieteam zijn zowel intern als extern. De externe leden worden ingehuurd. Ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden, moet dit restant worden overgeboekt zodat we deze leden in 2022 kunnen betalen.

Onderz transitie best gem vastgoed (MIP 2019)
Dit project was in afwachting van de Transitievisie Warmte (TVW) van gemeente Eersel. In april 2021 heeft de raad de Startnotitie Transitievisie Warmte vastgesteld. Daarna is de TVW opgesteld. Hierin staat beschreven hoe wij als gemeente willen komen tot een aardgasvrij Eersel in 2050. Deze TVW is daarmee de basis voor het uitwerken van maatwerkadviezen, per gebouw, waarbij de (on)mogelijkheden voor een gasloze oplossing inclusief eventuele benodigde aanvullende investeringen in beeld worden gebracht. Deze uitkomsten kunnen dan in de meer-jaren-onderhoudsplannen worden geïntegreerd, waarna we op de natuurlijke vervangmomenten, de betreffende gasinstallatie, vervangen door een gasloze oplossing.

Het krediet moet daarom worden doorgeschoven naar 2022 voor opstellen van een maatwerkadvies (als 1e pilot) t.b.v. een gasloos gemeentehuis, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Regionaal meetsysteem
Het krediet voor het Regionaal Meetsysteem wordt gebruikt voor de (financiële) verplichtingen die behoren bij het besluit om deel te nemen aan de Regionaal Meetsysteem met meetpunten in de eigen gemeente. In Eersel is een meetpunt geplaatst in Knegsel. De eerste rapportage van de metingen is begin 2022 aanstaande. Jaarlijks bedraagt de bijdrage (minimaal) €7.500,-. Vandaar dat dit restant dient te worden overgeboekt, zodat hier in 2022 en verder gebruik van kan worden gemaakt.

Uitvoering regeling reductie energiegebruik 2020
Voor de Regeling Reductie Energieverbruik hebben we vouchers verstrekt aan huiseigenaren om energiebesparende maatregelen te treffen. Daarnaast hebben wij de regeling gebruikt om advies te geven aan huiseigenaren over energiebesparende maatregelen, zoals dak-, raam- of gevelisolatie en heeft er een grootschalige inkoopactie plaatsgevonden. De regeling liep tot en met 31 december 2021. De eindafrekening moet nog plaatsvinden. Daarom restantkrediet overboeken naar 2022.

Transitievisie warmte en energie
In april 2021 heeft de raad de Startnotitie Transitievisie Warmte vastgesteld. Daarna hebben we de Transitievisie Warmte opgesteld. Hierin staat beschreven hoe wij als gemeente willen komen tot een aardgasvrij Eersel in 2050. Het restantkrediet gaat de komende jaren gebruikt worden om uitvoering te geven aan de Transitievisie Warmte. Daarom restantkrediet overboeken naar 2022.

Plan van aanpak energiereductie en zon-op-dak 2021 – 2024
In April 2021 heeft de raad Plan van aanpak energiereductie en zon-op-dak 2021 – 2024. In de tweede 2021 zijn de voorbereidende werkzaamheden voor het plan uitgevoerd. Het restantkrediet is nodig om de gestelde taken uit te voeren en moet worden overgeboekt naar 2022.

Aanpassen geluidswal MCC de Kempen (1e berap 2021)
De gemeente Eersel is projectpartner in het Kempische BedrijvenPark (KBP) in Bladel. De bouw van een groot bedrijfspand op het KBP in Bladel veroorzaakt extra geluidsoverlast richting Eersel. Bij de Raad van State werd hiervoor een procedure tegen de gemeente Bladel gevoerd. Het bestuur van het samenwerkingsverband KBP en de gemeente Bladel hebben ons college om medewerking gevraagd voor het verlengen van één van de geluidswallen op Eersels grondgebied. Wij hebben de ervaring hiermee en bezitten de lopende vergunningen voor dit grondwerk. Ons college heeft ingestemd met dit verzoek. Het beschikbare krediet is een werkkrediet. Het restantkrediet is hiervoor nodig en moet worden overgeboekt naar 2022. De uiteindelijke kosten zijn voor rekening van het KBP.

Proj. Intensivering toez.veehouderijen
Het restantkrediet is gesaldeerd in verband met de lagere inkomsten vanuit de Provincie en betreft € 36.555,--. Dit krediet dient overgeboekt te worden naar 2022 en wordt in 2022 nog volledig aangewend voor de eindafrekening vanuit Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

EXPLOITATIE

Programma: Milieu				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Voorkomen vervuiling	2.000.732	1.922.149	2.009.959	-87.810
Milieuzorg	269.793	576.793	598.291	-21.498
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.270.525	2.498.942	2.608.250	-109.308
BATEN				
Voorkomen vervuiling	3.897.664	3.876.089	3.901.079	24.990
Milieuzorg	164.261	467.261	341.100	-126.161
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	4.061.925	4.343.350	4.242.179	-101.171
	-1.791.400	-1.844.408	-1.633.929	-210.479

	Begroting 2021		Werkelijk	Verschil
	begr.	na wijz.	2021	2021
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.270.525	2.498.942	2.608.250	-109.308
Kapitaallasten	1.028.779	1.242.467	1.129.385	113.082
Apparaatskosten	576.741	576.741	673.921	-97.180
Totaal lasten	3.876.045	4.318.150	4.411.556	-93.406
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	4.061.925	4.343.350	4.242.179	-101.171
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	126.000	160.286	34.286
Totaal baten	4.061.925	4.469.350	4.402.465	-66.885
Saldo programma	-185.880	-151.200	9.091	-160.291

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Voorkomen vervuiling

Riolering

De lasten en baten en baten exclusief kapitaallasten en apparaatskosten zijn per saldo afgerond € 64.000,-- nadeliger dan geraamd. Inclusief kapitaallasten en apparaatskosten is dit afgerond € 53.000,-- nadeliger.
Dit nadeel wordt geheel veroorzaakt door lagere kosten binnen de riolering, waardoor de overdekking in het kader van het btw-compensatiefonds € 53.000,-- lager mag zijn, hetgeen een nadeel is voor het exploitatiesaldo maar een voordeel betekent voor de lasten binnen de gesloten financiering van de riolering.

Afvalstoffenheffing

De lasten en baten en baten zijn per saldo afgerond € 124.000,-- voordeliger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een hogere afvalstoffenheffing (€ 77.000,--) en een compensatie vanuit de coronagelden groot € 30.680,-- voor lagere inkomsten uit textiel (zie 2e bestuursrapportage 2021).

Productgroep Milieuzorg

Milieubeheer

Voor 2021 zijn inkomsten geraamd voor energiebesparende maatregelen die wij als gemeente uitvoeren bij o.a. verenigingen. Veel maatregelen die voor 2021 gepland waren zijn niet in 2021 uitgevoerd, waardoor we in 2021 afgerond € 132.000,-- minder aan inkomsten hebben ontvangen dan begroot. Hiertegenover staan lagere kapitaallasten.

5. Veiligheid

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Inwoners zijn en voelen zich veilig in de gemeente Eersel."**

Onderwerp	Indicator (verplichte of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Jeugd-criminaliteit	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar (verplicht)	< 115,8 2020 Eersel: 110 Nederland: 110 2019 Eersel: 84 Nederland: 132 2018 Eersel: 107 Nederland: 119	*Het aandachtsgebied "veiligheid" van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG+) staat in nauw contact met de politie en gemeente. Door kennis en kunde te delen, voorkomen we problemen. *Meer zichtbaarheid van het CJG+ op straat bij hanggroepen om met hen in contact te komen. Inzet jeugdcoach vanaf 2019. * Door de bevordering van weerbaarheid van de jeugd, zullen zij een duidelijkere keuze kunnen maken.
Delicten	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (verplicht)	<1 2020 Eersel: 0,3 Nederland: 2 2019 Eersel: 0,3 Nederland: 2,3 2018 Eersel: 0,3 Nederland: 2,2	Handhavend optreden door Buitengewoon opsporingsambtenaar (BOA), politie en justitie.
	Het aantal gewelds-misdrijven per 1.000 inwoners (verplicht)	<3,5 2020 Eersel: 3,1 Nederland: 4,5 2019 Eersel: 2,6 Nederland: 4,8 2018 Eersel: 3,3 Nederland: 4,9	We nemen deel aan het Veiligheidshuis en we vaardigen een gemeentelijke functionaris af bij casus-overleggen.
	Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (verplicht)	<4 2020 Eersel: 1,8	We zetten in op nazorg voor ex-delinquenten mede via de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) de Kempen. Denk aan inkomen werk/ uitkering, identiteitsbewijs, schuldsanering en huisvesting).

Onderwerp	Indicator (verplichte of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
		Nederland: 1,8 2019 Eersel: 3,1 Nederland: 2,3 2018 Eersel: 1,6 Nederland: 2,5	
	Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners (verplicht)	<4,0 2020 Eersel: 3,9 Nederland: 6,2 2019 Eersel: 3,1 Nederland: 5,9 2018 Eersel: 4,5 Nederland: 5,4	Met gerichte publicaties in het weekblad de Hint en vooral social media vragen we aandacht voor bevorderen van meldingsbereidheid en het doen van aangifte. De meld- en herstellijn uitbreiden met een mogelijkheid tot het melden van onveilige situaties in de openbare ruimte.
Veiligheids-gevoel	Percentage inwoners dat zich wel eens onveilig voelt in eigen buurt (eigen indicator)	< 2,4 % 2020: 0,5% 2018: 1,1%	*Tweejaarlijkse monitoring via burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl. *Met gerichte publicaties in weekblad de Hint, de website en social media maken we inwoners bewust van risico's en beïnvloeden we hun gedrag. *De gemeente bevordert burgerinitiatieven op het gebied van veiligheid. Buurtpreventie, schouwrondes en buurtpreventie WhatsApp groepen worden ondersteund door gemeente en politie. *We vergroten de bestuurlijke weerbaarheid tegen georganiseerde criminaliteit door het toepassen van diverse beleidsregels.
Rampen en incidenten	Aantal oefeningen van staffunctionarissen in het kader van Rampenbestrijding (eigen indicator)	≥ 1 2021: 1 2020: 0 2019: 1 2018: 1	*We nemen deel aan (regionale) mono- en multidisciplinaire oefeningen van het regionaal crisisplan. *Bij evenementen nemen we deel aan multidisciplinaire advisering en toetsen we de veiligheidsplannen. *We signaleren tijdig en organiseren desgewenst (multidisciplinair) (crisis) overleg.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Kwartiermaker Kempen Interventie Team (KIT) / proeftuin
Gedurende de periode 1 maart 2019 tot en met 1 maart 2020 heeft de gemeente Eersel deelgenomen aan het pilotproject KIT (Kempen Interventie Team). Belangrijk doel van de pilot was het oefenen met het integraal uitoefenen van toezicht samen met partners. Zo participeerden ook de gemeenten Bergeijk, Best, Bladel, Oirschot, Reusel-de Mierden, Veldhoven en Waalre, het UWV, de Belastingdienst, de Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid, de Immigratie- en Naturalisatiedienst, de Sociale Verzekeringsbank en de Politie in het project. Door ziekte van de kwartiermaker heeft het KIT enige tijd stilgelegen in 2021.

Per 2022 gaat het KIT definitief van start met een nieuwe kwartiermaker.
Verder neemt onze gemeente deel aan de zogenoemde proeftuin. Dit is ook een pilotproject en gaat over datagestuurd handhaven. Het is de bedoeling om zowel het KIT als de proeftuin te integreren in onze reguliere handhaving.

Jeugdcriminaliteit
Het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG⁺) de Kempen is er voor alle (aanstaande) ouders, verzorgers, kinderen en jongeren van 0 tot 23 jaar uit de Kempen. Ouders zijn zelf de belangrijkste opvoeders, maar ook het netwerk rond een gezin bepaalt het verloop van de opvoeding. Steun vanuit de leefomgeving is heel belangrijk. Pas als deze steun niet voldoende is, volgt professionele hulpverlening. In gevallen dat jeugdigen een (al dan niet strafbare) misstap maken, vindt er direct afstemming plaats tussen politie en CJG⁺ om tot een passend (hulpverlenings-)traject te komen om de jeugdige de juiste handvatten te geven.

Delicten
Als gemeente hebben we de regie op veiligheidsbeleid. Naast een intensieve samenwerking met de overige Kempengemeenten en politie, werken we samen met het Veiligheidshuis. Dit is een samenwerking van diverse organisaties die gaat over jeugd, veelplegers, nazorg ex-gedetineerden, huiselijk geweld en radicalisering. Door deze en de samenwerkingsvormen met de inwoners van gemeente Eersel, spelen we efficiënter en slagvaardiger in op problemen en het voorkomen hiervan.

Veiligheidsgevoel
Georganiseerde en ondermijnende criminaliteit tast de maatschappelijke integriteit ernstig aan. Het beïnvloedt de veiligheid en het veiligheidsgevoel van onze inwoners. We werken daarom intensief samen met onder andere het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) met als doel om in onderlinge samenwerking het vestigingsklimaat van georganiseerde criminaliteit negatief te beïnvloeden.

Door onze dorpsraden en leefbaarheidsgroepen in de kernen, maar ook door de komst van buurtpreventie, bereiken we inwoners en andersom. Onze inwoners oefenen meer invloed uit en organiseren zich beter door de beschikbaarheid van informatie. Hierdoor geven ze meer vorm aan hun eigen (veilige) leefomgeving. Door het ontstaan van buurtpreventie WhatsAppgroepen en gebruik van social media worden inwoners, maar ook de gemeente snel bereikt. Hierdoor ontstaan kortere en snellere communicatielijnen, waardoor het veiligheidsgevoel vergroot wordt.

Rampen en incidenten
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio, bestaande uit de 21 burgemeesters uit onze regio, zorgt voor passende hulpverlening in geval van rampen en crisis. Niet alleen het op peil houden van voldoende getraind personeel en het behalen van de gestelde opkomsttijden voor de brandweer, maar ook preventieve maatregelen en voorlichting worden geïnitieerd vanuit de Veiligheidsregio. Door het maken van goede werkafspraken tussen de Veiligheidsregio en de gemeente, ontstaat er een continue aandacht voor fysieke veiligheid. Om snel en adequaat te reageren bij een ramp of crisis, beschikt de gemeente over een goed opgeleide en toegeruste crisisbeheersingsorganisatie. Samen met de Veiligheidsregio (bevolkingszorg) vullen we deze processen in en zorgen we voor oefeningen.

Risicobeheersing & risicobestrijding
Op basis van een gemeenschappelijke regeling en (contract)afspraken, levert de Veiligheidsregio advies over risico's en te nemen maatregelen. Advisering bij evenementen maakt hiervan onderdeel uit.

Vergroten zelfredzaamheid
Brandweer Nederland heeft diverse programma's waarin ze de zelfredzaamheid en bewustwording bij brand stimuleren. Door nauwe samenwerking met de Veiligheidsregio en lokale brandweerposten, vergroten we in het kader van "Brandveilig leven" de risicobewustwording van (minder zelfredzame) inwoners en bedrijven. Dit doen we door voorlichtings- en preventiecampagnes.
De gemeente en lokale brandweer blijven in contact met de bedrijven (op bedrijfsterreinen) binnen onze gemeente, om hen bewust te maken van de eigen verantwoording op het gebied van preventieve en risicoreducerende maatregelen.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Sociale veiligheid;
2. Brandveil.,hulpverl.,ramp.bestr.

EXPLOITATIE

Programma: Veiligheid				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Sociale veiligheid	79.867	107.197	105.050	2.147
Brandveil.,hulpverl.,ramp.bestr.	1.237.150	1.237.150	1.280.257	-43.107
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.317.017	1.344.347	1.385.307	-40.960
BATEN				
Sociale veiligheid	150.600	59.375	60.713	1.338
Brandveil.,hulpverl.,ramp.bestr.	65.569	65.569	68.148	2.579
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	216.169	124.944	128.861	3.917
	1.100.848	1.219.403	1.256.446	-37.043

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.317.017	1.344.347	1.385.307	-40.960
Kapitaallasten	29.384	29.384	30.750	-1.366
Apparaatskosten	320.397	320.397	354.818	-34.421
Totaal lasten	1.666.798	1.694.128	1.770.875	-76.747
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	216.169	124.944	128.861	3.917
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	0	0	0
Totaal baten	216.169	124.944	128.861	3.917
Saldo programma	1.450.629	1.569.184	1.642.014	-72.830

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Sociale veiligheid

Geen significante afwijkingen.

Productgroep Brandveiligheid, hulpverlening, rampenbestrijding

Brandweerkazernes

De vervangingskosten ad € 21.991,-- voor het golfplaten dak van brandweerkazerne Vessem is in de 1e berap van 2021 gerapporteerd. Deze vervanging was, in de MOP 2021-2030, pas in 2030 voorzien en met de 1e berap van 2021 is voorgesteld om dit onderhoud naar voren te halen, dus uitvoering in 2021. Dit verklaart de helft van de overschrijding. Overigens hebben deze werkzaamheden toch niet in 2021 plaatsgevonden, maar zijn deze kosten, met de jaarrekening, doorgeschoven naar 2022.
Daarnaast waren deze kosten, in de MOP 2022-2031, ook al geraamd in het jaar 2022. Hierop is de toevoeging aan de voorziening gebaseerd, waardoor deze kosten nu dubbel opgenomen zijn in deze post. Met de jaarrekening van 2022 wordt dit verrekend.

6. Verkeer en vervoer

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Goede bereikbaarheid in balans met verkeersveiligheid en met zo min mogelijk overlast."**

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Bereikbaarheid	Kwaliteitsniveau B wegennet uitgedrukt in de landelijke richtlijn CROW (nader toegelicht in de beleidsnotitie kwaliteitsplan wegen) (eigen indicator)	Niveau B ≥ 6 (Meetbaar in 2022) 2020: 5,4 2018: 5,7	*Uitvoeren van onderhoudsmaatregelen (op basis van twee jarige inspectie) om het gekozen kwaliteitsniveau B te handhaven;

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Uitvoering maatregelen Verkeersveiligheidsplan (VVP)
Een ongeval heeft meestal meerdere oorzaken en ontstaat door een samenloop van omstandigheden. De mens speelt daarbij de belangrijkste rol, maar ook een vervoermiddel met gebreken of de toestand van de weg kan (mede) oorzaak zijn van een ongeval. Met verschillende maatregelen maakt de gemeente het verkeer veiliger en proberen we het aantal verkeersdoden en ernstige verkeersgewonden te verminderen. Dit is een actie die continu om aandacht vraagt. In 2021 is verder gegaan met de uitvoering van diverse maatregelen op het gebied van verkeersveiligheid.

Aanpak van verkeersonveilige situaties
Op basis van verkeersongevallen, verkeerstellingen, meldingen en overleggen met onder andere dorpsraden en politie, beoordelen we (nieuwe) verkeersonveilige situaties. We passen deze situaties aan waar mogelijk. In overleg met de scholen kijken we naar een veilige schoolomgeving en nemen we maatregelen. Dit zijn doorlopende acties, die we in 2021 hebben voortgezet.
Zo is in de schoolomgeving 't Busseltje in Eersel de verkeersveiligheid verbeterd door onder andere het aanpassen van de kruising Berkakkers – Gaobertstraat en is een stukje voetpad aangelegd in de Schadewijkstraat ter hoogte van de Boonstraat. In Vessem hebben we een verhoogd plateau aangebracht op de kruising Hoogeloonseweg – Zwembadweg (Eurocamping) en hebben we de fietsdoorsteken verbeterd op de Jan Smuldersstraat. In Wintelre is ook een fietsdoorsteek verbeterd op de Oostelbeersedijk. Verder hebben we in Wintelre/Vessem kantmarkering aangebracht op het vrijliggend fietspad Merenweg.

Gedrag weggebruiker
De meeste ongevallen zijn het gevolg van menselijke fouten. Het is belangrijk dat de weggebruiker zich bewust is van zijn gedrag. Ook in 2021 hebben we maatregelen genomen om dat gedrag te beïnvloeden. Maatregelen zijn het ondersteunen van scholen op het gebied van verkeersveiligheid, het ondersteunen van landelijke en provinciale campagnes en het plaatsen van digitale snelheidsdisplays waarop de automobilist kan zien hoe hard hij rijdt. Ook heeft er in Knegsel een zogenaamde snelheidsmeterspaarpot gehangen. Een snelheidsmeter die goed weggedrag beloont, waarbij iedereen die zich aan de maximumsnelheid houdt, geld in een spaarpot brengt voor een lokaal goed doel.

Regionale ontwikkelingen (Bereikbaarheidsagenda)
De wegen houden niet op bij de gemeentegrens. Ontwikkelingen buiten de gemeente kunnen van invloed zijn op het verkeer in onze gemeente. Het is belangrijk om te zorgen voor een goede afstemming met andere gemeenten in de regio. Daarom hebben we hier regelmatig overleg over. In 2016 is een plan gemaakt (bereikbaarheidsagenda Zuidoost Brabant) met maatregelen die ervoor zorgen dat de regio Zuidoost-Brabant leefbaar én bereikbaar blijft. In 2021 zijn deze maatregelen verder uitgewerkt. Zo

hebben we met 4 Kempengemeenten (Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden) en Veldhoven een voorlopig ontwerp gemaakt voor de snelle fietsverbinding De Kempen – stedelijk gebied.

Verbeteren fietsinfrastructuur
De fiets is de duurzame oplossing voor het mobiliteitsvraagstuk in deze regio. In de achtereenvolgende MIP's staan t/m MIP 2021 diverse fietspaden opgenomen om aan te leggen en te verbeteren.

- Aanleg fietspad Mr. de la Courtstraat (MIP 2020; uitgevoerd 2021)
- Aanleg fietspad Knegselsedijk (MIP 2019; uitvoering 2022)
- Aanleg fietspad Duiselseweg (MIP 2019; uitvoering 2023/2024))
- Aanleg fietspad Urnenweg (MIP 2020; uitvoering 2024)
- Aanleg fietspad Stevert (MIP 2017; uitvoering 2023)
- Asfalteren fietspaden Stokkelen (MIP 2021; voltooid 2021)
- Aanleg fietstunnels Diepveldenweg/Stokkelen; voltooid 2021)
- Herstraten fietspaden Bergeijksedijk (2e berap 2021; uitvoering 1e half jaar 2022)
- Aanleg fietsviaduct over A67 nabij IT Meerheide (uitvoering vóór 2028)
- Studie snelfietsroute Reusel-Hapert-Eersel-Steensel-Veldhoven (uitvoering 2025-2028)

Aanleg fietspad Stevert, Steensel
De verbindingsweg van Steensel naar Riethoven (Riethovenseweg – Stevert) heeft geen fietsvoorzieningen. Deze weg wordt buiten de bebouwde kom door de fietsers als gevaarlijk en verkeersonveilig beschouwd. De verbinding maakt onderdeel uit van een belangrijk netwerk van regionale fietsverbindingen. De gemeente Eersel en Bergeijk trekken samen op in aanleg van dit fietspad tussen Steensel en Riethoven. In het kader van het Gebiedsakkoord Grenscorridor N69 ontvangen wij hiervoor 50% subsidie.

Steensel weer één dorp, Hart van Steensel
Het dorp Steensel wordt sinds mensenheugenis doorsneden door de (voormalige) provinciale weg Turnhout-Eindhoven. De laatste jaren reden gemiddeld 6.000 mvt/dag door Steensel. De weg deelde het dorp. Met de aanleg van de N69 met de aansluiting op de A67 bij Oeienbosch is het verkeer meer dan gehalveerd. Het is nu dan ook mogelijk om de fysieke tweedeling van het dorp te beëindigen. In 2020 heeft de gemeenteraad het project "Steensel weer één dorp" als speerpunt omarmd. In aanvulling daarop heeft de gemeente in 2021 de RK kerk aangekocht met als uiteindelijke doel om hiervan een dorpshuis/MFA te maken. De kerk met aanpalend plein is dan het nieuwe hart van Steensel. Medio 2024 moeten beide projecten zijn voltooid.

Verkeersstructuur Eersel-Bergeijk
Met de vaststelling van het Gebiedsakkoord Grenscorridor N69 is de verkeersproblematiek tussen Eersel en Bergeijk onderdeel geworden van het totale pakket aan maatregelen rondom de N69 corridor. Als onderdeel van dit pakket zijn de gemeenten Eersel en Bergeijk samen met de provincie gestart met de aanleg van de Diepveldenweg tussen Eersel en Bergeijk aansluitend op de N397 ter hoogte van de Boevenheuvel.

Als flankerende maatregelen worden Stokkelen en de Hazenstraat verkeersluw ingericht. In Bergeijk wordt de sluiproute via Hooge Berkt fysiek afgesloten d.m.v. een tractorsluis.

Herinrichting Knegselsedijk.
De Knegselsedijk vormt samen met Steenovens en Hoef de ontsluiting van de noordelijke Kempen-dorpen naar het Rijkswegennet A67. Als onderdeel van de bereikbaarheidsagenda wordt het deel tussen de Steenovens en Hoef beter herkenbaar gemaakt voor het (vracht)autoverkeer om deze rol nog beter te vervullen. Hiervoor worden ook de aansluitingen van Steenovens/Knegselsedijk en Knegselsedijk/Hoef aangepast. Aan de noordzijde van de weg wordt een fietspad aangelegd. In 2021 heeft de provincie Noord Brabant 50% subsidie voor dit project afgegeven (maximaal € 1.587.500,--).

Aanleg looproute voor mensen met een beperking op de Markt en Hint
De Markt en Hint zijn onderdeel van het beschermde dorpsgezicht van Eersel. De bestrating is gemaakt van klassieke materialen zoals gebakken waalformaatjes en kasseien. Dit oogt heel mooi, maar het is moeilijk beloopbaar voor ouderen en mensen met een beperking. We willen onderzoeken hoe we een goed begaanbare loopstrook kunnen realiseren zonder het beschermde dorpsgezicht aan te tasten. We willen en moeten dit in nauw overleg doen met ondernemers, bewoners en de heemkundeverenigingen

Uitvoering Beleidsplan Openbare Verlichting
In het Beleidsplan Openbare Verlichting 2014-2024 zijn naast de reguliere beheer- en onderhoudstaken, twee speerpunten opgenomen: het verwijderen van lichtmasten in het buitengebied en het ombouwen

van de (oranje) SOX verlichting naar LED. Daarnaast wordt bij reguliere vervanging ingezet op het toepassen van LED verlichting. In 2018 was alle SOX verlichting vervangen door LED en in het buitengebied waren overbodige lichtmasten verwijderd. In de daaropvolgende periode hebben we achteraf bezien kansen laten liggen om grote stappen te maken in het integrale beheer. Wel hebben we flink gespaard voor OV.

In 2022 leggen we u ter vaststelling een nieuw beleidsplan Openbare Verlichting 2023-2028 voor. Hierin gaan we beschrijven hoe we op een meer planmatige wijze:
- Het beheer efficiënter kunnen inrichten
- Onze duurzaamheidsdoelstellingen versnellen
- Sociale veiligheid in woonwijken kunnen verbeteren

Haalbaarheidsonderzoek geluidswal A67
Vanuit inwoners van de gemeente Eersel wordt geluidsoverlast ervaren van de A67. Een geluidswal of geluidscherm zou hier uitkomst kunnen brengen. De gemeente is hierin evenwel geen bevoegd gezag. Rijkswaterstaat geeft aan dat de normen geen geluidswal rechtvaardigen. Daarom is er in 2021 een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om geluidreductie te koppelen aan de opwek van zonne-energie langs de A67. De uitkomsten van dit onderzoek worden in de loop van 2022 aan u gepresenteerd.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Bereikbaarheid;
2. Verkeersveiligheid

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschik-baar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Verkeer en vervoer				
2020	Steensel een dorp (fase 1)	620.000	502.258	117.742	117.742
2020	Eindhovensweg Locht kruising	150.000	150.117	-117	0
2021	Steensel weer een dorp 2e fase	235.000	129.421	105.579	105.579
2021	Vervangen verharding Korenbloemlaan (2021)	20.000	42.371	-22.371	-22.371
2021	Looproute mensen met beperking Markt-Hint (2021)	50.000	7.350	42.650	42.650
2021	Herinrichting Carquefouplein (2021)	50.000	3.383	46.618	46.618
2021/2021	Herinrichting Hazenstraat - Stokkelen (2021)	1.076.000	706.909	369.091	369.091
2021/2021	Haalbaarheidsonderzoek geluidswal A67 (2021)	119.605	111.535	8.070	8.070
2021	Vervangen brug Heike Vessem	325.000	0	325.000	325.000
2010/2011	Rec. en vervang. riol. Wilh.laan (MIP'10+'11)	1.424.000	1.407.790	16.210	0
2016	Actualisatie en digitalisatie wegenleger (Mip '16)	30.000	29.805	195	195
2017	Vervanging verharding Knegselsedijk/ Duiselseweg (MIP2017)	830.000	18.009	811.991	811.991
2017/2019	Aanleg fietspad Stevert (MIP2017)	1.010.000	30.768	979.232	979.232
2019	Carquefouplein	25.000	10.155	14.845	14.845
2019, 2021	Herin knegselsedijk/Duiselseweg	2.270.000	226.651	2.043.349	2.043.349
2019	Vrijliggend fietspad Duiselseweg	700.000	2.766	697.234	697.234
2019+2020	Verv verharding Boksheide	123.000	120.132	2.868	0
2019	Voetpad geschikt rolstoel Gr Meer	56.000	2.605	53.395	53.395
2019	Project Smara	251.031	110.976	140.055	140.055
2019	Verharding parkeerterr waterwingeb Vessem Wintelre	97.000	95.477	1.523	0
2020	Fietspad Mr de la Courstraat (MIP 2020)	355.000	159.474	195.526	195.526
2020	Vrijliggend fietspad Urnenweg (MIP 2020)	700.000	1.339	698.661	698.661
2019/2021	Bijdr bereikbaarheidsagenda regio brede projecten	422.000	126.530	295.470	295.470
2020	Parkeerbehoefte nabij dorpshart Knegsel	95.000	92.491	2.509	2.509

06/07/08/09/10/11 /12 /13/14/15/16/ 17 /18/19/20/21	Verkeersveiligheidsplan (MIP'07+08+09+10+11+'12+'13+'14+'15+'16+'17+18+19)	2.201.310	2.153.488	47.822	47.822
2020, 2021	Verkeersveiligheidsplan 2020	142.500	99.240	43.260	43.260
07/09/17/18/20/21	Middenweg Eersel – Bergeijk – N397 (MIP'09+17+	3.362.169	1.598.991	1.763.178	573.178
2020, 2021	Regionale HUB	120.565	80.974	39.591	39.591
2021/2021	Maatregelen verkeersveiligheid (2021)	117.110	60.057	57.053	57.053
2020	Gladheidsbestrijding 2x strooiers (MIP 2020)	76.000	76.000	0	0
	Totaal programma:	17.053.290	8.157.061	8.896.229	7.685.746

Toelichting:
Steensel weer één Dorp

- SW1D 1e fase (MIP 2020)
- Vervangen verharding Doornbocht, St. Lucijweg, Kerkdreef (MIP 2021) => SW1D 2e fase (MIP 2022)

Dit zijn deelbudgetten voor het project “Steensel weer één dorp” (2020-2023) groot € 5,2 miljoen zoals besloten in de raadsvergadering van 22 september 2020. De uitvoering van fase 1 aan de zuidzijde van de Eindhovenseweg is eind 2021 voltooid en opgeleverd. De onderhoudstermijn fase 1 loopt. In 2021 hebben we de inspraak gehouden voor fase 2 aan de noordzijde van de Eindhovenseweg. De uitvoering van fase 2 is eind 2021 gegund en medio februari 2022 gestart. Beide restantkredieten moeten overgeboekt worden naar 2022

In 2022 zijn we opnieuw met de dorpsraad en de bewoners van de Eindhovenseweg aan tafel gegaan om de inrichtingsvisie uit 2020 nog eens tegen het licht te houden. Het verkeersaanbod is sterk gewijzigd sinds de openstelling van de N69/aansluiting Oeienbosch Het tracé van de snelfietsroute F67 ligt over de Eindhovenseweg. Ook de aankoop van de kerk als “Hart van Steensel” is van invloed op de openbare ruimte. Daarnaast leeft de wens van de gemeenteraad om Steensel vrachtwagenluw te maken. De uitvoering van deze 3e fase SW1D (Eindhovenseweg) is vanaf de zomer 2023 voorzien. Het uitvoeringskrediet hiervoor wordt opgevoerd in de VJN 2023.

Kruising Eindhovenseweg /Locht
Het vervangen van dit laatste stukje betonweg voor de gemeentegrens met Veldhoven is in het voorjaar 2021 voltooid. De onderhoudstermijn is afgelopen. Het krediet kan worden afgesloten.

Reconstructie en vervangen riolering Wilhelminalaan (MIP 2010 + 2011)
Zomer 2021 hebben we de overstortkelder/ledigingsgemaal van het regenwaterriool Wilhelminalaan gebouwd, samen met een aantal inrichtingselementen rondom het voedselbos. De onderhoudstermijn is afgelopen. Het krediet met een restant van € 16.210,-- kan, in lijn met de financiële verordening, worden afgesloten.

Actualisatie en digitalisatie wegenlegger (MIP 2016)
In januari 2022 heeft de rechtbank s’Hertogenbosch uitspraak gedaan in het beroep tegen de vaststelling van de Eerselse wegenlegger door GS van de provincie Noord Brabant. Momenteel digitaliseren we deze analoge wegenlegger. Deze digitale versie wordt ook geschikt om te koppelen aan de digitale databank voor de nieuwe omgevingswet. In lijn met de financiële verordening dient dit krediet (binnen 3 jaar) te worden afgesloten, echter is het restantkrediet nog nodig en dient daarom overgeboekt te worden naar 2022.

Herinrichting Hoef/Knegselsedijk/Duiselseweg/Steenovens

- Herinrichting Knegselsedijk/Duiselseweg (MIP 2019 + 2020)
- Vervangen verharding Knegselsedijk/Duiselseweg (MIP 2017)
- Vrijliggend fietspad Duiselseweg (MIP 2019)

In 2021 is het ontwerp, bestemmingsplan en bestek voor fase 1 gemaakt (Steenovens-Knegselsedijk-Hoef). Het werk is aanbesteed, maar de gunning werd aangehouden. Dit omdat er beroep werd aangetekend tegen het bestemmingsplan Knegselsdedijk. Ook de grondverwerving was vertraagd. De uitvoering van fase 1 start in het voorjaar 2022. De inspraak, bestemmingsplan en grondaankopen van fase 2 (Duiselseweg) zijn voor 2022 -2024 voorzien. De restantkredieten zijn hiervoor nodig en dienen overgeboekt te worden naar 2022. Zo ook kredieten ‘Vervangen verharding Knegselsedijk/Duiselseweg’

en ‘Vrijliggend fietspad Duiselseweg’ welke cf. de financiële verordening (binnen 3 jaar) afgesloten dienen te worden.

Aanleg fietspad Stevert (MIP 2017)
Dit fietspad tussen Steensel en Riethoven wordt samen met de gemeente Bergeijk voorbereid. Afgelopen jaar heeft ons college u geïnformeerd over de tracékeuze, zijn wij in gesprek gegaan met de betrokken grondeigenaren en is de brede participatie gestart. Het bestemmingsplan en grond- aankopen hopen we in 2022 af te ronden. De gezamenlijke uitvoering is in 2023 voorzien. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Herinrichting Carquefouplein

- Carquefouplein (MIP 2019)
- Herinrichting Carquefouplein (MIP 2021)

Dit project is inmiddels groter en complexer geworden dan in eerste instantie voorzien. Met name op gebied van water/riolering. Afgelopen jaar hebben we flinke wateroverlast op het plein ervaren. Hiervoor moeten we oplossingen zoeken. De Kerkstraat en Schadewijkstraat zijn de zoekrichtingen. In 2021 zijn de hydraulische berekeningen en verkeerskundige onderzoeken gestart. In 2022 start de bewonersparticipatie. De restantkredieten zijn hiervoor nodig en dienen overgeboekt te worden naar 2022. Zo ook het krediet ‘Carquefouplein (MIP 2019)’ welke cf. de financiële verordening (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden. In het MIP 2021-2024 staat de uitvoering van het Carquefouplein voor 2023 opgenomen.

Vervangen verharding Boksheide (MIP 2019 +2020)
Het project is eind 2020 voltooid. De onderhoudstermijn is afgelopen. Het krediet met een restant van € 2.868,-- kan worden afgesloten.

Voetpad Grootmeer geschikt voor rolstoel (MIP 2019)
In 2021 heeft de dorpsraad Wintelre het benodigde aanvullend krediet toegezegd gekregen van SLLE (Stichting Leefbaarheid Luchthaven Eindhoven). Aanleg van het voetpad in 2021 is helaas niet gelukt, omdat er een tijdelijke kunstroute door het gebied liep. De volgende periode dat we in dit natura 2000 gebied mogen werken is half augustus 2022 t/m september 2022. Dit is de enige periode in het jaar dat er geen geboortegolf is van de daar aanwezige reptielen en amfibieën. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Project SMARA
Voor de Kempen geldt dat de bereikbaarheid in het gebied te eenzijdig is. Openbaar vervoer is in de Kempen geconcentreerd op beperkte lijnen en deze sluiten beperkt of niet aan op bestaande (werk)locaties. De Kempengemeenten hebben daarom het project Smart Mobility Rural Areas (SMARA) (als onderdeel van de bereikbaarheidsagenda) opgestart, waarvan de gemeente Eersel kartrekker is. Het project SMARA richt zich op het opzetten van een fijnmazig netwerk van nieuwe vervoersvormen ter ondersteuning en versterking van de bestaande openbaar vervoerslijnen. Bij de realisatie kijken we naar de (economische) urgentielocaties zoals bedrijventerreinen, scholen, centrumgebieden, grootschalige recreatieve voorzieningen en kleine kerkdorpen In 2021 zijn we verder gegaan met het deelproject ‘F’kes Meerijden’, een innovatief concept voor een sociale én vervoerskundige toets van samenrijden. Met dit deelproject willen we diverse opstaplocaties realiseren, verdeeld over de Kempen, waarbij inwoners mee kunnen rijden met andere inwoners. Vanwege de Corona is dit deelproject tijdelijk stopgezet. In 2022 wordt hier weer een vervolg aangegeven. Om de projecten voort te zetten dient het restantkrediet overgeboekt te worden naar 2022.

Verharding parkeerterreinen waterwingebied Vessem-Wintelre (MIP 2019)
Met dit krediet zijn in 2020 en 2021 parkeerplaatsen aangelegd bij de Bosschuur, tennisvereniging Wintelre, nabij Grootmeer en hebben we de verkeerscirculatie bij het sportpark Vessem verbeterd. De onderhoudstermijn is afgelopen. Het krediet met een restant van € 1.523,-- kan worden afgesloten.

Fietspad Mr de la Courtstraat
Dit krediet is door uw raad vastgesteld bij de begroting 2020 daar buiten de bebouwde kom tussen Knegsel en Vessem bij het gedeelte tussen Maaskant en de komgrens een fietspad ontbreekt, waardoor de fietsers op dit gedeelte de weg op moeten. In 2020 is begonnen we met de voorbereiding van een vrijliggend fietspad tussen de Maaskant en de komgrens. Deze fietsverbinding tussen Knegsel en Vessem maakt onderdeel uit van een belangrijk netwerk van fietsverbindingen en is aangelegd in 2021.

In 2022 moeten hiervoor nog enkele bijkomende maatregelen uitgevoerd worden, het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

Vrijliggend fietspad Urnenweg (MIP 2020)
In 2021 is de tracéstudie gestart. We mikken op een fietspad aan de zuidzijde van de weg; aanleg 2024. Aan deze zijde hebben we veel grondeigendom liggen. Voorwaarde is wel dat het aanwezige archeologisch Rijksmonument dit toelaat. De archeologische onderzoeken hiervoor zijn gestart. Deze maken deel uit van de bestemmingsplanprocedure (2022/2023). Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Bijdragen bereikbaarheidsagenda regio brede projecten
In 2018 is de gemeente een samenwerkingsovereenkomst Bereikbaarheidsagenda Zuidoost-Brabant 2017-2030 aangegaan. Onderdeel van dit samenwerkingsovereenkomst is de financiering van de regio brede projecten door alle 21 samenwerkende gemeenten. Voor Eersel bedragen de totale kosten € 422.000,--. In 2022 wordt vervolg gegeven aan het project. Het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

Parkeerbehoefte nabij dorpshart Knegsel (MIP 2020)
Eind 2021 waren de aanleg van parkeerplaatsen, beweegtuin (bewonersinitiatief) en de groenvoorzieningen voltooid. Het werk is opgeleverd en nu zijn we bezig met de financiële afronding. Onderdeel daarvan is het innen van financiële bijdragen van derden. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022. Medio 2022 zal het krediet worden afgesloten.

Vervangen verharding Korenbloemlaan (MIP 2021)
De inspraak is in 2021 gevoerd. De wens van de meerderheid van de bewoners is het verwijderen van 80 bomen in de straat. Deze worden vervangen door 40 grote, beter passende exemplaren aan de zuidzijde van de rijbaan. Het trottoir aan de noordzijde van de rijbaan wordt volledig vernieuwd. De bestrating van de rijbaan blijft grotendeels liggen. Deze ligt voldoende vlak en opnieuw bestraten is overbodig. Het werk is in het voorjaar 2022 gestart. Herplant van bomen en het groen is in de winter 2022/2023. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Looproute mensen met beperking Markt-Hint (MIP 2021)
In 2021 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Er is een onderzoek gedaan naar de vitaliteit van de aanwezige bomen. In 2022 is een procesbegeleider ingehuurd om het inspraak-proces te begeleiden. Uitvoering is na de zomer 2023 voorzien. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Herinrichting Hazenstraat – Stokkelen (MIP 2020 + 2021)
- Dit project stond oorspronkelijk voor 2022 op de rol. In 2021 hebben we de afsluiting van Stokkelen t.b.v. aanleg Diepveldenweg gebruikt om ook de deelprojecten “verkeersremmende maatregelen Stokkelen” en “asfalteren fietspaden Stokkelen” uit te voeren. Hiermee werd de maatschappelijke overlast van een tweede volledige wegafsluiting Stokkelen voorkomen.
- Eind 2021 zijn we gestart met de bewonersparticipatie voor de reconstructie van de Hazenstraat tussen Stokkelen en Boevenheuvel. Dit deelproject start na de zomervakantie 2022. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Haalbaarheidsonderzoek geluidswal A67 (2021)
In 2021 is het krediet gebruikt om de opdracht van de raad aan te scherpen en uit te werken in een bestuursopdracht. Hierna zijn we gestart met het haalbaarheidsonderzoek. De uitkomsten van dit onderzoek worden in 2022 verwacht. Daarom het restantkrediet overboeken naar 2022.

Vervangen brug Heike (raadsvoorstel oktober 2021)
Nadat akkoord van de raad hebben we onze adviseur de vervolgopdracht gegeven voor het ontwerp, onderzoeken, bestek, aanbesteding en gunning. De wachttijd voor productie en levering van de prefab betonelementen is erg lang. Naar verwachting zal de daadwerkelijke vervanging van de brug pas in november 2022 beginnen. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Verkeersveiligh.plan(MIP 2010 t/m 2019)
Uw raad heeft middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering met betrekking tot de maatregelen verkeersveiligheid voor de jaren 2010 t/m 2019. Hiervan zijn in de loop van de jaren vele projecten uitgevoerd, waaronder het instellen van 30 en 60 km/uur zones en het verbeteren van diverse schoolomgevingen met de nodige verkeersmaatregelen. In 2020 en 2021 zijn we begonnen met de voorbereiding en uitvoering van de laatste projecten die in 2022 worden afgerond. Het gaat met name om

de afronding van de projecten aanpassing schoolomgeving 't Busseltje (Berkakkers Eersel) en aanpassen fietsdoorsteken op kruisingen in Vessem en Wintelre. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Uitvoering VVP 2020
Uw raad heeft op 3 maart 2020 middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering met betrekking tot de maatregelen verkeersveiligheid 2020. In 2021 hebben we dit krediet onder andere besteed aan de uitvoering aanpassing kruising Hoogeloonseweg Vessem met toegang naar Eurocamping en voorbereiding afsluiting Hoogstraat Eersel. In 2022 worden voor de kruising Hoogeloonseweg de laatste werkzaamheden verricht en moet de afsluiting Hoogstraat Eersel nog worden gerealiseerd. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Verkeersstructuur Eersel – Bergeijk (Diepveldenweg; MIP 2009 + 2017 + 2018)
- Dit project wordt vanuit de gemeente Bergeijk begeleid. Zowel financieel als in uitvoering. In 2021 is het overgrote gedeelte van het werk voltooid (gedeelte Bergeijk-Stokkelen-N397). Helaas kon de aansluiting met de rotonde N397 niet in 2021 gemaakt worden door problemen met het verleggen van een persleiding van het waterschap. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.
- In het krediet is ook rekening gehouden met € 1.190.000,-- welke gedekt wordt door een Provinciale subsidie. De subsidie van de Provincie staat op naam van gemeente Bergeijk. Voorgesteld wordt om het krediet met deze € 1.190.000,-- voor zowel de uitgaven als inkomsten af te ramen. Per saldo is deze aanpassing dus budgetneutraal.
- Rond het voorjaar van 2022 kan/zal de weg voor het verkeer worden opengesteld. Daarna volgt de onderhoudstermijn, gevolgd door de eindafrekening met Bergeijk. Het krediet kan dan medio 2023 worden afgesloten.

Regionale HUB
Dit krediet is door uw raad beschikbaar gesteld voor de ambtelijke ondersteuning voor de voorbereiding van de planstudie en de planstudie zelf voor de jaren 2020 t/m 2022. Voor Eersel bedragen de totale kosten € 33.000,--. In 2022 wordt vervolg gegeven aan het project. Het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022.

Maatregelen verkeersveiligheid (2021)
Uw raad heeft middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering met betrekking tot de maatregelen verkeersveiligheid 2021. In 2021 hebben we dit krediet onder andere besteed aan de bijdrage aan regionale proces- en coördinatiekosten voor de bereikbaarheidsagenda en aanbrengen kantmarkering fietspad Merenweg. In 2022 moeten onder andere nog verkeersdrempels worden aangebracht in de Lantie Vessem. Het restantkrediet is hiervoor nodig en dient overgeboekt te worden naar 2022.

Gladheidsbestrijding 2x strooiers (MIP 2020)
In 2021 zijn de 2 grote strooiers 'geremanufactured/ gerefurbished' waardoor dit krediet nu kan worden afgesloten.

EXPLOITATIE

Programma: Verkeer en vervoer				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Bereikbaarheid	1.634.709	746.709	1.975.987	-1.229.278
Verkeersveiligheid	370.555	408.930	1.405.859	-996.929
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.005.264	1.155.639	3.381.846	-2.226.207
BATEN				
Bereikbaarheid	16.000	-992.639	243.469	1.236.108
Verkeersveiligheid	33.500	33.500	1.026.532	993.032
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	49.500	-959.139	1.270.001	2.229.140
	1.955.764	2.114.778	2.111.845	2.933

	Begroting 2021		Werkelijk	Verschil
	begr.	na wijz.	2021	2021
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	2.005.264	1.155.639	3.381.846	-2.226.207
Kapitaallasten	616.600	731.234	442.082	289.152
Apparaatskosten	959.809	959.809	814.446	145.363
Totaal lasten	3.581.673	2.846.682	4.638.374	-1.791.692
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	49.500	-959.139	1.270.001	2.229.140
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	142.291	290.911	307.726	16.815
Totaal baten	191.791	-668.228	1.577.727	2.245.955
Saldo programma	3.389.882	3.514.910	3.060.646	454.264

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Bereikbaarheid

Planmatig onderhoud wegen

- We hebben de keuze gemaakt om in 2021 met de uitvoering van as- en kantstrepen een pas op de plaats te maken. Hierdoor is sprake van een onderschrijding van € 15.488,-- ten aanzien van de begroting. We hebben een deel van het budget 2021 gebruikt om een goede inventarisatie van belijningen, figuraties en de kwaliteit daarvan te maken. In 2022 gaan we een inhaalslag in het onderhoud van slechte belijningen uitvoeren. Vanaf 2023 gaan we het beheer en onderhoud via jaarplannen, geografische georiënteerd in de markt zetten. Dit is een stuk efficiënter.

Dagelijks onderhoud wegen

- *Asfalt*
  Veel asfaltwegen buiten de bebouwde kom zijn inmiddels meer dan 40 jaar oud. Sommige wegen zelfs 60 jaar. We doen hier steeds meer klein dagelijks onderhoud, bijvoorbeeld scheuren vullen. Als we dit consequent doen, rekken we de restlevensduur op en blijven de wegen verkeersveilig. Hierdoor is € 21.486,-- meer uitgegeven dan de € 10.000,-- die was begroot. Eind 2022 presenteren wij u het nieuwe beheerplan wegen. Wij zullen hierin voorstellen doen voor een aangepaste beheer- en kostendekkingsstrategie.
- *Elementen*
  Het gemiddelde kwaliteitsniveau van wegen zit nog net op het geambieerde B-niveau (onderkant bandbreedte). Een flink deel is dan logischerwijze gezakt tot onder de norm. Dit betekent steeds meer klein onderhoud. Dit wordt grotendeels uitgevoerd door de buitendienst, maar de capaciteit wordt hier steeds meer de beperkende factor. We besteden vaker klein dagelijks onderhoud uit en ook calamiteitenafhandeling (buiten werktijd) neemt toe. Hierdoor is € 17.411,-- meer uitgegeven.

Risico

- In 2021 zijn wij geconfronteerd met extreme prijsstijgingen. Voor de doorlopende projecten uit deze jaarrekening houden we rekening met 10% prijsstijging over het jaar 2021. Dit zal mogelijk tot kredietaanpassingen of kredietoverschrijdingen van lopende projecten leiden.

Wegen en kunstwerken (via reserves)

De toevoegingen aan de reserve zijn per saldo € 38.139,-- lager dan geraamd. Hier tegenover staat een lagere beschikking over de reserves in verband met kapitaallasten.

Productgroep Verkeersveiligheid

Gladheidsbestrijding

Voor 2021 hebben we als gevolg van de zachte winters van afgelopen jaren het budget verlaagd. Het beschikbaar budget was € 50.000,--. In 2021 hebben we relatief veel moeten strooien waardoor € 72.960,-- is uitgegeven.

7. Cultuur, sport en recreatie

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Mogelijkheden creëren om inwoners mee te laten doen aan en te kunnen laten genieten van sport, cultuur en recreatie."**

*Recreatie komt ook terug in programma 8 'Economische structuur' (toerisme).

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Sport	Percentage niet sporters (verplicht)	≤ 45,0% 2020: Eersel 46,2% Nederland 49,3% 2016: Eersel 38,1% Nederland: 48,7%	*Inzet combinatiefunctionarissen voor basisscholen en Zeer Moeilijk Lerende Kinderen (ZMLK) school; *Inzet buurtsportcoaches voor ouderen, ouders en jonge kinderen, 30-plussers en 50-plussers en mensen met een beperking; *Ondersteuning verenigingen door sportcoördinator. *Deelname aan Uniek Sporten Uniek Sporten Brabant biedt gratis ondersteuning aan Brabanders met een beperking of chronisch ziekte bij het vinden van een passende sport. *Pilot opzetten van een sportvereniging voor chronisch zieken. *Opstellen van een regionaal Kempisch Sport- en Beweegakkoord.
	Het percentage inwoners dat (zeer) tevreden is over sportvoorzieningen (burgerpeiling waarstaatjegemeente) (eigen indicator)	≥ 77% 2020 Eersel: 76% Nederland 72% 2018 Eersel 76% Gemeenten < 25.000 inwoners: 76%	*In stand houden voldoende toekomstbestendige sportvoorzieningen, waarbij het eventueel samenvoegen van sportparken niet van bovenaf zal worden opgelegd. *Sportbeoefening voor iedereen mogelijk (blijven) maken; *Open staan voor nieuwe sporten, maar kiezen van multifunctioneel gebruik van bestaande voorzieningen; *Uitvoeren toekomstbestendig accommodatiebeleid.
Cultuur en Cultuureducatie	Tevredenheid van inwoners over het aanbod van culturele voorzieningen uitgedrukt in een rapportcijfer (burgerpeiling waarstaatjegemeente)	≥ 6,8 2020: 6,6 2018: 6,7	*Inzet combinatiefunctionarissen; *Cultuureducatie bieden we structureel aan alle leerlingen van 4 tot en met 18 jaar. Ieder kind komt minimaal een, en zo mogelijk twee keer, in aanraking met elke kunstdiscipline (theater, dans, muziek, beeldend,

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
	(eigen indicator)		multimedia, literatuur en cultureel erfgoed); *Muziekschool, harmonieën en fanfare verzorgen muzieklessen op basisscholen; *We houden een basisbibliotheek in Eersel in stand en een jeugdbibliotheek-voorziening in elke kern; *Vier keer per jaar bieden we een naschools aanbod cultuur aan voor een periode van zes weken; *We ondersteunen instellingen op gebied van cultuur via een subsidieprogramma; *We ondersteunen ad hoc producties en manifestaties; *We ontwikkelen een kunstwandelroute Het Groene Lint in samenwerking met de stichting.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Kunstroute Het Groene Lint
De werkzaamheden met betrekking tot de vlechtheggen ten behoeve van de ”Kunstroute Het Groene Lint” zijn overgedragen aan “Stichting Kunstroute Het Groene Lint” die in november 2018 is opgericht. Naast de aanleg van het verbindende element ‘Het Lint’ in de vorm van vlechtheggen worden langs de route op Eersels grondgebied autonome kunstwerken geplaatst. In 2021 zijn twee autonome kunstwerken geplaatst langs de route. In april 2021 is kunstwerk Het Groene Ei geplaatst op de ovonde en in november 2021 kunstwerk Janus. Janus is geplaatst bij de poeltjes ter hoogte van Koppelen.

LandArt project om de kernen van Eersel te verbinden met Kunst
De geplande LandArt-tentoonstelling in de kern Wintelre is in 2020 niet doorgegaan in verband met corona. Het evenement is tevens de start van de pilot om de kernen van Eersel te verbinden door middel van kunst.
De LandArt-tentoonstelling is gehouden van 4 tot 25 september 2021 bij het Groot en Klein Meer te Wintelre. De tentoonstelling is bezocht door ca 15.000 bezoekers en de reacties en recensies in de dagbladen zijn positief. Ook de reacties op het scholenproject van de scholen zijn erg positief.

Kempenmuseum de Acht Zaligheden
Op basis van het rapport “Uitwerking business case Kempenmuseum” van House of Leisure/Markteffect heeft uw raad op 24 november 2020 besloten te kiezen voor de uitwerking van Ontwikkelrichting 1.4: Museum met Bezoekerscentrum op de huidige locatie. Om deze richting uit te werken tot een concreet plan in de vorm van schetsontwerpen, begrotingen, visuals e.d. heeft de raad een aanvullend voorbereidingskrediet van € 60.000,-- beschikbaar gesteld
De uitgewerkte plannen zijn opgenomen in het Bidbook “Innovatie door schaarste” en worden voorgelegd aan de raad op in mei 2022.

Kermissen
Omdat de kermissen in 2021 niet of slechts gedeeltelijk in hun oorspronkelijke vorm door konden gaan vanwege corona is een overmachtssituatie ontstaan. Hierdoor kon de overeenkomst door partijen niet helemaal worden nagekomen. Daarom is besloten de pachtsom in 2021 te verlagen naar € 10,--. Deze inkomstenderving vanwege corona is gedekt uit de stelpost Corona. Het gaat om een bedrag van € 16.107,--. Bij de tweede berap 2021 bent u hierover al geïnformeerd.

Archeologie
Eind 2021 is de evaluatie en actualisatie van het in 2012 vastgestelde erfgoedbeleid door de ODZOB afgerond. Het uiteindelijke doel is een herzien:
1. Actueel Beleidsplan Erfgoed.

2. Aangepaste archeologische verwachtingen- en waardenkaart
3. Aangepaste Cultuurhistorische waardenkaart met daarop aangegeven de punten, lijnen en vlakken die een redelijk hoge tot zeer hoge cultuurhistorische waarde bezitten, alsook de wettelijk beschermde rijks- en gemeentelijke monumenten.
4. Een set cultuurhistorische inventarisatiekaarten, ingedeeld naar thema, waarop de bekende cultuurhistorische objecten en gebieden zijn aangegeven. Deze kaarten vormen een onderlegger voor de archeologische en cultuurhistorische verwachtingen en/of waardenkaart.
5. Rapportage met toelichting op de gevolgde werkwijze voor aanpassing van de erfgoedkaart als ook de beschrijving en waardering van de diverse objecten en elementen.

Daarnaast is er eind 2021 een klein onderzoek uitgevoerd naar een potentieel archeologisch monument uit de steentijd nabij de Kleine Beerze om te bepalen of dit gebied beschermd moet worden. Resultaten worden op dit moment uitgewerkt en mogelijk in de archeologische verwachtingen en waardenkaart verwerkt.

Verwachting is dat de herziene erfgoedkaarten en bijbehorend beleid in de eerste helft van 2022 richting de raad worden gebracht.

Renovatie tennisaccommodatie Vessem
De huidige kleedaccommodatie van Tennisvereniging Vessem (bouwjaar 1987), die is aangemerkt als basisvoorziening, voldoet niet aan de norm NOC*NSF US1-RU.2 (Norm Kleed- Wasruimten). Als gevolg hiervan kan de kleedaccommodatie niet meer optimaal worden gebruikt.

De gemeente Eersel rekent met een economische levensuur voor haar vastgoed van 40 jaar. Doorgaans vindt er na 40 jaar een renovatiemoment plaats. Gezien het bouwjaar van de kleedaccommodatie staat deze renovatie gepland voor 2027. Op basis van het accommodatiebeleid heeft de gemeente echter een zorgplicht ten aanzien van de basisvoorzieningen. In het accommodatiebeleid staat ook dat vervanging en renovatie geen automatisme en vanzelfsprekendheid is.
Er wordt gekeken naar mogelijkheden tot samenwerking, of gezamenlijk gebruik van accommodaties. Gezien de situering van de Tennisvereniging Vessem ten opzichte van de andere verenigingen op het sportpark ligt deze samenwerking niet voor de hand. Daarnaast wordt er gekeken naar de vitaliteit van de vereniging, die activiteiten moet kunnen blijven bieden op een voldoende kwalitatief niveau.
Met een stabiel ledenbestand van ruim 140 actieve leden is Tennisvereniging Vessem een vitale vereniging die bijdraagt aan de leefbaarheid van de kern Vessem. Met de renovatie van de kleedaccommodatie heeft TV Vessem weer een toekomst bestendige en duurzame accommodatie die voldoet aan de norm en optimaal gebruikt kan worden. Bovendien voldoet de kleedaccommodatie, door het realiseren van onder andere een mindervaliden toilet en mindervaliden douche, na de renovatie aan de richtlijnen met betrekking tot het inclusiebeleid.

Gevelrenovatie hockeyaccommodatie Eersel
De hockeyaccommodatie (basisvoorziening conform accommodatiebeleid) is in 1974 gebouwd.
In 2009 is deze accommodatie inpandig gerenoveerd en in 2017 is het dak gerenoveerd.
De buitengevels en -kozijnen, -ramen/deuren van deze accommodatie zijn 46 jaar oud en vertonen de volgende gebreken:

- De betonnen buitengevels en gevelelementen hebben geen thermische isolatie;
- De stalen raamkozijnen hebben geen thermische isolatie, kieren (tochtoverlast) en zijn niet inbraakveilig;
- De beglazing is van enkel glas in een stopverfconstructie en daarmee niet thermisch geïsoleerd, zeer onderhoudsgevoelig en niet inbraakveilig.

Bovengenoemde buitengevels en gevelelementen voldoen hiermee niet meer aan de wettelijke eisen uit het bouwbesluit en zijn daarom aan een grondige (thermische) renovatie toe.
Gemeente Eersel hanteert in haar financiële verordening een afschrijvingstermijn van 40 jaar voor haar gebouwen. In het MOP 2020 is het onderhoudsschilderwerk van deze betonnen gevels en gevelelementen voorzien. Het plan is nu om dit onderhoudsschilderwerk uit te stellen in afstemming op deze noodzakelijke gevelrenovatie in 2021.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Sport en recreatie;
2. Kunst en cultuur

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Cultuur, sport en recreatie				
2019	Onderzoek zwembad Eersel	25.000	29.884	-4.884	0
2020	Renovaties gymzaal Steensel en Duizel (MIP 2020)	196.020	196.324	-304	0
2021	Voorbereidingskrediet toekomst zwemwater (2021)	100.000	13.191	86.809	86.809
2009	Berging korfbal Wintelre	7.613	0	7.613	7.613
2020	Veld en baanverlichting LED (MIP 2020)	425.000	360.702	64.298	64.298
2021	Renovatie tennisaccommodatie Vessem (2021)	177.000	0	177.000	177.000
2021	Gevelrenovatie hockeyaccommodatie (2021)	76.000	0	76.000	76.000
2021	Aanleg kunstgrasveld voetbalvereniging EFC (2021)	666.000	536.571	129.429	129.429
2021	Omheinen sportparken Eersel en Steensel (2021)	50.000	33.448	16.552	16.552
2020	Archeologie (MIP 2020)	15.000	14.173	827	0
2016	Dakrenovatie grote schuur museum (Mip 2016)	25.000	0	25.000	25.000
2018	Ontwikkelingsvisie Kempenmuseum	85.000	55.176	29.824	29.824
2018/2019/2020	Kunstwandelroute "verb.door verbeelden"	343.844	124.686	219.158	219.158
	Totaal programma:	2.191.477	1.364.154	827.323	831.684

Toelichting:
Onderzoek zwembad Eersel
Het onderzoek is afgerond. Derhalve kan het krediet, in lijn met de financiële verordening, worden afgesloten.

Renovaties gymzaal Steensel en Duizel (MIP 2020)
Dit project is volledig gereed derhalve kan het krediet worden afgesloten.

Voorbereidingskrediet toekomst zwemwater (2021)
Bij de behandeling van de voorjaarsnota 2021-2024 is het onderwerp ‘toekomst maatschappelijk zwemwater’ aan de orde geweest. In het stuk staan een aantal richtinggevende keuzes waarop uw raad antwoord heeft gegeven. Tot en met 2025 blijft het huidige zwembad in gebruik. In 2021 is Synarchis het traject gestart om te komen tot een programma van eisen voor het nieuw te bouwen zwembad op een nader locatie. Als uitgangspunt geldt het rapport van OLCO. Om deze voorbereidingen ter hand te kunnen nemen is er een krediet van € 100.000,-- ter beschikking gesteld. Het restantkrediet moet worden overgeheveld naar 2022.

Berging korfbal Wintelre
Afgelopen jaren is, in overleg met gebruikers, gekeken naar de beste invulling van de betreffende berging. In 2022 wordt dit voortgezet en wordt bekeken in overleg met de gebruikers, op welke wijze hier invulling aan te geven. Het restantkrediet dient daarom overgeboekt te worden naar 2022, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Veld- en baanverlichting LED (MIP 2020)
Dit project is bijna gereed. Vooroplevering heeft plaatsgevonden en op dit moment worden alle opleverpunten hersteld en volgen nog revisietekeningen, garantiecertificaten en onderhoudscontracten. Daarna volgt de service- en onderhoudstermijn groot van 5% inschrijfsom, betaalbaar na 6 maanden. Het restantkrediet daarom doorzetten naar 2022.

Renovatie tennisaccommodatie Vessem (2021)
Dit krediet doorzetten naar 2022. Medio 2021 is het project gestart en zijn er geen kosten gemaakt omdat de voorbereidingsfase in eigen beheer is uitgevoerd. De vereniging vindt de financiële risico's te groot om zelf de aannemer te zijn, gezien de toename in arbeid- en materiaalkosten. In het 2e kwartaal begint - naar verwachting - de aannemer en de oplevering zal eind 2022 plaatsvinden. De eind facturatie kan nog doorlopen naar het 1e kwartaal van 2023. Gemeente Eersel coördineert het project. Vereniging en het platform van mensen met een beperking zijn betrokken in de totstandkoming van het bestek. De aanbesteding start in het 1e kwartaal 2022.

Gevelrenovatie hockeyaccommodatie (2021)
In verband met uitloop in voorbereiding van de nieuwe tennisaccommodatie in Vessem is dit project nog niet opgestart. Het krediet daarom doorschuiven naar 2022.

Aanleg kunstgrasveld voetbalvereniging EFC (2021)
In 2021 heeft de ombouw van natuurgras naar kunstgras inclusief verlichting van veld 2 op sportpark de Dieprijt plaatsgevonden. Met het kunstgrasveld vermindert de speeldruk van de natuurgras training- en wedstrijdvelden. Trainingen en wedstrijden kunnen voor een deel plaatsvinden op het verlichte kunstgrasveld. Door deze vermindering op de overige natuurgras velden is de kans dat trainingen als gevolg van slechte, gevaarlijke velden geen doorgang vinden kleiner geworden. Wedstrijden van het eerste elftal worden niet meer afgelast als gevolg van een afgekeurd veld omdat uitgeweken kan worden naar het kunstgrasveld. De competitie kan volgens schema gespeeld kan worden waarbij de vereniging verzekerd is van de nodige inkomsten. De financiële afwikkeling wordt in 2022 vervolgd, daarom moet het restantkrediet worden overgeheveld naar 2022.

Omheinen sportparken Eersel en Steensel (2021)
Dit project is bijna gereed. De hoofdpoort van EFC moet nog worden vervangen. Deze vervanging zal medio 2022 plaatsvinden in nadere afstemming met EFC. Ook zijn er nog diverse schadeherstellingen nodig aan het oude bestaande hekwerk rondom het sportpark. Het restantkrediet daarom doorzetten naar 2022.

Archeologie (MIP 2020)
Het Project is afgerond en resultaten zullen naar raad gebracht worden. Voorgesteld wordt om dit krediet met een restant van € 827,-- te laten vrijvallen.

Dakrenovatie grote schuur museum (MIP 2016)
Het krediet doorzetten naar 2022 in verband met de nieuwe ontwikkelingen bij het museum, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Ontwikkelingsvisie Kempenmuseum
Voor de uitwerking van de plannen voor de herontwikkeling van het Kempenmuseum heeft de raad in november 2020 een aanvullend voorbereidingskrediet van € 60.000,-- beschikbaar gesteld. In 2021 is begonnen met de uitwerking. Dit wordt voortgezet in 2022. Het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022 voor verdere uitvoering, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Kunstwandelroute Het Groene Lint ("verbinden door verbeelden")
In 2020 is gestart met uitvoering van de plannen voor de inrichting van de Kunstwandelroute van de markt Eersel naar de markt Eindhoven. Dit is voortgezet in 2021. Het restantkrediet dient overgeboekt te worden naar 2022 voor verdere uitvoering.

EXPLOITATIE

Programma: Cultuur, sport en recreatie				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Sport en recreatie	1.405.701	1.608.248	1.462.752	145.496
Kunst en cultuur	565.785	631.785	659.704	-27.919
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.971.486	2.240.033	2.122.456	117.577

BATEN				
Sport en recreatie	761.980	821.227	942.844	121.617
Kunst en cultuur	12.484	30.484	48.690	18.206
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	774.464	851.711	991.534	139.823
	1.197.022	1.388.322	1.130.923	257.399

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.971.486	2.240.033	2.122.456	117.577
Kapitaallasten	235.354	362.745	308.150	54.595
Apparaatskosten	207.947	207.947	193.121	14.826
Totaal lasten	2.414.787	2.810.725	2.623.727	186.998
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	774.464	851.711	991.534	139.823
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	100.000	26.418	-73.582
Totaal baten	774.464	951.711	1.017.952	66.241
Saldo programma	1.640.323	1.859.014	1.605.776	253.238

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Sport en recreatie

Bevorderen sport en recreatie

In 2021 hebben we een specifieke uitkering (SPUK) stimulering sport ontvangen van € 327.650,--. Van dit bedrag verwachten we € 119.029,-- te moeten terugbetalen doordat werkzaamheden zijn doorgeschoven. Hierdoor resteert per saldo een bedrag ad € 208.622,-- waarvan er € 96.304,-- was begroot en waarvan er € 112.317,-- resteert welke niet was begroot. Het bedrag ad € 208.622,-- is nog niet definitief, doordat de definitieve vaststelling van de uitkering pas uiterlijk 31 juli 2023 plaatsvindt. Deze uitkering is beschikbaar gesteld door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren. Voor de deze specifieke uitkering wordt jaarlijks door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een landelijk budgetplafond ingesteld, zodoende is het onbekend welk bedrag we jaarlijks zullen ontvangen. Vooralsnog loopt deze regeling tot en met 2023. Over de voortzetting van hiervan is nog geen definitief besluit genomen.
In 2021 hebben we daarnaast € 20.000,-- en € 22.570,-- ontvangen ten behoeve van de regeling Sportakkoord. Deze gelden zijn ingezet als uitvoeringsbudget voor de ambities van het Kempisch Sport- en Beweegakkoord en voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies.
Daarnaast kan de uitvoering van inzet van coronamiddelen (raadsbesluit R21.091, d.d. 21 december 2021) pas plaatsvinden in 2022. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld om dit budget groot € 586.000,-- over te hevelen naar 2022. Dit zorgt voor een onderschrijding van € 139.500,-- op deze post.

Onderh. sportvelden en groenvoorz.

In 2021 is er een onderschrijding op deze post van € 36.339,--. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere onderhoudskosten vanuit Attender Groen t.o.v. de raming. Daarentegen zijn er diverse andere kosten welke hoger zijn uitgevallen; zoals advieskosten en kosten voor diverse werkzaamheden (bestrijden engerlingen, bestrijden kraaien, huur hoogwerker).

Onderhoud sportgebouwen

Er is ten opzichte van de begroting een incidenteel nadelig resultaat van afgerond € 15.485,-- als gevolg actualisering van de onderhoudsvoorziening bij de sportgebouwen. Dit heeft met name te maken met de hoge kosten op de post NEN + legionella gemeentelijke gebouwen in 2021.

Productgroep Kunst en cultuur

Geen significante afwijkingen.

8. Economische structuur

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Economische ontwikkeling gericht op een zo groot mogelijke welvaart".**

*Werkgelegenheid komt ook terug in programma 0 'Sociale voorzieningen'.

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Behoud van werkgelegenheid	Aantal banen per 1000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar (verplicht)	≥ 663 2021 Eersel: 682,3 Nederland: 679,3 2020 Eersel: 836,5 Nederland: 792,1 2019 Eersel: 702,6 Nederland: 677,1	*Uitvoering Kempische Industrie Agenda (KIA); *Scholingsprogramma's De Kempen; *Informatievoorziening aan ZZP'ers;
	Functiemengings-index (verhouding tussen banen en woningen, 0 = alleen wonen en 100 = alleen werken) (verplicht)	≥ 54,4 2021 Eersel: 54,0 Nederland: 53,2 2020 Eersel: 54,9 Nederland: 53,2	*Uitgifte bedrijfsgrond Meerheide III, 1e fase en ontwikkeling en uitgifte Meerheide III, 2e fase.
Goed vestigingsklimaat	Aantal bedrijfsvestigingen per 1000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar (verplicht)	≥ 125 2021 Eersel: 150,8 Nederland: 135,2 2020 Eersel: 147,4 Nederland: 129,6	*Meer individueel contact met bedrijven door bedrijfsbezoeken; *Uitvoering Kempische en Eerselse Detailhandels-visie; *Zorg voor voldoende bedrijfsgrond op Meerheide; *Betrokkenheid bij Kempisch Bedrijvenpark; *Uitvoering Kempenvisie Bedrijventerreinen.

Beleidsveld/doel	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
	Waardering vestigingsklimaat gemeente uitgedrukt in rapportcijfer* (ondernemers-peiling) (eigen indicator)	≥ 6,3 2020 Eersel: 6,36 Nederland: 6,34 2018 Eersel: 6,26 Nederland: 6,31	*Meer bedrijfsbezoeken afleggen; *Optimaliseren digitale serviceverlening.
Bevorderen Vrijetijdseconomie	Aantal overnachtingen toeristische sector (eigen indicator)	> 380.000 (Masterplan Vrijetijdseconomie 2014) >500.000 in 2030 In verband met Covid-19 zijn voor 2020 geen representatieve cijfers. 2020 320.034 2019 446.460 2018 494.106	*Faciliteren Stichting Promotie Eersel; *Opvolging geven aan het uitvoeringsprogramma VTE de Brabantse Kempen i.s.m. de sector zijn de volgende projecten gekozen; 1. Meten is weten 2. Ontwikkeling innovatieve wandel of fietsroute 3. Meertalige website de Kempen 4. Ontwikkeling professionalisering marketing Kempen *Toeristische routestructuren: - ruiter- en mennetwerk uitrollen - extra MTB route Vessem realiseren *Uitvoeren projecten in het kader van vrije tijdseconomie. Het betreft de volgende projecten: • Uitzichttoren Cartierheide • Kunstroute Markt-tot-Markt (financiële bijdrage)

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Behoud van werkgelegenheid
Functiemengingsindex
De functiemengingsindex staat op rood, omdat de doelstelling in de verhouding woningen en aantal werknemers, net niet gehaald is. Het verschil ten opzichte van de doelstelling is nagenoeg nihil.

Uitvoering Kempische Industrie Agenda (KIA)
Door het Huis van de Brabantse Kempen is in samenwerking met het Kempisch Ondernemers Platform (KOP) en de Kempengemeenten een Kempische Industrie Agenda (KIA) ontwikkeld. Dit is een economisch plan voor de Kempen. Momenteel wordt hier in samenwerking uitvoering aan gegeven. Voorbeelden zijn het onderzoek naar de Kempische maakindustrie en de Ambitie Slimme Maakregio De Kempen.

Scholingsprogramma's De Kempen
Het Kempisch Ondernemersplatform heeft drie scholingsprogramma's: Ondernemend Onderwijs de Kempen (OOK), Kies Kempische Bedrijven en het Leerportaal.

Uitvoering Kempische en Eerselse Detailhandelsvisie
Zowel lokaal, in Kempenverband als in regionaal verband zijn detailhandelsvisies opgesteld. De Eerselse Detailhandelsvisie is voornamelijk de bestuurlijke leidraad voor nieuwe detailhandelsontwikkelingen. De Kempische Detailhandelsvisie wordt periodiek besproken binnen het Kempisch Retail Board, waarin ook de gemeente Eersel zitting heeft. In 2021 hebben de Kempengemeenten een abonnement afgesloten bij Locatus. Daardoor wordt de winkelleegstand in de gemeenten in beeld gebracht.

Uitvoering financiële ondersteuning kosten coronacheck
Het kabinet heeft in oktober 2021 besloten de veiligheidsregio's een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio heeft besloten dat de besteding van de middelen door gemeenten zelf kan worden aangewend. Voor onze gemeente is dit een eenmalig bedrag van € 50.285,50.
Voor de uitvoering is een regeling opgesteld en konden horecabedrijven en instellingen een beroep doen op een vergoeding. Alle inschrijvers ontvangen een vaste vergoeding van € 200,-- in de materiële kosten en verder een urenvergoeding. Uitgangspunt was om voornoemd bedrag in totaliteit niet te overschrijden. Er hebben 23 horecabedrijven en instellingen ingeschreven op deze regeling.
Er wordt totaal € 50.258,50 uitbetaald. Dit bedrag is nagenoeg gelijk aan de uitkering van het Rijk.

Informatievoorziening aan zelfstandigen zonder personeel (ZZP'ers)
Een groot deel van de Eerselse ondernemers bestaat uit ZZP'ers. Daarom besteden we aan deze groep aandacht op het gebied van voorlichting. Vanwege de coronabeperkingen hebben in 2020 en 2021 geen ZZP-avonden plaats kunnen vinden. In de 1e helft 2022 wordt een nieuwe datum gepland.

Herijking Kempische Bedrijventerreinenvisie en Kempische Detailhandelsvisie
De corona-crisis heeft een harde klap toegebracht aan het bedrijfsleven. Op dit moment is de vraag naar bedrijfsgrond ten opzichte van eerdere prognoses afgenomen. De vraag vanuit de diverse sectoren verschilt.
In de door STEC uitgevoerde concept-herijking van de Kempische Bedrijventerreinvisie wordt voor Eersel geadviseerd om Meerheide III, 2e fase snel in procedure te brengen. In 2021 zijn (nagenoeg) alle kavels op Meerheide III, 2e fase, uitgegeven. In Kempenverband is een onderzoek gestart naar de wenselijkheid van nieuwe bedrijventerreinen voor kavels van groter dan 5.000 m2 (KBP) en kavels kleiner dan 5.000 m2 (lokaal).
De Kempische Detailhandelsvisie is inmiddels in geëvalueerd. De conclusie is, dat deze visie geen aanpassing behoeft, maar dat nadrukkelijk aandacht moet worden besteed aan de uitvoering daarvan. Samenwerking met de andere Kempengemeenten is daarbij noodzakelijk.
Omdat de lokale Detailhandelsvisie afgestemd is op de Kempische visie, geldt deze aanbeveling ook voor Eersel.

Goed vestigingsklimaat
Uitgifte Meerheide III
Meerheide III, 1e fase is in zijn geheel uitgegeven. In 2021 zijn de bedrijfsgronden in Meerheide III, 2e fase, (nagenoeg) geheel uitgegeven c.q. toegewezen.

Bevorderen vrijetijdseconomie
Corona heeft een grote impact gehad op de vrijetijdssector en dat laten de cijfers zien: lockdowns, sluiten van sanitair, avondklokken, grenzen dicht en Nederland als risico gebied rood op de kaart. (Hierdoor bleven Belgen en Duitsers weg.) De waarden van deze sector zo nodig herstellen, behouden en vergroten voor bewoners, bezoekers en ondernemers is een uitdaging voor de komende jaren. Er ligt een mooie uitdaging, maar ook een kans voor Eersel en de Kempen. Ondanks corona hebben we in 2021 veel kunnen realiseren. Juist nu het aanbod versterken en centraal zetten! Klaar voor de toekomst! Uitstapjes en vakanties in eigenland, actief bezig zijn in de natuur, steden en drukte vermijden, ruimte om re recreëren en te verblijven.

Slimmer Eersel
Na een periode van experimenteren en leren binnen en rond het thema 'innovatie' kent de gemeente Eersel sinds 2018 het programma Slimmer Eersel. Door het gebruik van meer data en informatie zetten we in op het langer zelfstandig thuis kunnen wonen van ouderen, het efficiënter inrichten van de openbare ruimte en het zo goed mogelijk bereikbaar houden van onze kernen. Het programma kent drie pijlers, waar binnen we met projecten werken aan het behalen van onze doelstellingen. Een samenvatting van de inhoud van de pijlers:

Slimmer meten
De openbare ruimte is het grootste gebied waar een gemeente verantwoordelijk voor is, maar we hebben er relatief weinig informatie over. Door te meten trachten wij meer inzicht te krijgen in haar openbare ruimte om deze vervolgens optimaal in te richten.

Slimmer wonen
Kempisch wonen is een van de drie belangrijkste pijlers in de toekomstvisie 2030: 'Kempisch wonen in een wereldregio'. Een van de concrete keuzes die in deze toekomstvisie wordt gemaakt is het inzetten

van 21ste-eeuwse zorg. Het doel daarachter is dat iedereen in onze gemeente langer en veiliger zelfstandig thuis kan blijven wonen. Eersel is de eerste gemeente in Nederland waar glasvezel ook in het buitengebied is aangelegd. Daardoor zijn we in staat om nieuwe technische ondersteuning van zorg en veiligheid bij iedereen in de gemeente aan te sluiten.

Slimme mobiliteit
Smart mobility is een term die vooral veel in de grotere gemeente in het land gebruikt wordt. Daar gaat het vaak vooral over CO2-reductie. Slimme mobiliteit wordt door ons juist ingezet voor het bereikbaar houden en beter bereikbaar krijgen van de kernen van de gemeente.

Rural Data Center de Kempen
Sinds 2017 werken de Kempengemeenten samen aan het datagedreven krijgen van de Kempen in het project Rural Data Centrum de Kempen (RDC). Dit doen deze gemeenten door het vergroten van het 'databewustzijn' en het uitvoeren van kleinere en grotere onderzoeken die leiden tot (voornamelijk) beleidsinformatie. In 2021 is de samenwerking voortgezet door de gemeenten Bergeijk, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden. Gezamenlijk werken zij op basis van een herijkt programmaplan verder aan het volwassen krijgen van het datagedreven werken in de Kempen. Dit alles met het doel om meer maatwerk in beleidsvorming aan te brengen, transparanter en volledige te communiceren over besluitvorming en de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren.

De gemeente Eersel treedt op als centrumgemeente voor deze samenwerking. Vandaar dat de volledige kosten voor de bedrijfsvoering van het RDC ad € 100.000,-- zijn opgenomen in de begroting 2021. Per saldo heeft de gemeente Eersel in 2021 € 25.000,-- bijgedragen aan de kosten voor de bedrijfsvoering van het RDC.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Bevorderen Econ. Bedrijvigheid;
2. Privaatrecht. Eigendommen;
3. Toerisme en recreatie;

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Economische structuur				
2014/2015	Aanleg glasvezel (cat.2)	985.520	977.896	7.624	7.624
2015/2017+2018 /2019/2020/2021	Innovatie en uitvoering toekomstvisie	445.000	406.649	38.351	38.351
2015	Aanleg glasvezel (cat.3)	150.000	0	150.000	150.000
2019/2020/2021	Rural data Center de Kempen	298.660	281.463	17.197	17.197
2016	Toeristische routestructuren (Mip 2016)	105.000	93.473	11.527	0
2017+2018/2019 /2020/ 2021	Uitvoeringsprogramma Kempenvisie VTE	191.276	204.197	-12.921	0
2018	Projectleider toeristische-recreatieve sector	15.000	7.469	7.531	0
2019	Actualisatie visie dag en verblijfrecr	10.000	9.673	327	0
2019	projectleiding belevingsroutes	15.000	0	15.000	0
2020	Recr uitkijktoren en fietspad/ mindervalidenpad	315.000	40.349	274.651	274.651
2021	VisitEersel Manager (2021)	81.000	56.394	24.606	24.606
2021	Tijdelijke projectleider vrijetijds economie (21)	152.000	38.046	113.954	113.954
	Totaal programma:	2.763.456	2.115.609	647.847	626.384

Toelichting:
Aanleg glasvezel (cat.2)
In categorie 2 is het netwerk Homes Passed aangelegd, dat betekent dat bij alle adressen die niet direct hebben deelgenomen, de glasvezel op rol op de erfgrens aanwezig is, zodat alleen nog de huisaansluiting hoeft te worden verzorgd.
Het restantkrediet dient te worden overgeboekt naar 2022. Dit bedrag betreft de doorbetaling aan Reggefiber/KPN van de nog te ontvangen eigen bijdragen. Totaal categorie 2 is 512 aansluitingen, hiervan zijn er op 31-12-2021 525 aangesloten. Dit zijn er 13 meer dan waarbij in het originele vertrekpunt vanuit gegaan is. Hiervoor ontvangen we ook de eigen bijdragen welke vervolgens aan Reggefiber/KPN wordt doorbetaald en is daarmee budgetneutraal.

Innovatie en uitvoering toekomstvisie
Sinds 2018 werkt de gemeente Eersel aan innovatie met het programma Slimmer Eersel. Dit programma wordt bekostigd uit het krediet innovatie en uitvoering toekomstvisie. De afgelopen jaren zijn er grote projecten voorbereid die in 2022 uitvoering gaan krijgen (zoals Slimmer Eersel) en is het meerjarige Plan van aanpak voor de uitrol van 5G vastgesteld door de gemeenteraad. Voor deze projecten is binnen het krediet gespaard. Vandaar dat het restantkrediet dient te worden overgeboekt naar 2022.

Aanleg glasvezel (Cat 3)
Dit krediet dient te worden overgeboekt naar 2022 aangezien in 2022 zal blijken of over gegaan kan worden tot de aanleg van een glasvezelnetwerk in categorie 3.

Rural Data Center de Kempen
De gemeente Eersel is de financieel centrumgemeente voor Rural Data Center de Kempen. Hierin wordt een bijdrage van €25.000,-- per deelnemende gemeente verzameld. Deze bijdrage dient voor de bedrijfsvoering van de samenwerking. Na de looptijd van het programmaplan 2021-2022 wordt er afgerekend met de deelnemende gemeenten. Vandaar dat het restant dient te worden overgeboekt naar 2022.

Toeristische routestructuren
- Er is lokaal één grote spannende fietsroute "de Gloeiige landheer van Eersel" gerealiseerd. Deze route van 30 km gaat door 4 van de 6 kernen van onze gemeente en langs diverse (nieuw gerealiseerde) beziens/ belevens-waardigheden. Ook de andere drie Kempengemeenten hebben een dergelijke route gemaakt. Samen worden zij gepromoot door VisitBrabant/ Routebureaubrabant als spannende fiets- en wandelroutes in Brabant**.**
- In samenwerking met het Platform Mensen met een Beperking en VisitBrabant Routebureau is in Eersel een pilot gestart "Het toegankelijke ommetje". Dit ommetje is circa 4 kilometer lang en volgt een wandelpad, dat goed begaanbaar ofwel toegankelijk is voor mensen met een beperking, onder wie slechtzienden en gebruikers van een rolstoel of rollator. Maar natuurlijk ook voor wie met een kind in een buggy of kinderwagen een ommetje wil maken. Het toegankelijke ommetje is uitgezet via het wandelknooppuntensysteem in Eersel, dat hiervoor op enkele punten is aangepast. Op de knooppunten is speciale markering aangebracht voor herkenbaarheid van de toegankelijke route.
- Voorgesteld wordt om dit krediet af te sluiten met een restant van € 11.527,--.

Uitvoeringsprogramma Kempen Visie VTE 2017-2018-2019
Er is opvolging gegeven aan de volgende projecten:
- Versterking en professionalisering van de lokale marketing organisatie door SPE en TIP Eersel te transformeren naar één organisatie: VisitEersel. De statuten zijn hiervoor aangepast en er is een nieuw bestuur gevormd.
  Per februari 2021 is de VisitEersel manager aangesteld en hiermee de lokale organisatie versterkt.
- Nieuwe (meertalige) website VisitEersel. Er is een totaal nieuwe website gebouwd en nieuw logo in look en feel van het DNA van Eersel en inspelend op de doelgroepen: harmoniezoekers, verbindiengszoekers en inzichtzoekers. Per december 2021 is deze site live gegaan.
- De Gloeiige : het verhaal van de vervloekte landheer van Eersel. Dit is een eerste Product Markt Combinatie gerealiseerd vanuit het UVP de Kempen. Deze 30 km lange fietsroute laat een lokale sage/ legende tot leven komen middels beziens/ belevingswaardigheden langs de route. De fietsroute komt door 4 van de 6 kernen van onze gemeente.
- Innovatieve Fietsroute: De Kempen gemeenten hebben in samenwerking met ondernemers het project "innovatieve fietsroute" uitgewerkt: Fietskronkels. In april 2021 is hiervoor een bidboek opgeleverd waarin per (Kempen) gemeente een voorkeur is opgenomen. Voor de lokale

uitwerking en realisatie volgt een voorstel via de voorjaarsnota 2022. Let wel: de aanlegkosten van de fietsroute hangt uiteraard af van het ambitieniveau. Gezamenlijk vormen de 5 lokale fietskronkels een unieke marketingtool voor de Kempen.

- Uitvoeringsprogramma (UVP) 2017-2021. In deze periode hebben de vijf Kempengemeenten, samen met ondernemers en partijen zoals de lokale Visit-organisaties, hard aan het UVP1 gewerkt. In 2021 is UVP1 afgerond en geëvalueerd. Voorgesteld wordt dan ook om dit krediet af te sluiten. Vervolgens is een tweede UVP (hierna: UVP2) opgesteld. UVP2 kijkt naar de resultaten en activiteiten van UVP1 en borduurt met concrete projecten voort op de in de Kempenvisie VTE vastgelegde strategie. Aangezien gemeente Eersel kosten heeft gemaakt voor de gezamenlijke kempengemeenten is dit krediet met € 12.921,-- overschreden. Echter rekening houdende met de (niet) geraamde bijdrage van de kempengemeenten ad € 37.705,-- resteert er een restantkrediet van € 24.784,-- waarvan nu wordt voorgesteld deze niet over te boeken naar 2022.

Projectleider toeristisch-recreatieve sector
Deze gelden zijn ingezet voor de daadwerkelijke uitvoering van de projecten in de toeristische sector. Voorgesteld wordt, in lijn met de financiële verordening, om dit krediet met een restant van € 7.531,-- te laten vrijvallen.

Actualisatie dag en verblijfsrecreatie
De huidige Regionale beleidsvisie dag- en verblijfsrecreatie De Kempen (BRET) dateert uit 2008. De sector heeft tal van veranderingen ondergaan. Hierdoor sluit de beleidsvisie niet meer aan op de huidige situatie. Daarom is een actualisering nodig. Deze actualisering heeft in 2021 plaatsgevonden door de vier Kempengemeenten. Bij de start van de actualisering is geconstateerd dat de in de beleidsvisie omschreven doelen overeenkomen met de gestelde doelen uit de Gezamenlijke Visie Vrijetijdseconomie Brabantse Kempen, Samen op pad in de Brabantse Kempen. Om te voorkomen dat de twee visies elkaar overlappen, is ervoor gekozen om de Regionale beleidsvisie dag- en verblijfsrecreatie de Kempen te actualiseren en om te vormen tot een toetsingskader. In lijn met de financiële verordening, wordt voorgesteld om dit krediet met een restant van € 327,-- te laten vrijvallen.

Projectleiding belevingsroutes
Deze taken zijn uitgevoerd door de medewerker vrijetijdseconomie voor 32 uur die per april 2021 is gestart. Voorgesteld wordt om dit krediet met ad € 15.000,-- te laten vrijvallen.

Recr uitkijktoren en fietspad/ mindervalidenpad
De gemeente Eersel richt zich op de realisatie van de uitkijktoren binnen het gezamenlijke project met de gemeente Bladel, als ook op aansluiting aan de Bladelse fietspaden en de mindervalidenpaden. De investering is nog niet afgewerkt vanwege het feit dat het onderzoek naar de locatie waarbij wordt gekeken naar beleving, toegankelijkheid voor mindervaliden en ecologische waarden nog niet is afgerond. Er is een voorkeurslocatie geïdentificeerd en onderzocht, maar er dient nog eerder onverwacht additioneel onderzoek en overleg verricht te worden of dit de uiteindelijke meest geschikte locatie is in verband met de mogelijke bezwaren vanwege de ecologische waarden. Dit wordt verder uitgezocht in bestemmingsplanprocedure, wat gebeurt in samenwerking met de gemeente Bladel.
De aanbesteding voor de toren is afgerond. Hieraan hebben een afgevaardigde van de Eerselse ondernemers als ook de gemeente Bladel deelgenomen. Op basis van de vastgestelde procedure en criteria is gezamenlijk een toren geselecteerd die aan de eerder gestelde eisen voldoet. Deze aanbesteding is binnen budget afgerond. Het presentatiemoment zal in voorjaar 2022 plaatsvinden. Het huidige streven is niettemin om in de tweede helft van 2022 de toren gerealiseerd te hebben.
De verwachte kosten voor de realisatie van de uitkijktoren zijn nu € 258.000,--. Dit is wel afhankelijk van de snelheid van realisatie, die afhangt van de snelheid van de ruimtelijke procedure. Tegenvallers worden opgevangen door de verstrekte subsidie van de stichting Brainport aan het project. Naar verwachting is geen additioneel geld nodig. Het krediet dient te worden overgeboekt naar 2022.

VisitEerselmanager
De visitmanager is per 1 maart 2021 aangesteld. In 2022 worden de werkzaamheden voor Visit Eersel voortgezet. Het restantkrediet dient te worden overgeboekt.

Tijdelijke projectleider vrijetijdseconomie
Per april 2021 is een medewerker vrijetijdseconomie voor 32 uur aangesteld voor de duur van 2 jaar. Vandaar dat het krediet moet worden overgeboekt naar 2022.

EXPLOITATIE

Programma: Economische structuur				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Bevord. econ. Bedrijvigheid	91.360	101.360	155.327	-53.967
Privaatrecht. eigendommen	159.046	1.650.736	1.567.318	83.418
Toerisme en recreatie	121.747	121.747	139.045	-17.298
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	372.153	1.873.843	1.861.690	12.153
BATEN				
Bevord. econ. bedrijvigheid	990	990	54.171	53.181
Privaatrecht. eigendommen	487.911	2.220.482	2.130.038	-90.444
Toerisme en recreatie	0	0	21.467	21.467
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	488.901	2.221.472	2.205.676	-15.796
	-116.748	-347.629	-343.986	-3.643

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	372.153	1.873.843	1.861.690	12.153
Kapitaallasten	66.615	379.615	348.032	31.583
Apparaatskosten	202.066	202.066	207.414	-5.348
Totaal lasten	640.834	2.455.524	2.417.136	38.388
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	488.901	2.221.472	2.205.676	-15.796
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	313.000	314.513	1.513
Totaal baten	488.901	2.534.472	2.520.189	-14.283
Saldo programma	151.933	-78.948	-103.053	24.105

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Bevordering economische bedrijvigheid

Economie algemeen - Uitvoering financiële ondersteuning kosten coronacheck

Het kabinet heeft in oktober 2021 besloten de veiligheidsregio's een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio heeft besloten dat de besteding van de middelen door gemeenten zelf kan worden aangewend. Voor onze gemeente is dit een eenmalig bedrag van € 50.285,50.

Voor de uitvoering is een regeling opgesteld en konden horecabedrijven in instellingen een beroep doen op een vergoeding. Alle inschrijvers ontvangen een vaste vergoeding van € 200,-- in de materiële kosten en verder een urenvergoeding. Uitgangspunt was om voornoemd bedrag in totaliteit niet te overschrijden. Er hebben 23 horecabedrijven en instellingen ingeschreven op deze regeling.

Er wordt, na goedkeuring van onze accountant, totaal € 4.600,-- uitbetaald als vaste onkostenvergoeding. Voor urenvergoeding keren we in totaal € 46.658,50 uit aan de aanvragers. De totale uitkering bedraagt € 50.258,50. Dit bedrag is nagenoeg gelijk aan de uitkering van het Rijk.

Productgroep Privaatrechtelijke eigendommen

Verhuur en verpachtingen gronden

Op deze post staat een nadeel van € 38.381,-- en op de post regionale samenwerking (programma 9) staat een voordeel van hetzelfde bedrag. Deze mutatie is in de 2e bestuurlijke rapportage toegelicht en

abusievelijk op onjuiste post verwerkt. Rekening houdende met deze boeking is er derhalve in werkelijkheid geen verschil op deze posten.
Daarnaast is op deze post in 2021 zowel meer opstalrecht als pacht ontvangen dan geraamd (afgerond € 35.000,--).

Verhuur en onderh. gemeent. onr. goed
Jaarlijks wordt conform het meerjarige onderhoudsplan (MOP) de storting berekend in de voorziening onderhoud Markt 29 waarvan de storting in de voorziening ten laste komt van de exploitatie. De voorziening dient per 31-12 toereikend te zijn op basis van het 10-jarige MOP. Totaal wordt derhalve € 20.000,-- extra gestort in de voorzieningen Markt 29.

Productgroep Toerisme en recreatie
Geen significante afwijkingen.

9. Bestuur en organisatie

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Door het uitvoeren van de activiteiten in dit programma willen we het volgende maatschappelijke effect realiseren: **"Invulling geven aan een 21e-eeuwse cultuur waarin we als gemeente ruimte geven aan de netwerksamenleving. Samen met partners stimuleert gemeente Eersel een duurzame, dynamische en innovatieve cultuur waarin initiatieven uit de kernen en uit de regio leidend zijn, met als doel betere dienstverlening."**

Subdoel/ Beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Dienstverlening	Waardering inwoners algehele gemeentelijke dienstverlening uitgedrukt in rapportcijfer (eigen indicator)	≥ 7.0 2020 Eersel: 7,0 2018 Eersel: 6,95 (burgerpeiling waarstaatjegemeente)	Er is een visie op dienstverlening "De mens centraal" ontwikkeld en vastgesteld voor de periode 2019-2022. De visie luidt als volgt: Voor ons is waarde toevoegen de essentie van dienstverlening. Concreet betekent dit dat we kiezen voor een mensgerichte dienstverlening waarbij onze inwoners centraal staan. We verkennen wat de behoeften van de inwoners zijn. We gaan de ander helpen zoals hij of zij geholpen wil worden. Door bewust te luisteren en te kijken naar onze inwoners zijn we van betekenis en creëren we waarde. We leveren een goede dienstverlening op menselijke maat en daarbij zijn de volgende uitgangspunten van belang: 1. We verplaatsen ons in de belevingswereld van de inwoners 2. We zijn herkenbaar en communiceren duidelijk en eenvoudig; 3. We werken intern en extern samen in het belang van onze inwoners.
	Waardering inwoners digitale gemeentelijke dienstverlening uitgedrukt in rapportcijfer (eigen indicator)	≥ 7,0 2020 Eersel: 7,2 2018 Eersel: 7,0 (burgerpeiling waarstaatjegemeente)	We gaan door met het verder digitaliseren van onze dienstverlening. Echter maatwerk blijft belangrijk. Voor inwoners die niet via de digitale weg contact met ons kunnen hebben, blijft de mogelijkheid bestaan om andere kanalen te gebruiken. De website moet toegankelijk zijn voor alle bezoekers. We houden de toegankelijkheidsverklaring up-to-date en doen onderzoek naar toegankelijkheid.

Subdoel/ Beleidsterrein	Indicator (verplicht of eigen indicator)	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
			We bieden aan inwoners én ondernemers meer producten digitaal en veilig aan. Ook zorgen we dat onze inwoners op een eenvoudige en veilige manier een melding kunnen doen over de openbare ruimte. Vanaf 1 januari 2021 treedt de Wet elektronisch publiceren in werking. Onze inwoners worden dan via overheid.nl geattendeerd op overheidsbesluiten die genomen zijn in hun buurt. We streven er naar dat deze kennisgevingen, beschikkingen begrijpelijk en goed leesbaar zijn.
	Waardering ondernemers algehele gemeentelijke dienstverlening uitgedrukt in rapportcijfer* (eigen indicator)	≥ 6.5 2018 Eersel: 6,45 (ondernemerspeiling waarstaatjegemeente)	*Meer bedrijfsbezoeken afleggen; Zie ook programma 8 Economische structuur.
Bestuur	Percentage inwoners dat vertrouwen heeft in de manier waarop de gemeente wordt bestuurd (eigen indicator)	≥ 33% 2020 Eersel: 37% 2018 Eersel: 27% (burgerpeiling waarstaatjegemeente)	

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Samenwerking Kempengemeenten, strategische agenda
Na een zorgvuldig en interactief proces is overeengekomen dat de strategische samenwerking binnen de Kempengemeenten op vijf thema's wordt verdiept: Transitie van het landelijk gebied, Energietransitie, Mobiliteit, Wonen en Economie.
Om de Strategische Kempenagenda te kunnen effectueren is een volgende stap nodig: de invulling van de 'Hoe-vraag'. De raad heeft het college van B&W opgeroepen zo snel mogelijk te starten invulling te geven aan de 'Hoe-vraag' en deze invulling te realiseren in samenspraak met de gemeenteraden.

Dienstverlening
De primaire taak van gemeenten is dienstverlening. Ontwikkelingen zoals de participatiesamenleving, digitalisering, netwerksamenleving en datagedreven werken zijn van invloed op onze dienstverlening. Er is een visie op dienstverlening vastgesteld. We kiezen voor mensgerichte dienstverlening waarbij onze inwoners centraal staan. Bij onze visie horen 3 belangrijke uitgangspunten en resultaten;

1. We verplaatsen ons in de belevingswereld van onze inwoners;
2. We communiceren duidelijk en eenvoudig;
3. We werken intern en extern samen in het belang van onze inwoners

Optimaliseren klachten- en meldingenproces (optimaliseren processen dienstverlening)
Samen met inwoners werken we aan de ontwikkeling van de gemeente als een aantrekkelijke en veilige woongemeente. Inwoners leveren waardevolle input over de leefbaarheid en openbare ruimte op het gebied van afval, verkeer en veiligheid in de vorm van klachten of meldingen openbare ruimte.
De processen betreffende de behandeling van klachten en meldingen worden efficiënter en doeltreffender ingericht binnen een nieuw meldingensysteem, met als doel de inwoner zo snel en

compleet mogelijk te helpen. Kanaalsturing, waarbij de inwoner de klacht of melding onafhankelijk van het onderwerp, via één toegankelijk kanaal indient, is daarbij het uitgangspunt.

Wat heeft het gekost?

Het programma bestaat uit de volgende productgroepen:
1. Bestuursorganen;
2. Organisatie;
3. Maatschappelijke registratie

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Bestuur				
2020	*Optimaliseren processen dienstverlening (MIP 2020)*	85.000	4.796	80.204	80.204
2010	*Real. progr. dienstverl. E-ersel (incid. 2010)*	294.487	159.101	135.386	0
	Totaal programma:	379.487	163.897	215.590	80.204

Toelichting:
Optimaliseren processen dienstverlening (MIP 2020)
In 2021 is het nieuwe meldsysteem voor de behandeling van meldingen openbare ruimten geïmplementeerd. In de loop van het jaar zijn in samenwerking met de leverancier nieuwe functionaliteiten gelanceerd, voor betere technische ondersteuning van het afhandelproces. We evalueren de afhandeling van meldingen openbare ruimte met het nieuwe systeem over dit eerste jaar. Daarmee bepalen we verbeterpunten om onze dienstverlening te verbeteren. Deze verbetermaatregelen worden in 2022 opgepakt. Het restantkrediet moet daarom worden overgeboekt naar 2022.

Realisatie programma dienstverlening E-ersel (incid. 2010)
Het krediet E-ersel is in 2010 beschikbaar gesteld ter ondersteuning van het uitvoeringsprogramma bij de visie voor de ontwikkeling van de digitale dienstverlening. Deze projecten zijn afgerond of gestopt vanwege het vervallen van de relevantie door ontwikkelingen binnen de digitalisering. Inmiddels is er een nieuwe visie voor informatiebeheer vastgesteld, waarin op basis van de huidige ontwikkelingen nieuwe projecten zijn bepaald voor de ontwikkeling van het digitale informatiebeheer en digitale dienstverlening. Indien benodigd zullen wij een nieuwe budgetaanvraag doen ter ondersteuning van de projecten. Daarom wordt voorgesteld om het krediet E-ersel, in lijn met de financiële verordening, met een restant van € 135.386,-- te laten vrijvallen.

EXPLOITATIE

Programma: Bestuur				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Bestuursorganen	1.174.198	1.214.328	1.130.923	83.405
Organisatie	0	0	0	0
Maatschappelijke registratie	86.902	86.902	117.446	-30.544
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.261.100	1.301.230	1.248.369	52.861
BATEN				
Bestuursorganen	73.500	73.500	17.545	-55.955
Organisatie	0	0	0	0
Maatschappelijke registratie	199.382	199.382	242.449	43.067
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	272.882	272.882	259.994	-12.888
	988.218	1.028.348	988.374	39.974

	Begroting 2021		Werkelijk	Verschil
	begr.	na wijz.	2021	2021
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.261.100	1.301.230	1.248.369	52.861
Kapitaallasten	0	0	2.059	-2.059
Apparaatskosten	513.232	513.232	454.476	58.756
Totaal lasten	1.774.332	1.814.462	1.704.904	109.558
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	272.882	272.882	259.994	-12.888
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	0	2.059	2.059
Totaal baten	272.882	272.882	262.053	-10.829
Saldo programma	1.501.450	1.541.580	1.442.851	98.729

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Bestuursorganen

Rekenkamer commissie

Voordeel ten opzichte van de begroting bedraagt € 29.000,--. Gemeente Bladel is de penvoerende gemeente voor de rekenkamercommissie. De leden van de rekenkamercommissie zijn op 28 september 2021 beëdigd. In 2021 zijn naast de maandelijkse vergoeding geen andere kosten gemaakt. Vandaar dat de Klankbordgroep rekenkamercommissie besloten heeft de inwonerbijdrage over 2021 te retourneren aan de deelnemende gemeenten. Het presidium heeft in zijn vergadering van 20 december 2021 hiermee ingestemd.

Burgemeester en wethouders

Per saldo een nadelig resultaat ten opzichte van de begroting van € 51.000,--. Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger lasten voor onze gewezen wethouders.

Regionaal bestuur

Op deze post staat een voordeel van € 38.381,-- en op de post verhuur en verpachtingen gronden (programma 8) staat een nadeel van hetzelfde bedrag. Deze mutatie is in de 2e bestuurlijke rapportage toegelicht en abusievelijk op onjuiste post verwerkt. Rekening houdende met deze boeking is er derhalve in werkelijkheid geen verschil op deze posten.

Productgroep Organisatie

Geen significante afwijkingen.

Productgroep Maatschappelijke registraties

Leges reisdocumenten

We hebben een bedrag van € 21.675,-- gegenereerd als extra baten ten opzichte van de begroting. We hebben richting de zomermaanden een piek gehad ten aanzien van het aantal te verwachten aanvragen. Dit heeft mogelijk een relatie met corona waardoor mensen in de zomer van 2021 weer op reis konden gaan.

10. Algemene baten en lasten

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Het programma algemene baten en lasten is een specifiek programma dat geen maatschappelijk effect beoogt, maar de algemene dekkingsmiddelen en de stelposten. De algemene dekkingsmiddelen zijn met name de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, de gemeentelijke belastingen en de deelnemingen. Daarnaast zijn de stelposten voor onvoorziene uitgaven en lasten van het investeringsprogramma 2021-2024 opgenomen.

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te Boeken
	Bestuur				
2019/2020	*WOZ obv gebruiksopp*	80.000	85.337	-5.337	0
2020	*Omzetting stuf Tax in XML (MIP 2020)*	13.000	0	13.000	0
2021	Inventarisatie verblijfsaanbieders buitenlandse werknemers	25.000	11.250	13.750	13.750
	Totaal programma:	118.000	96.587	21.413	13.750

Toelichting
WOZ obv gebruiksopp
Vanaf 2022 is het vanuit de Waarderingskamer verplicht gesteld aan alle Nederlandse gemeenten om de WOZ-waarden te waarderen o.b.v. gebruiksoppervlakte. Dit project is in 2021 afgerond met een kredietoverschrijding van € 5.337,--. Dit krediet mag nu worden afgesloten. De enkele kosten die hieruit nog voortvloeien, worden vanaf 2022 geboekt op 89010100 (uitvoering wet WOZ).

Omzetting stuf Tax in XML (MIP 2020)
Vanaf 2021 zijn gemeenten verplicht om de gegevensuitwisseling tussen de WOZ-administratie en derden (o.a. taxatiebureau) via berichtenverkeer te laten plaatsvinden. Tot die tijd verliep deze uitwisseling via periodieke STUF TAX verwerkingen. Deze overgang van STUF TAX naar XML heeft eind 2020 plaatsgevonden en de kosten zijn uiteindelijk door de GRSK betaald en zijn verwerkt in de jaarrekening van de GRSK. Derhalve mag het krediet nu worden afgesloten.

Inventarisatie verblijfaanbieders buitenlandse werknemers
Hierbij graag het restant krediet overhevelen naar 2022. Dit onderzoek zit in de in de afrondende fase. Vanwege personele problemen bij de externe partij die dit onderzoek moet verrichten, heeft de doorlooptijd langer geduurd dan vooraf verwacht. Hierdoor kan er nog een factuur in 2022 komen.

EXPLOITATIE

Programma: Algemene baten en lasten				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Algemene dekkingsmiddelen	1.240.241	16.197.901	17.129.288	-931.387
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.240.241	16.197.901	17.129.288	-931.387
BATEN				
Algemene dekkingsmiddelen	33.301.158	49.461.913	49.033.483	-428.430
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	33.301.158	49.461.913	49.033.483	-428.430
	-32.060.917	-33.264.012	-31.904.194	-1.359.818

	Begroting 2021		Werkelijk	Verschil
	begr.	na wijz.	2021	2021
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	1.240.241	16.197.901	17.129.288	-931.387
Kapitaallasten	14.925	39.925	58.634	-18.709
Apparaatskosten	210.017	210.017	214.056	-4.039
Totaal lasten	1.465.183	16.447.843	17.401.978	-954.135
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	33.301.158	49.461.913	49.033.483	-428.430
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	839.399	949.287	577.658	-371.629
Totaal baten	34.140.557	50.411.200	49.611.141	-800.059
Saldo programma	-32.675.374	-33.963.357	-32.209.163	-1.754.194

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar programma 11. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Algemene dekkingsmiddelen

Onroerende zaakbelasting

Lagere opbrengst dan geraamd ad € 17.190,-- onder andere als gevolg van afgehandelde WOZ-bezwaren.

Algemene Uitkering

De algemene uitkering in de jaarrekening 2021 bedraagt € 257.604,-- hoger dan geraamd. Dit wordt grotendeel veroorzaakt door mutaties als gevolg van de decembercirculaire 2021, waaronder o.a. € 145.000,-- extra middelen voor de corona crisis.

Onvoorzien / Stelposten

Op deze beide posten resteert een raming van € 170.572,--, zijnde derhalve een voordelig resultaat. Zie voor een nadere toelichting het overzicht “Algemene dekkingsmiddelen en stelposten”.

Vennootschapsbelasting

In de begroting wordt de vennootschapsbelasting niet geraamd aangezien de hieraan gekoppelde resultaten ook niet worden geraamd. De aangifte VPB over 2021 bedraagt -/- € 505.405,-- en wordt opgenomen als verliesverrekening met voorgaande en toekomstige jaren.

Resultaat bouwgrondexploitatie

Het resultaat voor de bouwgrondexploitatie bedraagt € 1.940.000,--. Voorgesteld wordt om dit saldo te storten in de algemene reserve bouwgrondexploitatie. Zie voor een nadere toelichting van dit saldo de paragraaf 7 grondbeleid.

Resultaat exploitatie (exclusief bouwgrondexploitatie)

Het geraamde begrotingsresultaat bedraagt € 1.421.039,-- Het werkelijke rekeningresultaat bedraagt € 3.170.092,--.

11. Overheadkosten

Wat hebben we bereikt / gedaan?

Om de raad meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie, schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorschriften voor, dat in de begroting een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. Dit overzicht presenteren we in programma 11.

In de programma's 0 tot en met 10 staan alleen de kosten van de medewerkers van een bepaalde afdeling die direct verband houden met het betreffende taakveld (en daarom ook niet centraal moeten worden begroot). Deze kosten verdelen we op basis van productieve uren en rekenen we vervolgens toe aan de programma's/taakvelden.

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces, en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, introduceert het BBV een definitie van de overhead. Door deze definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde taakvelden en welke kosten geen betrekking hebben op het primaire proces. Deze laatste kosten worden niet in de programma's 0 tot en met 10 geraamd maar komen centraal als overheadkosten in programma 11. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan management, financiën, huisvesting en documentaire informatievoorziening en communicatie.

Door de kosten van overhead voortaan centraal te begroten en te verantwoorden, is het niet langer noodzakelijk dat deze informatie in de paragraaf bedrijfsvoering wordt opgenomen.
Hierdoor neemt ook de vergelijkbaarheid toe van de kosten van overhead en de kosten van het primair proces.

Beleidsterrein/ subdoel	Indicator	Norm	Wat gaan we daarvoor doen?
Organisatie	Formatie in fte per 1.000 inwoners	Norm 4,8 – 6,1 2021: 4,4 2019: 4,3 2017: 4,0 (Vensters voor bedrijfsvoering) Gemeenten ≤ 50.000 inwoners: 6,5	*Organisatievisie uitvoeren; *Monitoren aan de hand van Vensters voor bedrijfsvoering.
	Bezetting in fte per 1.000 inwoners (verplicht)	Norm 4,5 – 4,8 2021: 4,6 2019: 4,3 2017: 4,1 (Vensters voor bedrijfsvoering)	
	Apparaatskosten per inwoner (verplicht)	Norm ≤ € 526 2021: 526 2019: 480 2017: 428 (Vensters voor bedrijfsvoering) Vergelijkbare gemeente: 624	
	Kosten inhuur externen als percentage van de	Norm: ≤ 20% 2021: 21,7%	

	totale loonsom + kosten inhuur externen (verplicht)	2019: 17,2% 2018: 18,6% 2017: 17,6% (Vensters voor bedrijfsvoering) Vergelijkbare gemeente: 17,3%	
	Overheadkosten als percentage van de totale lasten (verplicht)	Norm: ≤ 15 % 2021: 7,4% 2019: 11,32% 2018: 10,66% 2017: 8,22%	
Communicatie	Waardering inwoners communicatie en voorlichting uitgedrukt in rapportcijfer (eigen indicator)	≥ 6,9 2020 Eersel: 6,9 Nederland: 6,6 2018 Eersel: 6,8 Nederland: 6,6 (burgerpeiling waarstaatjegemeente)	*Inzet van een breed aanbod aan communicatiemiddelen om elke doelgroep te voorzien van de benodigde informatie; * Inwoners tijdig betrekken door de Factor C methode toe te passen in minimaal vijf projectplannen; *Website toegankelijker maken en inwoners hierin meenemen door de toegankelijkheidsverklaring eenmaal per jaar te vernieuwen.

Toelichtingen op ontwikkelingen/speerpunten 2021
Communicatie
Als een beleidsonderwerp geschikt is voor participatie, maakt de gemeentelijke organisatie gebruik van de zogenoemde Factor C-methode. De Factor C-methode bestaat uit drie stappen: krachtenveldanalyse, kernboodschap en communicatiekalender. Door deze methode te volgen, stellen we vast in welke fase, met wie, op welk niveau, waarover en wanneer communicatie gewenst is.
Afgelopen jaar zijn we begonnen met focus op communicatie. Door met de organisatie, bestuurders én inwoners enkele onderwerpen uit te lichten en hier met regelmaat over te communiceren, brengen we meer focus aan. We zijn begonnen met de onderwerpen ‘Bouwen, bouwen, bouwen’, ‘Leefbaarheid van de kernen’ en ‘Iedereen doet mee’.

Eind 2020 hebben we een communicatieonderzoek afgenomen en zijn zowel inwoners schriftelijk (N=2500) als digitaal benaderd. Met de resultaten krijgen we meer inzicht naar welke informatie inwoners op zoek zijn en welke communicatiemiddelen daarbij het liefst worden gebruikt.

Met twee verschillende cursussen is het personeel bijgeschoold op het gebied van Helder adviseren en Helder schrijven. Op deze manier verbeteren we de B&W- en raadsvoorstellen en zorgen we voor heldere mails, brieven en nieuwsberichten aan onze inwoners.

Informatiebeveiliging/gebouwenbeheer
De gemeente dient maatregelen te treffen om de gemeentelijke (informatie-) systemen zo goed mogelijk te beveiligen. Onder deze maatregelen, zoals verplicht in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), valt het beveiligen van de fysieke toegang tot het gemeentehuis. Het huidige systeem is verouderd en wordt vervangen door een nieuw systeem dat voldoet aan de maatregelen zoals gesteld in de BIO, waardoor onbevoegde toegang tot gemeentelijke informatie en (persoons-)gegevens zo goed mogelijk geweerd wordt.

Wat heeft het gekost?

INVESTERINGEN

Jaar	Omschrijving kapitaalwerk	Beschikbaar gesteld	Uitgaven tot en met dienstjaar	Restant-krediet	Over te boeken
	Bedrijfsvoering				
2021	*2021 Digitaal vervanging milieuvergunning*	40.000	0	40.000	40.000
2019	*Inhuur personeel (projectleiding)*	150.000	111.534	38.466	38.466
2019	*Trainees*	150.000	99.910	50.090	50.090
2019+2020	*Inhuur personeel WMO*	100.000	110.971	-10.971	0
2019/2021/2021	Inhuur cyclisch bouwen	425.000	268.957	156.043	156.043
2018	Bekabeling gemeentehuis	40.000	22.727	17.273	17.273
2021	Inform. Beveiliging/ geb. beheer (2021)	64.000	0	64.000	64.000
2010	Overbr. en substitutie/digit. bouwvergunningen	235.000	246.543	-11.543	0
2020	Materieel buitendienst (MIP 2020)	44.000	34.131	9.869	0
2021	Vervanging materieel buitendienst (2021)	40.000	44.000	-4.000	0
	Totaal programma:	1.288.000	938.774	349.226	365.872

Toelichting
Digitaal vervangen milieuvergunningen
In 2021 is budget beschikbaar gesteld om de milieuvergunningen tot en met 2010 te digitaliseren met het oog op vervanging en digitale overbrenging naar de archiefbewaarplaats, het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe). Dit project is vergelijkbaar met het al lopende project om de bouwvergunningen tot en met 2010 te vervangen en digitaal over te brengen naar het RHCe. Knelpunten betreffende het voldoen aan de eisen voor overbrenging hebben geleid tot vertraging en extra kosten in dit project. Om opnieuw extra kosten te voorkomen is besloten het vervangen en overbrengen van de milieuvergunningen op te pakken na afronding van het project vervangen van de bouwvergunningen tot en met 2010. De nieuwe kennis en inzichten uit het project vervangen bouwvergunningen kan dan worden toegepast voor het project vervangen van de milieuvergunningen. Het krediet daarom overboeken naar volgend jaar.

Inhuur personeel (projectleiding) en Trainees
Door Covid-19 hebben de projecten op deze kredieten vertraging opgelopen. De planning is om in 2022 de laatste uitgaven op deze kredieten te doen. Voorgesteld wordt de restantkredieten hiervoor over te boeken naar 2022.

Inhuur personeel WMO
In het “Krediet inhuur personeel Wmo” was voor 2021 nog een bedrag van € 67.996,-- beschikbaar. De uitgaven in dat jaar bedragen € 78.968,-- waardoor sprake is van een overschrijding van € 10.971,--. In 2021 is met name als gevolg van corona sprake geweest van extra (langdurig) ziekteverzuim waardoor, om de continuïteit van de werkzaamheden te kunnen waarborgen, extra inhuur heeft moeten plaatsvinden. De uitgaven zijn ten laste gebracht van dit krediet. Het krediet is volledig voor het doel benut en kan worden afgesloten.

Inhuur cyclisch bouwen
Ook in 2021 hebben we met verschillende inhuurkrachten gewerkt aan het project cyclisch bouwen. Met de plannen wordt invulling gegeven aan de woningbouwopgave voor de kernen met een frequent afzet tempo van woningen in iedere kern. Voorgesteld wordt het restantkrediet over te boeken naar 2022.

Bekabeling gemeentehuis
De voorbereidende werkzaamheden voor de implementatie van een nieuw toegangscontrolesysteem zijn opgepakt in 2021. Om een goede uitvraag te kunnen doen heeft een onafhankelijk adviseur aanbevelingen gedaan voor de benodigde verbeteringen aan het gemeentehuis. Deze worden verwerkt in de aanbesteding, waarmee we in 2022 de markt op willen. Het verzoek is daarom het krediet over te boeken naar volgend jaar t.b.v. de nieuwe bekabelingen die hierbij komt kijken, ondanks dat cf. de financiële verordening dit krediet (binnen 3 jaar) afgesloten dient te worden.

Informatiebeveiliging/ gebouwenbeheer
De voorbereidende werkzaamheden voor de implementatie van een nieuw toegangscontrolesysteem zijn opgepakt in 2021. Om een goede uitvraag te kunnen doen heeft een onafhankelijk adviseur aanbevelingen gedaan voor de benodigde verbeteringen aan het gemeentehuis. Deze worden verwerkt in de aanbesteding, waarmee we in 2022 de markt op willen. Het verzoek is daarom het krediet over te boeken naar volgend jaar.

Overbrenging en substitutie bouwvergunningen
De bouwvergunningen tot en met de invoering van de WABO (2010) zijn gedigitaliseerd. De vergunningsdossiers worden digitaal overgebracht naar de archiefbewaarplaats (Regionaal Historisch Centrum Eindhoven, RHCe), waarna ze openbaar toegankelijk worden gemaakt voor inzage voor publiek. Ter voorbereiding op de overdracht is het vervangingsproces inzichtelijk gemaakt en worden de vergunningsdossiers gecontroleerd op kwaliteit en volledigheid volgens de daarvoor geldende normen. De verloren gegane dossiers door een kapotte harde schijf zijn opnieuw gedigitaliseerd, zodat het bouwarchief tot en met 2010 compleet is. De laatste kwaliteitscontroles worden momenteel uitgevoerd op de scans, waarna de vergunningsdossiers worden aangeboden aan het RHCe ter overbrenging. Dit is onderdeel van het reguliere werkproces. Er hoeven betreffende het digitaliseringsproject geen kosten meer te worden gemaakt. In lijn met de financiële verordening kan het krediet worden afgesloten met een kredietoverschrijding van € 11.543,--.

Materieel buitendienst (MIP 2020)
De pick-up is in 2020 aangeschaft. De afrekening BPM en de aanschaf van een gereedschap bak hebben in 2021 nog plaatsgevonden. Dit krediet, met een restant van € 9.869,--, kan vrijvallen.

Vervanging materieel buitendienst (2021)
De vrachtauto is in 2021 voorzien van een nieuwe kraan. Het krediet kan worden afgesloten met een kredietoverschrijding van € 4.000,--.

EXPLOITATIE

Programma: Overhead				
Productgroep	**Begroting 2021**		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Overheadkosten	20.434.489	22.477.527	21.885.134	592.393
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	20.434.489	22.477.527	21.885.134	592.393
BATEN				
Overheadkosten	519.520	433.544	712.705	279.161
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	519.520	433.544	712.705	279.161
	19.914.969	22.043.983	21.172.429	871.554

	Begroting 2021		**Werkelijk**	**Verschil**
	begr.	**na wijz.**	**2021**	**2021**
LASTEN				
Totaal lasten (excl.kap.lst. & app.kst.)	20.434.489	22.477.527	21.885.134	592.393
Kapitaallasten	-3.205.344	-5.074.264	-4.367.666	-706.598
Apparaatskosten	-11.624.284	-11.541.646	-11.472.542	-69.104
Totaal lasten	5.604.861	5.861.617	6.044.926	-183.309
BATEN				
Totaal baten (excl. besch.res. i.v.m. kap.lst.)	519.520	433.544	712.705	279.161
Beschikking over reserves i.v.m. kap.lasten	0	83.000	254.010	171.010
Totaal baten	519.520	516.544	966.715	450.171
Saldo programma	5.085.341	5.345.073	5.078.211	266.862

Met betrekking tot de apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves in verband met kapitaallasten (afschrijvingen ineens ten laste van de reserves) wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering. De onderstaande analyse gaat alleen over de externe kosten, dus zonder apparaatskosten, kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserves (voor zover deze directe relatie hebben met kapitaallasten/afschrijvingen ineens).

Productgroep Overheadkosten
Het verschil tussen het geraamde en werkelijke saldo van dit programma bedraagt € 266.862,-- voordelig en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

• Lagere loonkosten inclusief inhuur	€	151.000,--
• Lagere overige personeelskosten	€	80.000,--
• Lagere ICT kosten	€	30.000,--
• Hogere kosten gemeentehuis	€	-51.000,--
• Lagere kosten voor catering en overige activiteiten	€	34.000,--
• Lagere verzekeringskosten	€	31.000,--
• Lagere kosten financiële administratie	€	15.000,--
• Hogere achterblijvende kapitaallasten programma overhead	€	-16.000,--
• Lagere doorbelasting apparaatskosten aan de taakvelden/program.	€	-12.000,--
	€	262.000,--

In onderstaande tabel zijn de totale (netto-)overheadkosten verder gespecificeerd en geven we aan welke overhead we toerekenen aan de programma's:

Overheadkosten	***Totaal***	***Toerekening aan programma's***	***Resteert tlv programma "Overhead"***
Overhead personeel:			
Lonen en salarissen	6.354.267	-4.259.975	2.094.292
Personeel van derden	185.829	0	185.829
Overige personeelskosten	192.797	-300.128	-107.331
Bijdragen (MD/VTH/Jeugd/KempenPlus)	6.630.089	-6.630.087	2
Subtotaal uitgaven personeel	***13.362.982***	***-11.190.189***	***2.172.792***
Bijdragen en detacheringen	-141.264	-16.310	-157.574
Totaal overhead personeel	***13.221.717***	***-11.206.499***	***2.015.218***
Overhead organisatiekosten			
Indirecte personeelskosten	1.334.817	0	1.334.817
ICT (incl. SSC)	1.585.517	0	1.585.517
Huisvestingkosten	572.878	0	572.878
Facilitaire zaken/inkoop/administratie/verzekeringen	470.289	0	470.289
Materieel/werf buitendienst	261.333	0	261.333
Toerekening ICT/werf/vervoermiddelen/gemeente-huis	0	-266.043	-266.043
Algemene kosten	-54.123	0	-54.123
Subtotaal uitgaven	***4.170.711***	***-266.043***	***3.904.669***
Bijdragen en huuropbrengsten	-841.676	0	-841.676
Totaal netto-overhead organisatie	***3.329.035***	***-266.043***	***3.062.992***
Totaal overheadskosten	***16.550.753***	***-11.472.542***	***5.078.211***

Bij de netto-overhead, welke ten laste blijft van het programma 'Overheadkosten', is rekening gehouden met het feit dat door het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is toegestaan de kosten van overhead op een indirecte wijze toe te rekenen aan de bouwgrondexploitatie (programma 3) en investeringen. Dit gebeurt met een aparte verrekencategorie (7.5) welke als negatieve last is verantwoord in het programma 'Overheadkosten' voor een bedrag van € 173.758,-- (4.238 productieve uren x € 41,00).

Ook merken we op dat voor de tarieven van de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de leges geen toerekening heeft plaatsgevonden, maar deze conform het BBV extracomptabel worden berekend. Het

(extracomptabel) geraamde uurtarief 2021 van € 41,00 is vermenigvuldigd met de werkelijke productieve uren voor de genoemde lokale heffingen. Deze becijferde overhead wordt dus niet toegerekend aan de programma's. In de nieuwe voorgeschreven tabellen in de paragraaf 'Lokale heffingen' worden de geraamde en de werkelijke overheadkosten in het desbetreffende programma/ taakveld afzonderlijk vermeld.

Doorbelasting kapitaallasten en apparaatskosten
In programma 11 worden ook de doorbelaste kapitaallasten en apparaatskosten aan de programma's 0 tot en met 10 toegelicht. In 2021 worden voornamelijk als gevolg van onderuitputting € 745.000,-- minder kapitaallasten doorbelast aan de exploitatie ten laste van het resultaat. Hiertegenover staat dat voor € 655.000,-- minder beschikt wordt over de reserves ter dekking van deze lasten. Per saldo derhalve een voordelig resultaat van € 80.000,--.
De doorbelasting van de apparaatskosten aan de exploitatie in programma 0 tot en met 10 is € 220.000,-- lager dan geraamd. Dit komt voornamelijk door een hogere doorbelasting aan gesloten financieringen en kapitaalwerken.

Nadere toelichting op de overheadkosten
Lonen en salarissen
Dit betreft voornamelijk de directe loonkosten van het management, bestuurs- en managementondersteuning, team financiën, secretariaat en IBC.

Overige personeelskosten
Dit betreft voornamelijk reis- en verblijfskosten en het "rugzakje".

Bijdragen en detacheringen
Dit betreft voornamelijk bijdragen van andere gemeenten vanwege detacheringen van medewerkers.

Indirecte personeelskosten
Dit betreft voornamelijk de kosten van salarisadministratie, opleidingen, Arbo, ondernemingsraad en bedrijfshulpverlening. Ook wordt hieronder de bijdrage aan P&O geboekt.

ICT
Dit betreft voornamelijk de bijdrage aan het SSC. Het overige heeft betrekking op de telefoonvoorziening en de kosten voor bijvoorbeeld software, welke niet zijn opgenomen in de begroting van het SSC.

Beheer/beleid informatie en communicatie technologie
Er is sprake van een positieve afwijking van circa € 17.000,-- voor de telefoonvoorziening. In 2021 zijn de telefoniekosten, als gevolg van de Kempenbrede implementatie van de nieuwe telefoonoplossing, opgenomen in de GRSK begroting. De kosten worden niet meer doorbelast aan de gemeente en worden geminderd in de exploitatie.

Huisvestingskosten
Deze uitgaven hebben betrekking op het beheer en onderhoud van het gemeentehuis, zoals energiekosten, schoonmaak, storting onderhoudsvoorziening en inventaris.

Facilitaire zaken/ inkoop/ administratie/ verzekering
Het betreft hier de kosten van detachering bode, papier- en drukwerk, portokosten, catering, vakinformatie, inkoopbureau, accountantskosten en verzekeringen.

Kapitaallasten
Dit betreft de volgende kapitaallasten:

Personeel	€ 290.472,--
ICT	€ 30.283,--
Gemeentehuis	€ 211.671,--
Gemeentewerf	€ 80.070,--
Materieel	€ 39.573,--
Communicatie	€ 2.591,--
	€ 654.660,--

Algemene kosten
Onder algemene kosten worden de uitgaven geraamd voor communicatie, representatiekosten, landelijke ombudsman en planning & control (Ondernemerspeiling, Vensters Voor Bedrijfsvoering en informatiebeveiliging).

Inkomsten
Het betreft hier de inkomsten vanwege verhuur gedeelte gemeentehuis en werkplekvergoedingen VTH en SSC.

OVERZICHT VAN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN STELPOSTEN

1. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen * € 1.000)		
Lokale heffingen:	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**
- onroerendezaakbelastingen	4.055	4.024
- toeristen- en forensenbelasting	610	630
- precariobelasting	0	0
- reclamebelasting	0	0
Algemene uitkering gemeentefonds	29.577	29.834
Dividend BNG	219	219
Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente ten gunste van de exploitatie)	72	133
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**34.533**	**34.843**

Onroerendezaakbelastingen (OZB), Toeristen- en forensenbelasting, precariobelasting
Voor deze lokale heffingen wordt op deze plaats verwezen naar de paragraaf “Lokale heffingen”.

Algemene uitkering gemeentefonds (inclusief sociaal domein)
De werkelijke in 2021 verantwoorde algemene uitkering bedraagt € 29.834.466,--. De geraamde rijksbijdrage bedraagt na diverse bijstellingen (t/m 2e berap 2021) € 29.576.862,--. Er is derhalve sprake van een voordelig effect van € 257.604,--. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de decembercirculaire 2021 (€262.000,--) die ná uitbrengen van de 2e bestuurlijke rapportage bekend is geworden.

Toelichting Algemene uitgaven en inkomsten
In programma 10 wordt de totale beschikking over de bestemmingsreserve bruto-methode geraamd. Deze inkomst betreft de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde uitgaven die gedekt worden uit beschikkingen over reserves en/of bijdragen van derden. Middels de bruto-methode blijven deze geactiveerde wel zichtbaar in de exploitatie en op de balans. Het effect voor de exploitatie is nihil aangezien de kapitaallasten en de beschikking over de reserve bruto-methode budgettair neutraal verlopen. De beschikking over de egalisatiereserve bruto-methode bedraagt voor 2021 € 539.556,--.

2. Stelposten

Het totaaloverzicht van de in de jaarrekening 2021 nog resterende ramingen op stelposten kan als volgt worden weergeven:

	Primitieve begroting 2021 (x €)	**Restant raming 2021 (x €)**
Stelpost onvoorziene uitgaven		
Onvoorzien	40.000	40.000
Stelposten		
Lasten investeringsprogramma	*47.374*	*0*
Overige stelposten		
Stelpost armoedebestrijding	29.500	29.500
Stelpost jeugdzorg	150.000	
Stelpost Verhoging leeftijdsgrenzen gezinshuizen	6.000	0
Stelpost Inburgering	24.000	24.000
Stelpost extra formatie handhaving (toezicht RO)	25.000	0
Stelpost (restant-) compensatiepakket rijk coronacrisis		72.072
Stelpost kansrijke start		5.000
Totaal overige stelposten 2021	*234.500*	*130.572*

Toelichting stelpost "Onvoorziene uitgaven"
De restantraming van de stelposten voor onvoorziene uitgaven van € 40.000,-- valt vrij ten gunste van de exploitatie 2021. In 2021 is deze post mede gelet op het positieve begrotingssaldo niet ingezet.
In de wettelijke voorschriften voor de jaarstukken is onder meer opgenomen dat de toelichting bij de jaarrekening een overzicht dient te bevatten waaruit de aanwending van de post 'onvoorziene uitgaven' blijkt (artikel 28 lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording).

Toelichting stelpost "Lasten investeringsprogramma"
Bij de 2e begrotingswijziging 2021 zijn de kapitaallasten 2021 uit het meerjarig investeringsprogramma 2021-2024 voor de beschikbaar gestelde kredieten overgeheveld van deze stelpost naar het bijhorende taakveld. Hierdoor is het restantsaldo van deze stelpost nihil.

Toelichting "Overige stelposten"

Stelpost armoedebestrijding
Deze stelpost is in 2021 niet aangewend. Bij de vaststelling van de 2e bestuursrapportage 2020 heeft uw raad besloten deze stelpost in stand te laten.

Stelpost Jeugdzorg
Conform 2e bestuursrapportage 2021 valt tegenover de hogere jeugdzorgkosten deze stelpost structureel vrij ten gunste van de exploitatie.

Stelpost verhoging leeftijdsgrens gezinshuizen.
In de 2e berap 2020 is aangegeven door de afdeling maatschappelijke dienstverlening van de GRSK (waar de uitvoering van de jeugdzorg is ondergebracht) deze middelen niet nodig zijn voor de uitvoering van de jeugdzorg. Om deze reden is deze stelpost afgeboekt.

Stelpost Inburgering
Deze stelpost in 2021 niet aangewend.

Stelpost extra formatie handhaving (toezicht RO)
Conform de 1e berap 2021 is deze stelpost geheel voor formatie uitbreiding bij de afdeling VTH voor extra RO-toezicht.

Stelpost compensatiepakket rijk coronacrisis
Bij de 2e bestuursrapportage zijn de rijksmiddelen tot en met de septembercirculaire 2021 toegevoegd aan deze stelpost. In december heeft uw raad besloten over de inzet van deze rijksmiddelen. De restant stelpost bedroeg hierna € 72.071,--. In de decembercirculaire 2021 is € 145.171,-- aanvullend toegekend, waarna de resterende rijksmiddelen totaal € 217.242,-- bedragen. In dit restant is voor een bedrag van € 72.320,-- rijksmiddelen opgenomen die bestempeld zijn voor wmo- en jeugdzorg. Inmiddels is van de vakafdeling maatschappelijke dienstverlening de afrekening jeugdzorg ontvangen. De extra rijksmiddelen corona ad € 72.320,-- worden hierbij ingezet als dekking, waardoor de eerder aan uw raad gecommuniceerde budgetoverheveling d.d. 15-3-2022 van € 217.242,-- hierdoor daalt met € 72.320,-- naar € 144.922,--.
Aangezien de beschikkingen inzake de inzet uit het raadsvoorstel uit december 2021 (totaal € 586.000,--) in 2022 zijn verstrekt, worden deze lasten in de jaarrekening 2022 verantwoord.
Middels een raadsinformatiebrief d.d.15-3-2022 is uw raad geïnformeerd dat de budgetoverheveling inzake deze coronamiddelen derhalve € 586.000,-- bedraagt.

Stelpost kansrijke start
Conform het raadsvoorstel omtrent de vaststelling van de begroting 2021 zijn de extra rijksmiddelen uit de septembercirculaire 2020 ten behoeve van het actieprogramma Kansrijke Start toegevoegd aan deze stelpost. Deze post is in 2021 niet aangewend.

PARAGRAFEN

1. Lokale heffingen

1.1 Algemeen

Bij lokale heffingen gaat het om inkomsten die verkregen worden op grond van publiekrechtelijke regels, voornamelijk belastingen, heffingen en retributies, die de overheid heft op grond van wettelijke bepalingen.

Bij de lokale lasten wordt een onderscheid gemaakt tussen belastingen, heffingen en retributies:

- De belastingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen en dienen ter uitvoering van collectieve vormen van dienstverlening, maar ook individuele vormen van dienstverlening zonder een duidelijke relatie tussen dienstverlening en belasting. (OZB, toeristenbelasting, forensenbelasting en precariobelastingen)
- De heffingen dienen ter dekking van de kosten ten behoeve van de uitvoering van publiekrechtelijke dienstverlening. Dat houdt in dat de burger ook moet betalen als hij de dienst niet wenst. Voorbeelden van heffingen zijn afvalstoffenheffing en rioolheffing.
- De retributies zijn vergoedingen voor individuele dienstverlening van typische overheidsdiensten van publiekrechtelijke aard. Voorbeelden hiervan zijn de leges voor paspoort en rijbewijs.

1.2 Beleid

Het beleid betreffende de lokale lasten is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen;
- het raadsbesluit Afbakening belastinggebied op grond waarvan kwijtschelding voor afvalstoffenheffing en rioolheffing kan worden aangevraagd.

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

1. Ten aanzien van de overige heffingen en leges wordt een zo veel mogelijk kostendekkend tarief nagestreefd, voor de directe dienstverlening aan de burger.
2. De legestarieven zijn – conform de door de raad vastgestelde uitgangspunten – verhoogd met 1,5% inflatiecorrectie met uitzondering van de door het Rijk vastgestelde tarieven.

1.3 Belastingen en heffingen

1.3.1 Onroerende zaakbelasting (OZB)

De OZB worden geheven op binnen de gemeente gelegen onroerende zaken. Het betreft een directe belasting die is uitgesplitst in:

- *een gebruikersbelasting van niet-woningen* van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt.
  De opbrengst OZB gebruikers in 2021 bedraagt € 577.373,--
  (Raming 2021 € 594.563,--).
- *een eigenarenbelasting van niet-woningen* van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.
  De opbrengst OZB eigenaren niet-woningen in 2021 bedraagt € 841.473,--
  (Raming 2021: € 855.514,--).
- *een eigenarenbelasting van woningen* van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.
  De opbrengst OZB eigenaren woningen in 2021 bedraagt € 2.605.585,--
  (Raming 2021: € 2.604.501,--).

1.3.2 Toeristenbelasting

Onder de naam toeristenbelasting wordt een directe belasting geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente in hotels, pensions, vakantieonderkomens, mobiel kampeeronderkomens, niet-beroepsmatig verhuurde ruimten en op vaste standplaatsen tegen een vergoeding in welke vorm dan ook voor personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens van de gemeente.
In 2021 wordt de opbrengst over belastingjaar 2020 ontvangen. Deze opbrengst bedraagt € 590.931,--, deze is € 10.931,-- hoger dan begroot (raming € 580.000,--). In deze opbrengst en raming zit begrepen een toevoeging aan de stelpost coronamiddelen van € 150.000,-- vanwege hogere inkomsten dan in 2020 voorzien.

1.3.3 Forensenbelasting

Onder de naam forensenbelasting wordt een directe belasting geheven van iemand die langdurig in een gemeente verblijft zonder daar zijn hoofdverblijf te hebben. Als langdurig verblijf wordt aangemerkt indien er op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor betrokkene of zijn gezin een gemeubileerde woning

beschikbaar wordt gehouden. De werkelijke opbrengsten in 2021 (over belastingjaar 2020) bedragen € 38.890,-- (begroot € 30.000,--).

1.3.4 Precariobelasting
Onder de naam precariobelasting wordt een directe belasting geheven ter zake van het hebben van voorwerpen op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.
Er zijn over 2021 geen opbrengsten precariobelasting. Het college heeft in het kader van de 'coronamaatregelen' besloten om geheel 2021 geen precariobelasting te heffen.

1.3.5 Reclamebelasting
De werkelijke opbrengst in 2021 bedroeg € 0,-- (begroot € 49.000,--). Het berekend bedrag aan reclamebelasting is uitgekeerd aan de Stichting promotie Eersel (SPE).
Er zijn over 2021 geen opbrengsten reclamebelasting. Het college heeft in het kader van de 'coronamaatregelen' besloten om geheel 2021 geen reclamebelasting te heffen.

1.3.6 Rioolheffing
Rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd.
De werkelijke opbrengst rioolheffing 2021 bedraagt € 2.194.748,-- en er was een bedrag geraamd van € 2.155.892,--. Het exploitatiesaldo op de post riolering wordt jaarlijks verrekend met de voorziening riolering.

Overzicht verdeling kosten riolering
Onderstaande tabel geeft een uiteenzetting over de kosten van de riolering (in overeenstemming met het BBV). De overheadkosten worden gemaakt door de sturing en ondersteuning. Deze kosten worden verantwoord op het verplichte hoofdstuk 'Overhead'. We baseren de kosten op de totale niet doorbelaste overheadskosten gedeeld door de totale productieve uren. Deze kosten worden - evenals de BTW component – (extra-comptabel) meegenomen in de berekening van de kostendekkende rioolheffing.

De methodiek voor de berekening van overhead aan de tarieven is vanaf 2017 opgenomen in de "Financiële verordening gemeente Eersel 2017".

Kostendekkendheid van de riolering	**Begroot 2021**	**Werkelijk 2021**
Kosten taakveld riolering	-1.616.000	-1.646.965
Inkomsten taakveld riolering (exclusief heffingen)	146.000	159.316
Netto kosten taakveld	-1.470.000	-1.487.649
Toe te rekenen kosten		
Overhead	-148.000	-147.969
BTW	-309.000	-270.130
Egalisatie taakveld riolering	-229.000	-288.999
Totale kosten taakveld riolering	-2.156.000	-2.194.748
Opbrengst heffingen	2.156.000	2.194.748
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**

1.3.7 Afvalstoffenheffing.
Op basis van de werkelijke cijfers afvalverwijdering is ten opzichte van de begroting 2021 na 3e begrotingswijziging (raadsvoorstel afvalstoffenheffing) sprake van een netto-voordeel van € 123.911,-- (inclusief BCF-effect en overhead) Dit voordeel wordt gestort in de bestemmingsreserve afvalverwijdering.

Overzicht verdeling kosten afval
Onderstaande tabel geeft een uiteenzetting over de kosten van de afvalstoffenheffing (in overeenstemming met het BBV). De overheadkosten worden gemaakt door de sturing en ondersteuning. Deze kosten worden verantwoord op het verplichte hoofdstuk 'Overhead'. We baseren de kosten op de totale niet doorbelaste overheadskosten gedeeld door de totale productieve uren. Deze kosten worden - evenals de BTW component – (extra-comptabel) meegenomen in de berekening van de kostendekkende afvalstoffenheffing
De methodiek voor de berekening van overhead aan de tarieven is opgenomen in de "Financiële verordening gemeente Eersel 2021".

Kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing	**Begroot 2021**	**Werkelijk 2021**
Kosten taakveld afval	-1.243.000	-1.156.006
Kosten taakveld verkeer en vervoer	-69.000	-48.990
Inkomsten taakveld afval (exclusief heffingen)	477.000	405.681
Netto kosten taakveld	-835.000	-799.315
Toe te rekenen kosten		
Overhead	-38.000	-38.294
BTW	-235.000	-233.010
Egalisatie taakveld afval	0	-123.911
Totale kosten taakveld afval	-1.108.000	-1.194.530
Opbrengst heffingen	1.108.000	1.194.530
Dekkingspercentage	**100%**	**112%**

1.3.8 Leges

In de begroting 2021 wordt de totale opbrengst leges geraamd op € 872.000,--. De werkelijke opbrengst 2021 bedraagt € 934.141,--. De hogere opbrengst ad € 62.000,-- wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten voor omgevingsvergunningen (€ 37.000,--) en voor bestemmingsplannen algemeen (€ 33.000,--).

We heffen de leges over een aantal verschillende rechten ter zake van het genot van, door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. De geraamde opbrengst bij de primitieve begroting 2021 bedraagt € 872.000,--.
Om de kosten transparant te maken worden deze vanaf 2017 weergegeven op het niveau van taakvelden. De onderstaande tabel is ook betreffende de kostendekkendheid van de leges - op grond het nieuwe BBV - opgenomen in de jaarrekening.

Kostendekkendheid van de leges	**Begroot 2021**	**Werkelijk 2021**
Kosten taakveld burgerzaken (titel 1)	-107.000	-400.111
Kosten taakveld parkeren (titel 1)	-4.000	-2.478
Kosten taakveld wonen en bouwen (titel 2)	-680.000	-674.850
Kosten taakveld openbare orde en veiligheid (titel 3)	-114.000	-110.688
Netto kosten taakvelden	**-905.000**	**-1.188.127**
Toe te rekenen kosten		
Overhead	-106.000	-129.437
Totale kosten taakvelden	**-1.011.000**	**-1.317.564**
Opbrengst leges (titel 1 t/m 3)	872.000	934.141
Dekkingspercentage	**86%**	**71%**

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

Titel1 Algemene dienstverlening: denk hierbij met name aan paspoorten, rijbewijzen, burgerlijke stand, naturalisatie e.d.;

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

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

De legestarieven worden bepaald op basis van de begroting, zodat incidentele hogere of lagere opbrengsten geen invloed hebben op de vastgestelde tarieven.

In onderstaand overzicht wordt de mate van kostendekkendheid van de leges weergegeven:

Kostendekkendheid per titel (incl. overhead)	**Lasten 2021**	**Baten 2021**	**Kosten-dekking per titel**
Titel 1	511.526	157.330	31%
Titel 2	683.378	733.629	107%
Titel 3	122.660	43.181	35%
Kostendekkendheid totale tarieventabel	**1.317.564**	**934.141**	**71%**

1.3.9 Vermakelijkhedenretributie

De werkelijke opbrengst in 2021 bedraagt € 5.757,--. De raming 2021 bedroeg € 1.350,-- In 2021 is, vanwege corona, in de begroting rekening gehouden met het verminderd aantal evenementen.

1.3.10 De geraamde en werkelijke inkomsten

In onderstaand overzicht zijn alle inkomsten ten aanzien van lokale heffingen opgenomen voor 2021.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**
Onroerende zaakbelasting	4.054.578	4.024.431
Toeristenbelasting	249.400	410.331
Forensenbelasting	30.000	38.890
Precariobelasting	0	0
Reclamebelasting	0	0
TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**4.333.978**	**4.473.652**
NIET ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN		
Rioolheffing	2.156.000	2.194.748
Afvalstoffenheffing (inclusief 3e begrotingswijziging 2021)	1.108.000	1.194.530
Leges	872.000	934.141
Vermakelijkhedenretributie	1.350	5.757
TOTAAL NIET ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**4.137.350**	**4.329.176**

1.4 Kwijtscheldingsbeleid

Wanneer men een inkomen heeft op of net boven het bijstandsniveau en niet beschikt over vermogen kan men in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke heffingen. Bij kwijtschelding komt de verplichting tot betaling geheel of gedeeltelijk te vervallen. Kwijtschelding kan alleen worden aangevraagd door particulieren en niet door rechtspersonen.

In 2021 is voor een bedrag van € 48.639,-- kwijtschelding verleend en was er een bedrag geraamd van € 50.000,--.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Algemeen

Het gemeentelijk weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de gemeente in staat is financiële tegenvallers op te vangen. Wil de gemeente dat kunnen, dan moet zij beschikken over een zekere mate van vrije ruimte binnen de begroting en/of de vermogenspositie. Deze vrije ruimte ofwel buffer, wordt de weerstandscapaciteit genoemd.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen:
- *De weerstandscapaciteit*, zijnde de middelen waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken;
- *Alle risico's* waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Om risico's goed te kunnen relateren aan de weerstandscapaciteit, dienen de risico's in kwantitatieve grootheden benoemd te worden.
Niet alle risico's zijn relevant voor de weerstandscapaciteit. Niet relevant zijn:
- Concrete of reguliere risico's (afdekken middels voorziening of verzekering);
- Risico's lager dan € 25.000,-- (vallen onder reguliere bedrijfsvoering);
- Zeer zeldzame en grote risico's met extreme gevolgen, zoals natuurrampen.

In de nota weerstandsvermogen en risicomanagement, welke op 18 december 2007 is vastgesteld, is bepaald dat per relevant risico de volgende zaken aangegeven dienen te worden:

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

    Tussen haakjes is aangegeven hoe het financiële gevolg wordt meegenomen in de berekening. Het aangegeven bedrag wordt vermenigvuldigd met de risicofactor (zie punt 2).
5. Hoe met het risico omgegaan wordt in termen van vermijden, verminderen, overdragen of accepteren;
    - Vermijden: beleid waardoor een risico ontstaat wordt beëindigd of op een andere manier vormgegeven;
    - Verminderen: risico wordt afgedekt middels een verzekering, een voorziening of een ander budget in de programmabegroting;
    - Overdragen: het beleid dat een risico met zich meebrengt, laten uitvoeren door een andere partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt;
    - Accepteren: wanneer het risico niet beïnvloedbaar is en niet op een andere wijze wordt afgedekt, dient eventuele financiële schade volledig middels de weerstandscapaciteit afgedekt te worden.

2.2 Beleid

De volgende beleidsuitgangspunten gelden:
- Om een buffer te hebben om risico's en tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat hierdoor dekkingsmiddelen in de exploitatiesfeer wegvallen, is het voor een gezond financieel beleid noodzakelijk een minimale omvang voor de algemene reserve te bepalen;

- Om de algemene reserve te verruimen, worden op te heffen reserves en voorzieningen in beginsel toegevoegd aan de algemene reserve; ook de berekende rente over de voorzieningen worden middels resultaatsbestemming toegevoegd aan de algemene reserve;
- Om een afzonderlijke buffer te hebben om onvoorziene risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitatie op te kunnen vangen, is het voor een gezond financieel beleid noodzakelijk een minimale omvang voor de algemene reserve bouwgrondexploitatie te bepalen.

Conform de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen dient de gemeente om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen een afzonderlijke buffer te hebben. De hoogte van deze reserve wordt jaarlijks beoordeeld en eventueel aangepast bij de begroting en jaarrekening (paragraaf grondbeleid). In de grondnota welke uw raad in december 2017 heeft vastgesteld is vanaf 2017 een nieuwe methodiek besproken. Deze nieuwe methodiek sluit beter aan op de financiële risico's waarvoor een voorziening wordt getroffen. De minimale omvang van de buffer wordt jaarlijks opnieuw berekend en is voor 2021 bepaald op de minimumbuffer van € 2.500.000,-- zoals deze in de grondnota is vastgesteld.
Conform voorgaande jaren is er een splitsing gemaakt tussen algemene risico's en risico's uit bouwgrondexploitaties. Algemene risico's worden daarbij gedekt uit de algemene reserve (minimale buffer: € 3,5 mln.). En risico's uit bouwgrondexploitaties door de algemene reserve bouwgrondexploitaties.

Op dit moment is de stand van zaken betreffende de buffer bouwgrondexploitaties als volgt.
In paragraaf 7 grondbeleid staat een verdere toelichting / onderbouwing:

Overzicht verloop stand algemene reserve grondexploitatie

X € 1.000,--	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
SALDO RESERVE PER 1 jan	**2.506**	**3.389**	**3.006**	**2.546**	**6.325**	**7.585**	**8.916**	**8.916**
Bij: Rentetoevoeging (incl. rente resultaat, vanaf 2022 geen rentetoevoeging meer)	69	61	0	0	0	0	0	0
Bij: Bijdrage van Alg.res.	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie voorziening wegens verliezen	774	386	0	0	0	0	0	0
Toevoeging conform resultaatbestemming (resultaten bouwgrondexploitaties t-1)	940	1.470	1.940	3.779	1.260	1.331	0	0
Af: VPB verplichting t-1	0	0	0	0	0	0	0	0
Af: bijdrage in Algemene reserve (cfm iflo-methode)	-900	-2.300	-2.400	0	0	0	0	0
SALDO RESERVE PER 31 dec	**3.389**	**3.006**	**2.546**	**6.325**	**7.585**	**8.916**	**8.916**	**8.916**
Voorgestelde storting in t+1, zijnde resultaat bouwgrond exploitatie	1.470	1.940						
Saldo inclusief voorgestelde storting	4.859	4.946						
Minimale omvang buffer volgens grondnota	2.500	2.500						
Tekort (-) dan wel overschot (+)	2.359	2.446						
Voorstel tot afroming (afgerond)	2.300	2.400						

2.3 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit kan betrekking hebben op de exploitatie en/of op het vermogen. In de exploitatiesfeer is dit het exploitatiesaldo en in de vermogenssfeer (de balans) is dit de omvang van de algemene reserve.

Exploitatiesfeer		**2021**
Exploitatiesaldo (minus budgetoverhevelingen)		2.318.932
Weerstandscapaciteit exploitatie		2.318.932
Vermogenssfeer	**Stand reserve 1-1-2021**	**Stand reserve 31-12-2021**
Algemene reserve	15.478.783	22.854.618
Weerstandscapaciteit vermogenssfeer	15.478.783	22.854.618

Het totale weerstandsvermogen per 31 december 2021 bedraagt € 25.173.550,--. Hierbij moet worden aangetekend, dat ten aanzien van lopende investeringen, die gedekt worden middels beschikking over de algemene reserve, per 31 december 2021 nog een bedrag van € 8.533.360,-- was uit te geven (zie onderstaande tabel). Tevens wordt opgemerkt dat bij de vaststelling van de begroting 2022 diverse nieuwe investeringskredieten beschikbaar zijn gesteld, die eveneens gedekt worden uit de hiervoor genoemde algemene reserve. Dit laatste betekent dat naast de hiervoor genoemde lopende investeringen ad € 8.533.360,--, ook voor de nieuwe investeringen 2022 wordt beschikt over de algemene reserves voor een bedrag van € 4.231.000,--.

Resumerend kan het totale beschikbare weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Totale weerstandscapaciteit per 31-12-2021		€ 25.173.550,--
Nog te beschikken over de algemene reserve (zie onderstaande tabel)	€ -8.533.360,--	
Nog te beschikken nieuwe investeringen 2021	€ -4.231.000,--	
Rentetoevoegingen 2021	€ +451.906,--	
		€ -12.312.454,--
Totale gecorrigeerde weerstandscapaciteit		€ 12.861.096,--

Het voorgaande betekent dat het – rekening houdende met de beschikbaar gestelde kredieten tot met 2021 – het **totale beschikbare weerstandsvermogen afgerond € 12,8 miljoen** bedraagt.

Per 31 december 2021 is terzake van de volgende restant-kredieten nog te beschikken over de algemene reserve	*Algemene Reserve*
Transformatie kerkgebouw tot gsh Steensel	2.485.844
Andere kijk op dorpsraden	9.792
Actieplan eikenprocessierups 2020-2022	79.715
Ventilatiemaatr basisschool st Lucij en Disselboom	27.308
vervanging groen (MIP 2019+2020+2021)	63.869
Boomveiligheidscontrole (mip 2020)	11.040
Incidentele maatregelen recreatie	50.000
Herstelmaatregelen gemeentelijke landschapselementen	93.485
Ecol. verbind. zone Kleine Run	277.650
Gebiedsontwikkeling Levende Run	80.195
Gebiedsontwikk. Kleine Beerze (MIP'10+'11+'12+13+14+15+18+19+21)	181.392
Herziening ruimtelijke plannen	63.194
Agenda van de Kempen 2012+2013+2014	43.469
Visie transformatielocatie best steed geb (MIP2019)	29.378
Omgevingsvisie 2.0 (MIP 2021)	152.925
Onderzoek uitwerking grondstoffencentrum	49.040
Energiereductie gem. gebouwen (MIP 2016+2017)	49.054

Verduurzamen mobiliteit	25.000
Uitvoeringsprogramma duurzaamheid	248.638
Ondersteuning ontwikkelingen E'Hoven airport	1.673
Geluidsbeleid (MIP 2019)	15.000
Bewustwording duurzaamheid (MIP 2019+2020+2021)	31.018
Wind- en zonne-energie (MIP2019)	24.843
Onderz transitie best gem vastgoed (MIO 2019)	25.000
Transitievisie warmte en energie	185.541
Proj. Intensivering toez.veehouderijen	36.555
Looproute mensen met beperking Markt-Hint (2021)	42.650
Haalbaarheidsonderzoek geluidswal A67 (2021)	8.070
Actualisatie en digitalisatie wegenleger (Mip '16)	195
Aanleg fietspad Stevert (MIP2017)	289.232
Herin knegselsedijk/Duiselseweg	614.781
Vrijliggend fietspad Duiselseweg	697.234
Vrijliggend fietspad Urnenweg (MIP 2020)	698.661
Bijdr bereikbaarheidsagenda regio brede projecten	295.470
Verkeersveiligheidsplan (MIP'07+08+09+10+11+'12+'13+'14+'15+'16+'17+18+19)	47.822
Middenweg Eersel – Bergeijk – N397 (MIP'09+17+	473.178
Regionale HUB	17.742
Berging korfbal Wintelre	7.613
Ontwikkelingsvisie Kempenmuseum	29.824
Kunstwandelroute "verb.door verbeelden"	81.501
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	38.351
Aanleg glasvezel (cat.3)	150.000
Recr uitkijktoren en fietspad/ mindervalidenpad	140.306
VisitEersel Manager (2021)	24.606
Tijdelijke projectleider vrijetijds economie (21)	113.954
Optimaliseren processen dienstverlening (MIP 2020)	80.204
Inventarisatie verblijfsaanbieders buitenlandse werknemers	13.750
2021 Digitaal vervanging milieuvergunning	40.000
Inhuur personeel (projectleiding)	38.466
Trainees	50.090
Inhuur cyclisch bouwen	156.043
Inform. Beveiliging/ geb. beheer (2021)	43.000
TOTAAL GENERAAL	8.533.360

Risicobeheersing
In onderstaande tabel zijn de risico's benoemd en vertaald in de mate van inschatbaarheid, beheersing risico en 'reëel' financieel gevolg (= kans x financieel gevolg). Indien er geen financiële gevolgen zijn in te schatten, is desbetreffend risico niet opgenomen in deze tabel. Het totaal resulteert in een totaal benodigde weerstandscapaciteit. Welke vervolgens gebruikt kan worden voor de berekening van de ratio weerstandsvermogen.

Risico	*Kans*	*Mate van inschatbaarheid*	*Geschat financieel gevolg bij voordoen*	*Beheersing risico*	*Reëel financieel gevolg*
Het eigen beleid:					
Onderwijshuisvesting	1	Slecht	1.000.000	Accepteren	1.000.000

Het beleid van hogere overheden:					
WMO *	2	Redelijk	37.500	Accepteren	75.000
Jeugdhulp*	2	Slecht	150.000	Accepteren	300.000
Bijzondere bijstand	2	Redelijk	37.500	Accepteren	75.000
Verontreinigde grond	2	Slecht	150.000	Accepteren	300.000
Samenwerking met andere gemeenten of instanties:					
Verbonden partijen	4	Slecht	150.000	Accepteren	600.000
Gemeentelijke overeenkomsten	1	Slecht	150.000	Accepteren	150.000
Leverplicht aan Attero huishoudelijk restafval (opgenomen als financieel minimum)	1	Slecht	150.000	Accepteren	150.000
Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen:					
Algemene uitkering / Herijking	1	Slecht		Accepteren	1.000.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					3.550.000

** In verband met de bestemmingsreserve 3D is het risico niet jaarlijks opgenomen*

Conclusie
De ratio weerstandsvermogen is berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. De ratio weerstandsvermogen bedraagt 3,62 (€ 12.861.096,-- gedeeld door € 3.550.000,--). Dit betekent dat deze meer bedraagt dan de gestelde norm uit de nota weerstandsvermogen en risicomanagement (we streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen 1 en 2). Oftewel de beschikbare weerstandscapaciteit is meer dan tweemaal de hierboven becijferde benodigde weerstandscapaciteit.
Hierbij wordt opgemerkt dat deze hoge ratio (>2) voor een belangrijk deel ook verband houdt met het feit dat een bedrag van € 3,5 miljoen wordt gereserveerd voor de periode 2023-2026.

2.4 Risico's

Alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van grote betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen, worden als risico aangemerkt.
Bij de risico's wordt een onderscheid gemaakt in vijf groepen:

- het eigen beleid;
- het beleid van hogere overheden;
- samenwerking met andere gemeenten of instanties;
- voor de gemeente autonome ontwikkelingen (bijv. economische en maatschappelijke ontwikkelingen);
- het doen en/of nalaten van anderen.

2.4.1.Risico's voortvloeiend uit eigen beleid

Onderwijshuisvesting
In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs 2018-2032 gemeente Eersel is opgenomen dat we renovatie zien als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van zowel gemeente als schoolbesturen. De bedoeling was om met de eerste casus inzake renovatie, zijnde het Rythovius College, de inhoudelijke en financiële vertaling van dit uitgangspunt te concretiseren. Om verschillende redenen is het nog niet zover gekomen. In 2022 gaan we het IHP weer actualiseren. We weten dat er verschillende grotere huisvestingsvraagstukken behandeld gaan worden in het nieuwe IHP. Met dat nieuwe IHP hopen we inzichtelijk te kunnen maken wat de financiële verplichtingen voor nu en de komende jaren zullen zijn.

2.4.2. Risico's voortvloeiend uit het beleid van hogere overheden

Wet maatschappelijke ondersteuning
Voor alle Wmo maatwerkvoorzieningen geldt dat sprake is van een open-eind regeling. De hoogte van de uitgaven is afhankelijk van het aantal voorzieningen Wmo dat uiteindelijk wordt toegekend en dus lastig te ramen. Evenals in de jaren 2019 en 2020 is in 2021 wederom sprake geweest van een stijging van het aantal aanvragen, met name voor hulp bij het huishouden en begeleiding, vooral ook veroorzaakt door de introductie van het abonnementstarief vanaf 1 januari 2019. Dit heeft ervoor gezorgd dat in 2020 sprake was van een flinke overschrijding van de in de begroting 2021 voor deze posten opgenomen bedragen. Eind 2021 hebben de landelijke regerende partijen in het regeerakkoord aangegeven te willen toewerken

naar een eerlijkere eigen bijdrage voor hulp bij het huishouden met landelijke normen. Wanneer dit voornemen daadwerkelijk wordt geëffectueerd is nog niet duidelijk. Ook is nog niet duidelijk of gemeenten volledig worden gecompenseerd voor de meerkosten van het abonnementstarief.

Bijzondere bijstand

Door het toegenomen aantal statushouders die op basis van de taakstelling dient te worden gehuisvest nemen de kosten voor duurzame gebruiksgoederen en overige inrichtingskosten aanzienlijk toe. Gelet op de huidige toestroom aan vluchtelingen o.a. vanuit Afghanistan en Oekraïne kan dit aantal mogelijk nog verder toenemen, waardoor het aantal aanvragen voor duurzame gebruiksgoederen en overige inrichtingskosten nog verder zal stijgen.

Ook wordt een stijging verwacht van het aantal aanvragen bijzondere bijstand en minimaregelingen als gevolg van de koopkrachtdaling en inflatie. Daarnaast bestaat er tevens een aanzienlijke kans dat de inflatie effect zal hebben op de hoogte van de bijdragen in het kader van de bijzondere bijstand en minimaregelingen.

WW-verplichtingen

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

Jeugd

Landelijk is uitgesproken dat de budgetten vanuit het rijk structureel te laag zijn. Om die reden zijn de middelen in 2021 incidenteel verhoogd. In 2022 wordt besloten of een structurele verhoging van de middelen voor jeugdhulp aan de orde is. In de uitvoering zijn grote verschillen tussen de verschillende gemeenten in de Kempen als het gaat om het beroep dat op jeugdhulp wordt gedaan. Zowel het aantal cliënten als het soort jeugdhulp dat zij ontvangen is daar debet aan. Voor jeugd geldt overigens, net als bij de Wmo taken, dat sprake is van een open-eind regeling. Voor jeugd geldt bijkomend dat de gemeente niet de enige verwijzer is. Huisartsen kunnen bijvoorbeeld ook verwijzen naar specialistische jeugdhulp; hierop heeft de gemeente geen directe invloed.

Verontreinigde grond

In Zuid-Oost Brabant is de kans op bodemverontreiniging in de openbare ruimte groot. In het verleden zijn in deze regio vaak zink-assen gebruikt als funderingsmateriaal voor wegen.

Naast financiële risico’s voor het (mogen) bewerken, verwerken, opslag en afvoer van vervuilde grond zijn er ook risico’s op het gebied van ARBO. Het laatste is redelijkerwijze beheersbaar door het (laten) uitvoeren van onderzoeken, het op de juiste manier beschrijven in de uitvoeringsbestekken en het verzorgen van toezicht hierop. Uiteindelijk is de gemeente als opdrachtgever altijd eindverantwoordelijk voor de (financiële) gevolgen van werken met verontreinigde grond. De risico’s zijn beperkt. De in de regio werkzame aannemers zijn goed op de hoogte van de regelgeving.

In de projectramingen voor het MIP zijn de bodemonderzoeken opgenomen in de voorbereidingskosten. Over de afgelopen jaren zijn deze kosten flink toegenomen. Kosten voor eventuele sanering proberen we op voorhand in te schatten met de bodemkwaliteitskaart. Zo nodig nemen we extra saneringskosten op in de projectraming. Het is echter altijd mogelijk dat verontreinigingen bij de steekproeven niet worden aangetroffen. Dit veroorzaakt dan overschrijdingen op het project. Deze zijn dan per definitie fors.

2.4.3. Risico’s voortvloeiend uit samenwerking met andere gemeenten en instanties

Informatiebeveiliging en privacy.

De gemeente verwerkt en beheert voor de uitvoering van haar taken informatie en persoonsgegevens. Informatie moet beschikbaar en betrouwbaar zijn. Daarnaast mogen informatie en persoonsgegevens alleen voor bevoegden inzichtelijk zijn. Door het nemen van passende beveiligingsmaatregelen verlagen we het risico op beveiligingsincidenten en beperken we mogelijke negatieve impact van dergelijke incidenten op privacy en de gemeentelijke informatievoorziening, in de vorm van risico op imago- en financiële schade. De hoogte van de eventuele financiële consequenties is op voorhand niet in te schatten.

Het afgelopen jaar zijn, op basis van het activiteitenplan informatiebeveiliging 2019-2021, verschillende maatregelen opgepakt om de technische en organisatorische beveiliging te ondersteunen. Daarnaast zijn verschillende acties opgepakt om ook het bewustzijn voor informatiebeveiliging en privacybescherming te vergroten.

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe)
De gemeente is krachtens de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven (MRE) aangesloten bij de gemeenschappelijke archiefdienst, het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe). De Duurzame Digitale Opslagvoorziening (DDO) van het RHCe is inmiddels volledig operationeel. Digitale archiefbescheiden kunnen in het DDO worden opgenomen. De kosten voor opname van archiefbescheiden in het DDO vallen onder de begroting van het RHCe. Daarbij moet benoemd worden dat de kosten voor de in het DDO opgenomen archiefbescheiden op termijn, wanneer de totale omvang van het DDO substantieel toeneemt, doorberekend wordt aan de afzonderlijke gemeenten, zoals dat nu ook gedaan wordt voor het aantal strekkende meters analoog archief. Afhankelijk van de toename van digitale archiefbescheiden in het DDO is het nog onduidelijk wanneer het RHCe deze doorbelasting invoert en wat de financiële consequenties, afhankelijk van de omvang van de opgenomen digitale archiefbescheiden, daarvan zijn voor de gemeente. De gemeente dient tevens rekening te houden met extra kosten voor de eigen informatiesystemen, om opname van informatie vanuit de gemeentelijke informatiesystemen in het DDO op termijn mogelijk te maken. De eventuele financiële consequenties zijn op dit moment nog niet in te schatten. Het afgelopen haar is nog geen sprake geweest van opname van archiefbescheiden in het DDO.

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

Afbouw Wet sociale werkvoorziening (Wsw) op aantallen en prijs
Vanaf 1 januari 2015 is de instroom van de Wsw stopgezet. De toekenning van het Wsw-deel van de integratie uitkering is gebaseerd op een geschatte daling van het aantal arbeidsplaatsen per gemeente. Of deze daling daadwerkelijk plaatsvindt, is mede afhankelijk van persoonlijke omstandigheden. Daarboven komt nog de verlaging van de fictieve vergoeding per arbeidsjaar: van ongeveer € 26.000,-- per arbeidsjaar in 2015 tot € 24.539,-- in 2020 en € 24.897,-- in 2021. De exacte bedragen worden jaarlijks in de mei-circulaire bekend gemaakt en zijn afhankelijk van de feitelijke, landelijke, uitstroom. Omdat de loonkosten per Wsw-medewerker hoog zijn, is de uitstroom van de Wsw-medewerkers gunstig voor de exploitatie.

Verwerkingsovereenkomst restafval Attero
In 1996 hebben de (toenmalige) 6 Brabantse gewesten met Afvalsturing Brabant een overeenkomst gesloten om t/m januari 2017 Brabantbreed jaarlijks 510 kiloton huishoudelijk restafval ter verwerking (verbranding) aan te leveren (volumeverplichting). Lopende die overeenkomst is Attero de contractpartner geworden. Omdat steeds meer gemeenten hun afval (beter) gingen scheiden, wordt sinds 2011 niet meer aan die volumeverplichting voldaan. Dat was voor Attero reden om aan de gewesten een naheffing op te leggen voor, in eerste instantie, de jaren 2011-t/m 2015. Na meerdere juridische procedures is Attero uiteindelijk in het ongelijk gesteld. Daarmee is die naheffing van de baan.
Later heeft Attero aan de gewesten weer een nieuwe naheffing opgelegd voor het niet nakomen van de volumeverplichting over de jaren 2015 t/m januari 2017 (einde verwerkingsovereenkomst). Die naheffing betrof een bedrag van € 14,5 miljoen. Vooralsnog heeft het Nationaal Arbitrage Instituut (NAI) die naheffing als terecht beoordeeld. De Vereniging van Contractanten is het daar niet mee eens en heeft daarom een procedure aangespannen bij de Rechtbank tot vernietiging van dat NAI-vonnis. Vooruitlopende op die uitspraak waren de gewesten wel verplicht om die naheffing te voldoen en daarom heeft het MRE haar deel van de naheffing (€ 6,1 miljoen) voorgeschoten voor de 21 gemeenten. Ook met betrekking tot deze naheffing is Attero in het ongelijk gesteld. Attero heeft cassatieadvies gevraagd en deze is ook ingesteld. Wanneer de cassatie onverhoopt verloren zou worden dan zullen de gemeenten waarschijnlijk een (deel van die) naheffing moeten betalen.

2.4.4. Risico's voortvloeiend uit voor de gemeente autonome ontwikkelingen
Ontwikkeling algemene uitkering Gemeentefonds
Accres
De laatste jaren was er diverse malen onzekerheid over de hoogte van het accres doordat een aanvankelijk hoog accres op latere momenten neerwaarts werd bijgesteld. Met andere woorden de hogere rijksuitgaven ("samen trap op") waren later toch minder hoog. Het risico bestaat dus dat bij latere

circulaires het accres neerwaarts wordt bijgesteld. De eventuele financiële consequenties hiervan zijn moeilijk in te schatten.

Herijking
De invoer van een nieuw verdeelstelsel is uitgesteld naar 1 januari 2023. De gemeenten hebben de ROB-adviesaanvraag herijking gemeentefonds ontvangen. Het effect voor de gemeente Eersel bedraagt op dit moment € 77,-- per inwoner.

BCF-plafond
Met betrekking tot het zogenaamde BCF-plafond wordt opgemerkt dat vanaf 2019 het verwachte niet gedeclareerde BCF-deel niet meer financieel wordt vertaald in de raming van de algemene uitkering. Dit betekent dat de gemeenten de middelen onder het BCF-plafond wel steeds (jaarlijks) ontvangen, maar dat door deze verwerking deze ruimte niet meer als structureel dekkingsmiddel wordt ingezet. Inmiddels heeft met ministerie van Binnenlandse zaken en onze provinciale toezichthouder hierover nadere uitleg gegeven. Hierin geven zij aan dat zij een onzekere c.q. afnemende ruimte onder het BCF-plafond zien, zodat ook de afrekening van BTW uit het BTW compensatiefonds in de meicirculaire 2022 nog een positief of negatief effect kan opleveren.

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

Omgevingswet
Op 1 januari 2023 treedt de Omgevingswet in werking. De inhoud van de wet is niet concreet, het is namelijk een kaderwet die uitgewerkt wordt in algemene maatregelen van bestuur en uitwerkingsregelingen. De afgelopen jaren zijn de algemene maatregelen van bestuur en de uitwerkingsregelingen uitgewerkt. Hierdoor hebben we met een aantal onzekerheden rekening moeten houden.

In 2021 is gewerkt aan de implementatie en dit wordt in 2022 verder opgepakt.

Voor een deel is in de financiering voorzien via het krediet “Herziening ruimtelijke plannen”, het gaat hier met name om een aantal procedurele elementen en het opstellen van Omgevingswet-instrumenten.
De invoering van de Omgevingswet heeft naast een verandering van de instrumenten ook gevolgen voor de cultuur en de informatievoorziening.
De verandering op het gebied van cultuur zijn:

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

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

Een belangrijk deel van de Omgevingswet is de informatievoorziening. In 2021 is de aanbesteding van de software afgerond. In 2022 wordt verder gewerkt aan de implementatie van de software.
Met het verminderen van legesinkomsten als gevolg van de Omgevingswet is vanaf het jaar 2021 in de begroting 2019-2022 rekening gehouden. Door het uitstellen van de in werking treding van de wet vindt het verminderen van de legesinkomsten ook later plaats.
De exacte gevolgen voor de organisatie van de gemeente Eersel zijn nog niet uitgewerkt.

Gemeentelijke (privaatrechtelijke) overeenkomsten
De gemeente Eersel gaat diverse (privaatrechtelijke) overeenkomsten aan. Er kunnen zich in de uitvoering hiervan situaties voordoen waardoor een risico ontstaat op niet (volledige) nakoming van deze overeenkomsten door partijen.

Coronavirus
De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale

maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. De exacte gevolgen voor de organisatie van de gemeente Eersel zijn nog niet volledig bekend.

2.5 Kengetallen

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

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

Kengetallen behorende bij de rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	-34,3%	-14%	-36,2%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	-34,6%	-14.2%	-36,4%
Solvabiliteitsratio	56,0%	60,9%	55,5%
Structurele exploitatieruimte	-1,55%	0,03%	2,4%
Grondexploitatie	3,2%	0,6%	3,2%
Belastingcapaciteit	102%	100%	100%

Toelichting op deze kengetallen:

Schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De schuldquote is voor de gemeente Eersel laag en daalt zelfs nog zodat de gemeente Eersel met dit kengetal ruim voldoende “scoort”. Dit lage kengetal houdt verband met het feit dat er de laatste jaren sprake is van een toename van het financieringsoverschot door grondverkopen.

Als algemene norm geven we de volgende richtgetallen.

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

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft het aandeel van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Wanneer de helft of meer uit eigen vermogen bestaat is een gemeente voldoende solvabel.

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Zoals blijkt uit de tabel is de structurele exploitatieruimte negatief, wat aangeeft dat de structurele baten ontoereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Hieruit blijkt dat de gemeente Eersel in 2021 onder op het landelijk gemiddelde zit.

3. Onderhoud Kapitaalgoederen

3.1 Algemeen

Belangrijke taken van de gemeente zijn het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen. Deze maken onderdeel uit van de openbare ruimte. Als het onderhoud niet goed gebeurt, leidt dit tot klachten en mogelijk aansprakelijkstellingen. Achterstallig onderhoud kan tot grote extra uitgaven c.q. kapitaalvernietiging leiden. Daarnaast zijn ad hoc maatregelen n.a.v. klachten ook relatief duur. Het is dan ook van belang dat het onderhoud systematisch geschiedt. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van beheersplannen. De belangrijkste kapitaalgoederen zijn:

a. infrastructuur (wegen, riolering, bruggen c.a.);
b. voorzieningen (groen, openbare verlichting, sport- en speelfaciliteiten);
c. gebouwen.

Het beheer geschiedt op basis van beleids- en beheerplannen:

- Verbreed GRP 2016-2021 (d.d. 15-12-2015) en Operationeel plan 2016-2020
- Meerjarenplanning wegbeheer 2-2--2023 (d.d. 8 juli 2020);
- Beleidsplan Openbare verlichting 2014-2024 gemeente Eersel.
- Onderhoudsbestekken (meerjarig);
- Beleidsplan Groen Loont;
- Bos- nota en bosbeheerplannen;
- Speelruimteplan.

3.2 De diverse kapitaalgoederen

3.2.1 Wegen

Beleidskader

De gemeente is als wegbeheerder op grond van de Wegenwet verantwoordelijk voor onderhoud en beheer van gemeentelijke wegen binnen de bebouwde kom en wegen buiten de bebouwde kom die op de wegenlegger als openbare weg zijn aangegeven. Onder de weg worden in dit kader ook verstaan de aanliggende bermen, sloten en eventuele kunstwerken (bruggen en/of viaducten). De te onderhouden wegen van asfalt, klinkers of beton hebben in 2020 een totaal verhardingsoppervlak van 1.854.174 vierkante meter.

Beheer

Met ondersteuning van een geautomatiseerd wegbeheerprogramma wordt het totale wegenbestand (asfalt, beton en elementenverhardingen (inclusief civiele kunstwerken) in stand gehouden middels planmatig onderhoud. De storting in de voorziening (onderhoud) wegen voor 2020 bedraagt in totaal € 859.751,--. Naast het planmatig onderhoud van wegen met behulp van het beheerprogramma worden er nog diverse onderhoudstaken uitgevoerd op basis van beeldbestekken en vaste onderhoudscycli. Deze onderhoudstaken worden uitgevoerd vanuit de exploitatiebegroting. Deze omvatten onder andere:

- het vegen van de wegen,
- afgraven en aanvullen bermen,
- onderhoud wegmarkeringen,
- onderhoud zandwegen,
- calamiteitenonderhoud verhardingen,
- onkruidbestrijding op verhardingen,
- onderhoud straatmeubilair,
- uitdiepen bermsloten
- het onderhoud aan de duikers onder de wegen.

Jaarlijks worden de verschillen tussen de geraamde en de werkelijke onderhoudskosten over het voorbije dienstjaar ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht.

Vervanging van wegen/ rehabilitatie

In het verleden hebben we ervoor gekozen om het vervangen van wegen (verhardingsconstructie), als dit aan de orde is, op te nemen in het Meerjarig Investeringsprogramma (MIP).

Binnen de voorziening wegen houden we dus geen rekening met vervangingskosten. We reserveren daar ook geen geld voor. De maximale levensduur van asfaltwegen ligt tussen de 40 en 60 jaar.

Aangezien een groot deel van de wegen in Eersel is aangelegd tussen 1950 en 1970, houden we rekening met een structurele toename van de benodigde middelen voor het vervangen van de wegen. Hiervoor hebben we de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.

Als we kijken naar de leeftijdsopbouw van de wegen, neemt ook de hoogte van de storting in de voorziening de komende jaren toe. Dit als gevolg van de noodzakelijke vervangingsinvesteringen. In het meerjarenperspectief hebben we vanaf 2011 jaarlijks rekening gehouden met € 20.000,-- extra. Vanaf 2020 wordt dat € 30.000,-- extra en in de begroting 2019-2022 wordt op grond van de in juli 2018 geactualiseerde lijst in het meerjarenperspectief vanaf 2022 € 35.000,-- extra geraamd. In 2020 bedraagt de storting in totaal € 330.039,-- (=inclusief rentebijschrijving van € 73.039,-- en incidentele storting € 27.000,--).

Uit de tweejaarlijkse weginspectie in 2020 zijn geen calamiteiten naar voren gekomen. Echter voor die wegen die ouder zijn dan 50 jaar en waarbij groot onderhoud wordt voorgesteld stellen wij de vraag of die investering voor groot onderhoud verantwoord is. Daarom hebben we ongeveer 13 km wegen laten onderzoeken. Van deze 13 km onderzochte wegen blijkt het grootste gedeelte een restlevensduur te hebben van 0 jaren. Het uitvoeren van groot onderhoud van deze wegen heeft dan weinig zin en worden op een lijst gezet om in de komende jaren te worden vervangen incl. fundering. In de voorjaarsnota 2022 gaan we deze wegen in het MIP opvoeren voor reconstructie.

3.2.2 Riolering

Beleidskader

Aanleg en beheer van riolering zijn gemeentelijke taken die hun wettelijke basis vinden in de Wet milieubeheer. De gemeente is op grond van deze wet verplicht om een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) op te stellen.

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

Het verbrede GRP is opgesteld in samenspraak met het waterschap ‘De Dommel’ en de Provincie Noord-Brabant. Alle noodzakelijke kosten voor de riolering en kosten die voortvloeien uit nieuwe wetgeving zijn in het verbrede GRP 2016-2021 vermeld. In het bijbehorende kostendekkingsplan is aangegeven hoe alle kosten door middel van een rioolheffing zijn gedekt.

Beheer

Ook in 2021 is reiniging en inspectie van de vrij verval riolering uitgevoerd. De resultaten van de inspectie geven aanleiding tot het uitvoeren van onderhoud.

Naast enkele kleine vervangingen is ook in 2021 ook de nodige aandacht besteed aan het planmatig onderhoud. Hierbij moet worden gedacht aan problemen met huisaansluitingen, het oplossen van verstoppingen in de riolering, plaatselijke wateroverlast, kolken zuigen etc. Met name de bijzondere constructies zoals pompen van gemalen en randvoorzieningen en mechanische riolering vergen ook het nodige aan onderhoud. Binnen het beschikbare budget in de begroting zijn de noodzakelijke herstelmaatregelen uitgevoerd aan deze rioleringsobjecten. De grote gemalen en randvoorzieningen zijn ook in 2021 weer gemonitord via een externe centrale post. De opgestelde rapportages geven een goed inzicht in het functioneren hiervan. Op basis van de halfjaarlijkse controle van de pompen in gemalen en randvoorzieningen worden de onderhoudsmaatregelen uitgevoerd en de vervangingen voor zowel elektrische als mechanische delen ingepland.

Meten en monitoren

Om beter inzicht te verkrijgen in het functioneren van de riolering wordt er vanaf medio 2010 in samenwerking met het waterschap de Dommel gemeten aan de overstorten. Het betreft kwantitatieve metingen. In Eersel zijn op 19 locaties meters geplaatst nabij externe overstorten. De meetgegevens worden gebruikt om het rekenprogramma voor de riolering te kalibreren.
In 2014 is een grondwatermeetnet aangelegd, in samenwerking met Waterschap de Dommel, Brabant Water en enkele gemeenten binnen het opgerichte Waterportaal Zuid- Oost Brabant uitgevoerd.

De totale storting in de voorziening riolering is voor 2021 becijferd op € 143.422,--.

3.2.3 Verlichting

Beleidskader

Aanleg, vervanging en beheer van de openbare verlichting is vastgelegd in het “Beleidsplan openbare verlichting 2014-2024 gemeente Eersel”. Op 27 februari 2014 is het nieuwe plan vastgesteld door de gemeenteraad. Naast het uitgangspunt ‘niet verlichten tenzij…’ wordt bezuinigd op elektra en beheer en onderhoud door het toepassen van LED verlichting.
Beheer

De openbare verlichting dient zowel de verkeersveiligheid als ook de sociale veiligheid. Er wordt ook gekeken naar de effecten van openbare verlichting in relatie met de natuur.
Vervanging van de armaturen vindt zoveel mogelijk per straat plaats, waarbij gebieden waar sociale veiligheid en verkeersveiligheid in het geding zijn voorrang krijgen. Vervanging van masten wordt gekoppeld aan de ombouw naar LED armaturen en is daarnaast zoveel mogelijk gekoppeld aan reconstructie of herbestrating van wegen (‘werk met werk maken’). In 2020 zijn geen lichtmasten en armaturen vervangen.

Bij vervanging van de openbare verlichting wordt aandacht besteed aan energiebesparing door het toepassen van energiezuinige lampen, het toepassen van armaturen met een hoog licht- technisch rendement, het toepassen van energiezuinige hoogfrequente voorschakelapparatuur en het toepassen van dimapparatuur. Op dit moment is ongeveer 40% van de lichtpunten voorzien van LED verlichting.
De gemeente beschikte per 31-12-2020 over 5.250 masten, 5.350 armaturen en 5.360 lampen.
Het beheer van de openbare verlichting is op basis van een in 2016 afgesloten overeenkomst voor vier Kempengemeenten uitbesteed aan een aannemer en is in 2020 opnieuw aanbesteed wegens het aflopen van het onderhoudscontract. Voor het coördineren van de werkzaamheden en de controle op de aannemer wordt gebruik gemaakt van een extern bureau wat optreedt als regisseur voor de vier van de vijf Kempengemeenten.

In 2021 heeft een groepsremplace plaatsgevonden voor de lampen die aan het maximaal aantal branduren zitten. Bij uitbreidingsplannen en reconstructies wordt LED verlichting toegepast, evenals bij het vervangen van afgeschreven of defecte verlichting.

Het optimaliseren van de openbare verlichting door het aanpakken en oplossen van knelpunten aangedragen door burgers is ook in 2020 weer opgepakt.

Lichtmastreclame/plaatsing billboards
Op basis van het aangepaste reclame-, en uitstallingenbeleid is op beperkte schaal lichtmastreclame mogelijk. De inkomsten vallen voorlopig tegen mede als gevolge van de recessie en het nog beperkte reclame en uitstallingenbeleid. Tot nu toe is er sprake van 5 lichtmastreclames (per 1-1-2020), één stadsklok en zijn er twee reclameborden in Eersel geplaatst. De totale inkomsten van 2021 bedragen € 13.090,--.

3.2.4 Groen

Beleidskader
Als groene gemeente hebben we relatief veel openbaar groen. De kwantitatieve kaders voor de openbare groenvoorziening binnen de bebouwde kommen leggen we vast in de geldende bestemmingsplannen.
In het kwaliteitsplan Groen (2012) en beleidsplan Groen Loont (2017) zijn de gewenste kwaliteitsniveaus voor de verschillende groenvoorzieningen vastgesteld. Ook bevat Groen Loont een lijst van groenvervangingsprojecten. Deze lijst blijkt veel locaties te bevatten waar vervanging alleen kan plaatsvinden in combinatie met de vervanging weg en/of riool. Deze locaties kunnen het beste projectmatig opgepakt worden. Hiervoor is i.c.m. wegbeheer en rioolbeheer een projectenplanning voor opgesteld.

In 2013 is het Bomenbeleidsplan vastgesteld voor een goede bescherming en instandhouding van het huidige bomenbestand.

Groenbeheer
Het beheer van gemeentelijk openbaar groen binnen de kom wordt geheel uitbesteed op basis van meerjarige bestekken. De totale beheerkosten voor groen binnen de bebouwde kom (exclusief apparaatskosten) bedragen in 2021 € 911.778,--, dit bedrag is dit jaar hoger in verband met uitgaven in verband met droogteschade. Voor dit bedrag worden de evenemententerreinen, speelterreinen, plantsoenen, bomen en gazons binnen de kom onderhouden In 2021 hebben we op diverse locaties in de gemeente het groen opgeknapt. In een aantal straten zijn bomen en plantsoenen vervangen. Ook hebben we de groeiplaats van diverse oudere bomen verbeterd.

Het groenonderhoud in gemeente wordt uitgevoerd door KempenPlus. In 2021 is het beeldkwaliteitsniveau gemiddeld genomen vrijwel altijd gehaald door Kempenplus. Er waren op enkele momenten uitzonderingen tijdens piekmomenten van gewasgroei. In 2021 zijn we een aanbestedingstraject gestart voor het groenonderhoud in de kernen Wintelre en Vessem. Het groenonderhoud zal hier door een aannemer gedaan worden omdat Kempenplus de benodigde capaciteit niet meer kan leveren.

Het beheer van gemeentelijk openbaar groen buiten de kom besteden we voor een deel (sloten en bermen snoeien hagen) uit op basis van meerjarige bestekken. De totale beheerkosten voor groen buiten de bebouwde kom (exclusief apparaatskosten) bedragen voor 2021: € 105.607,--.

Het beheer van een groot deel van de gemeentelijke bossen en natuurterreinen besteden we uit op basis van meerjarige bestekken. Via de bestemmingsreserve egalisatie bebossing compenseren we de tekorten van het ene jaar met de opbrengsten van het andere jaar. Deze voorziening hebben we in het leven geroepen omdat de verschillen in de houtopbrengsten van jaar tot jaar erg groot zijn. Dit wordt veroorzaakt door een grote schommeling in de houtprijs. In 2021 waren de houtinkomsten hoger dan verwacht. Ongeveer 30% van de verkoop op stam bestond uit afstervende fijnsparren. Deze bomen zijn doodgegaan door een aantasting van de bastkever letterzetter omdat de bomen door de droge jaren verzwakt waren. Door de inschrijving op de houtoogst naar voren te halen, waren de inkomsten uit houtoogst ondanks dit grote aandeel laagwaardig hout toch nog goed.
Verder konden we meeliften op een project van de Bosgroep Zuid. In ongeveer 85 hectare bos op de Buikheide tussen Vessem en Wintelre is steenmeel uitgestrooid om verzuring tegen te gaan en heeft veel aanplant plaatsgevonden om dit gebied om te vormen naar een meer inheems bos. Dit project was volledig gesubsidieerd door de provincie. De gemeente heeft alleen een kleine bijdrage in de kosten voor projectleiding hoeven doen.

Speelvoorzieningen
De speeltoestellen worden voor een deel onderhouden door de buitendienst en voor deel door derden op basis van een inspectie. De werkelijke lasten 2021 voor het beheer aan de speelvoorzieningen waren € 21.584,--. Op deze wijze waarborgen we het onderhoud van de speelvoorzieningen op verantwoorde wijze.

3.2.5 Gebouwen
Beleidskader
Het betreft hier de gebouwen die bij de gemeente in onderhoud zijn.
Ten aanzien van gebouwen zijn drie soorten onderhoud te onderscheiden:

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

De kosten van het periodiek en het groot onderhoud zijn in een meerjaren -onderhoudsplan opgenomen, op basis waarvan de stortingen en onttrekkingen uit de voorzieningen zijn berekend. Hiermee is al het noodzakelijk onderhoud aan het onroerend goed in financiële zin afgedekt. Uiteraard moet regelmatig herijking plaatsvinden. Nieuwe investeringen voor aanpassingen of uitbreidingen worden in het meerjarig -investeringsprogramma opgenomen. In het accommodatiebeleid is aangegeven wat wordt verstaan onder een basisvoorziening. Voor de gebouwen die vallen onder het accommodatiebeleid betekent dit dat alleen de basisvoorzieningen door de gemeente worden onderhouden. De gemeente draagt dan zorg voor het groot onderhoud inclusief de installaties. Voor het dagelijks onderhoud zijn de verenigingen of stichtingen zelf verantwoordelijk. Het onderhoud van de gebouwen (basisvoorziening) waarvoor de gemeente verantwoordelijk is, kan echter ook door de vereniging onder bepaalde voorwaarden in eigen beheer worden uitgevoerd (privatisering). De verenigingen ontvangen daarvoor financiële bijdragen, gebaseerd op de gemiddelde onderhoudslast over tien jaar.

Naast de schoolgebouwen en de gebouwen welke zijn opgenomen in het accommodatiebeleid heeft de gemeente ook nog de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van andere gebouwen zoals de binnensportaccommodaties, woning Bisschop Rythoviusweg 18 Eersel, Markt 29 Eersel, Servatiusstraat 4a Vessem, woning Putterstraat 49 Vessem, de vrijstaande torens in Duizel en Steensel, de gemeentewerf Eersel en het gemeentehuis Eersel. Voor deze gebouwen zijn eveneens meerjarige onderhoudsplannen opgesteld. De gemeente is hier verantwoordelijk voor het totale onderhoud.

Beheer
Het onderhoud geschiedt volgens een meerjaren -onderhoudsprogramma (MOP) en jaarlijkse na -inspecties. Deze MOP's per gebouw worden jaarlijks geactualiseerd en geven een overzicht van het geplande onderhoud voor de eerstvolgende 10 jaar (1e jaar is het begrotingsjaar). De hoogte van storting in de begroting bedraagt het gemiddelde van de totale geraamde onderhoudskosten in genoemde periode van 10 jaar. Bij de stortingen voor deze onderhoudsvoorzieningen wordt rekening gehouden met

het saldo in de voorziening per 1 januari van het begrotingsjaar. Ook wordt bij deze storting, evenals voorgaande jaren, rekening gehouden met een korting van 5% op planmatig onderhoud.

Jaarlijks worden de verschillen tussen de geraamde en de werkelijke onderhoudskosten over het voorbije dienstjaar ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht en wordt het saldo van de voorziening per 31 december afgestemd met de geactualiseerde meerjaren -onderhoudsprogramma's voor de begroting van de volgende 10 jaar. Een hieruit voortvloeiend verschil wordt eveneens ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht.

Schoolgebouwen
Vanaf 1 januari 2015 zijn de verantwoordelijkheden (en daarmee het budget) voor het buitenonderhoud en de aanpassing van schoolgebouwen in het primair en speciaal onderwijs van gemeenten naar schoolbesturen overgeheveld. Ondanks de andere verdeling van verantwoordelijkheden hebben de schoolbesturen en de gemeente nog steeds behoefte aan een beleidsrijke meerjarenplanning voor onderwijs(huisvesting). Sterker nog, er is een wetswijziging op komst waarmee het voor de gemeente een verplichting wordt een meerjarig integraal huisvestingsplan te ontwikkelen. Het huidige Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs 2018-2032 gemeente Eersel wordt in 2022 geactualiseerd. Van renovatie is gezegd dat we dat zien als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van schoolbestuur en gemeente. Hoe dat zich inhoudelijk en financieel vertaald, zou concreet worden gemaakt bij de mogelijke renovatie van het Rythovius College. Dat proces is opgestart in 2018 maar heeft om verschillende redenen nog niet geleid tot een eindresultaat. Bij de actualisatie van het IHP wordt dit opnieuw meegenomen zoals ook andere huisvestingsvraagstukken aan de orde zullen komen.

Bij MFA's waar de gemeente eigenaar is van het volledige gebouw, inclusief onderwijs, draagt de gemeente ook zorg voor het onderhoud van het totale gebouw. Dit moet op basis van de verdeling van verantwoordelijkheden (en budget) verrekend worden. Voor de meeste MFA's zijn hierover schriftelijke afspraken gemaakt.

4. Treasury

Algemeen

Inleiding

In de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) staat de treasuryfunctie centraal en is de treasuryparagraaf zowel bij de begroting als bij het jaarverslag verplicht gesteld.

In de vergadering van december 2015 heeft de gemeenteraad het geactualiseerde treasurystatuut vastgesteld (https://zoek.officielebekendmakingen.nl/gmb-2016-4154.html) Hierin zijn de noodzakelijke aanpassingen als gevolg van wijziging van de wet Fido, de RUDDO (Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden) en de Wet Verplicht schatkistbankieren verwerkt.

Deze 'Treasuryparagraaf' bevat de volgende onderdelen:

- Risicobeheer;
- Gemeentefinanciering;
- Uitzettingen;
- Kasbeheer.

4.1 Risicobeheer

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

4.1.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt genoemd in de uitvoeringsregeling van de wet Financiering decentrale overheden. Deze limiet stelt een grens aan de korte financiering die gemeenten hanteren voor de financiering van lopende uitgaven om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen. Een gemeente mag slechts een beperkt deel van de begroting met kort geld financieren. Een langere vastlegging van de geleende middelen zorgt voor een beter voorspelbare rentelast. Bij de huidige rentestanden is het de vraag of er wel sprake is van een risico. De bovengrens is gesteld op een bedrag ter grootte van een percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente, met een minimum van € 300.000,--.

In het overzicht hieronder wordt de kasgeldlimiet in 2021 in beeld gebracht.

Toets kasgeldlimiet				***(x € 1.000,-)***
Omvang begroting per 1 januari (=grond-slag)	Bedragen in euro's per kwartaal			
48.117	*Kw 1*	*Kw 2*	*Kw 3*	*Kw 4*
1. Toegestane kasgeldlimiet	**4.090**	**4.090**	**4.090**	**4.090**
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	4.090	4.090	4.090	4.090
2. Omvang vlottende korte schuld	**5.036**	**890**	**2.067**	**1.475**
Opgenomen gelden < 1 jaar	1.336	-1.700	1.833	1.157
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	3.700	2.590	234	318
3. Vlottende middelen	**33.106**	**33.701**	**35.162**	**34.538**
Contante gelden in kas	3	3	2	2
Tegoeden in rekening-courant	26.399	26.852	30.960	29.941
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	6.704	6.846	4.200	4.595
4. Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.090	4.090	4.090	4.090
Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-28.070	-32.811	-33.095	-33.063
Ruimte (+)/Overschrijding (-)	32.160	36.901	37.185	37.153

4.1.2 Renterisiconorm

In de wet Fido en in artikel 4 van het treasurystatuut staat dat de renterisiconorm niet mag worden overschreden. De norm is een bedrag ter grootte van een percentage (20%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente, met een minimum van € 2.500.000,--. Deze norm is ingevoerd ter beperking van het renterisico op de vaste schuld. Het renterisico betreft het risico van ongewenste veranderingen in de financiële resultaten van de gemeente door rentewijzigingen. Spreiding van dit risico kan onder andere worden bereikt door bij het afsluiten van geldleningen te kiezen voor afwijkende looptijden en een vaste rente over de hele looptijd.
In 2021 zijn geen nieuwe vaste geldleningen aangegaan.

Hieronder is een staat opgenomen, waarin de renteherzieningen en de aflossingen in beeld worden gebracht. De renterisiconorm wordt niet overschreden.

Renterisiconorm						***(x € 1.000,-)***
			2021	**2022**	**2023**	**2024**
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g		0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g		0	0	0	0
1	Netto renteherziening op vaste schuld	(1a -/- 1b)	0	0	0	0
2a	Te betalen aflossing		807	807	807	807
2b	Te ontvangen aflossing		55	55	5	6
2	Netto aflossing	(2a -/- 2b)	752	752	802	801
3	Renterisico	(1 + 2)	752	752	802	801
4	Renterisiconorm		9.623	9.163	9.142	9.158
	Ruimte onder rente risiconorm	(4 > 3)	8.871	8.411	8.340	8.357
	Overschrijding rente risiconorm	(3 > 4)	0	0	0	0
Berekening rente risiconorm						
	Begrotingstotaal jaar T		48.117	45.813	45.712	45.788
	Percentage regeling		20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm		9.623	9.163	9.142	9.158

4.1.3 Rentevisie

De marktrente is ook in 2021 nog historisch laag gebleven. Op grond van de prognoses van enkele grotere bankinstellingen is de verwachting dat de rente in de nabije toekomst zal stijgen. De marktrente voor vaste geldleningen, 20 jaar gelijk zonder tussentijdse renteaanpassing, lag in januari 2021 op ongeveer 0,77%.

4.2 Gemeentefinanciering

In artikel 7 van het treasurystatuut is bepaald dat financiering voor een periode langer dan één jaar met externe financieringsmiddelen zoveel mogelijk wordt beperkt door primair gebruik te maken van interne financieringsmiddelen. Tevens is in lid 2 van artikel 7 opgenomen dat uitsluitend gebruik gemaakt wordt van onderhandse leningen.

Het renteomslagpercentage voor 2021 is berekend op 2,723%. De bespaarde rente, die gedeeltelijk ten gunste van de exploitatie wordt gebracht en gedeeltelijk wordt toegevoegd aan de reserves is - conform de begroting - berekend tegen 1,25%. Voor de bouwgrondexploitatie is in 2021 een rente gehanteerd van 1,819%.
De leningenportefeuille van de gemeente Eersel bestond per 31 december 2021 uit 2 vaste geldleningen; 1 afgesloten bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten en 1 bij de Nederlandse Waterschapsbank.
Het totale schuldrestant per 31 december 2021 bedraagt € 7.900.000,--. Het totaal rentebedrag over 2021 bedraagt € 331.591,-- en het totale schuldrestant per 1 januari 2021 bedroeg € 8.706.667,--. Voor de lopende vaste geldleningen is geen vervroegde buitengewone aflossing toegestaan.

Schema rentetoerekening Realisatie jaar 2021

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering			331.593
b. De externe rentebaten (idem)		-/-	17.509
Saldo rentelasten en rentebaten			314.084
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	85.568	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0	
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	0	
			-85.568
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			228.516
d1. Rente over eigen vermogen		+/+	732.194
d2. Rente over voorzieningen		+/+	314.760
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			1.275.470
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	1.328.975
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury gerealiseerd		-/-	53.505

De afwijking tussen de werkelijke rentelasten € 1.275.470,-- en de toegerekende rentelasten € 1.328.975,-- bedraagt € 53.505,--. Deze afwijking bedraagt 4% van de werkelijke rentelasten.

4.3 Uitzettingen

4.3.1 Uitzettingen op lange termijn

De gemeente heeft geld vastgelegd in aandelen bij de volgende instanties (per 31 december 2021):

- Bank voor Nederlandse Gemeenten (121.021 aandelen; € 2,50 nominaal) € 807.776,--
- Brabant Water (35 aandelen + 1 in 2001 aangekocht; € 45,38 nominaal) € 1.634,--

4.3.2 Uitzettingen op korte termijn

Voor wat de uitzettingen op korte termijn betreft is in artikel 5 van het treasurystatuut aangegeven middels welke producten en bij welke financiële instellingen overtollige gelden mogen worden belegd.

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

4.4 Kasbeheer

Nagenoeg al het betalingsverkeer vindt plaats via één bank, namelijk de huisbankier, zijnde de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Ook worden de liquide middelen zoveel mogelijk geconcentreerd bij de BNG, dat wil zeggen dat saldi bij andere instellingen worden afgeroomd door overboeking van saldi naar de hoofdrekening bij de BNG. Naast de hoofdrekening zijn bij de BNG enkele nevenrekeningen in gebruik voor speciale inkomsten of uitgaven (bijvoorbeeld belastingen). De saldi van deze rekeningen worden eenmaal per maand automatisch overgeboekt naar de hoofdrekening. Voor de renteberekening in rekening-courant heeft dit echter geen consequenties.

Overigens worden bij de beoordeling van de automatische afroming in het kader van schatkistbankieren de (saldi van de) hoofdrekening en de nevenrekeningen dagelijks ineen geschoven.

Wat het chartale geldverkeer betreft houdt de gemeente de contante middelen in de kassen/kluis zo laag mogelijk: het streven is er op gericht dat betalingen zoveel mogelijk giraal geschieden en daarnaast wordt in voorkomende gevallen het ‘pinnen’ aanbevolen.

5. Bedrijfsvoering

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

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

De gemeentelijke organisatie is een extern- en vraaggerichte organisatie. De transparante en zichtbare organisatie is een factor voor het imago van de gemeente.

Organisatieontwikkeling
Organisatieontwikkeling is een constant aandachtspunt. Conform de organisatievisie zijn we verder gegaan met de ontwikkeling daarvan. In de nota staan de cultuurwaarden open en respectvol en de speerpunten duurzaamheid en innovatie centraal. Ook komt erin terug hoe we omgaan met formatie. Het uitgangspunt hierbij is: voor vaste taken medewerkers in vaste dienst aanstellen. Deze nota legt verder vast dat bij projecten altijd flexibel wordt ingehuurd. De gemeente heeft de afgelopen jaren haar planningen onvoldoende gehaald, omdat projecten naast het reguliere werk werden uitgevoerd zonder dat hiervoor capaciteit beschikbaar was.

Personeel
De programmabegroting van de raad wordt binnen de organisatie uitgewerkt in een concernplan. We zijn een moderne werkgever. In 2018 zijn we van start gegaan met de werving van nieuwe medewerkers en oo voor 2020 was de noodzaak hiervoor aanwezig. We streven naar kwalitatief goed geëquipeerde medewerkers. Bij het aannemen van personeel selecteren we op niveau en attitude in relatie tot dienstverlening. Zittende medewerkers leggen we 'langs de lat' en als het nodig is krijgen ze bijscholing. Hierbij zijn 'van buiten naar binnen gericht', 'open en transparant', belangrijke uitgangspunten. Hierover worden jaarlijks met alle medewerkers "SMART" afspraken gemaakt wat van hen verwacht wordt én wat zij kunnen verwachten van de gemeente als werkgever.

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

- Artikel 212, versterking beleidsmatig karakter financiële verordening (zie programma 9);
- Artikel 213, versterking aandacht voor rechtmatigheid door het opnemen van een rechtmatigheidsoordeel en de accountantsverklaring. Versterking aandacht van de raad voor de rechtmatigheid, de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen (zie programma 9);
- Artikel 213a, verordening over periodiek onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid;
- Lokale rekenkamerfunctie, een commissie van de raad of een zelfstandige instelling, die doelmatigheid - en doeltreffendheid - van het gemeentelijk beleid onderzoekt en incidenteel rechtmatigheidsonderzoeken doet.

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

Informatiebeveiliging
Informatiebeveiliging betreft het totale pakket aan maatregelen om de betrouwbaarheid, beschikbaarheid en vertrouwelijkheid van de gemeentelijke informatiesystemen te waarborgen. Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht, het uniforme normenkader informatiebeveiliging voor de gehele Nederlandse overheid. Het afgelopen jaar zijn verschillende

maatregelen ter ondersteuning van de BIO opgepakt om de technische en organisatorische beveiliging te ondersteunen, zoals de implementatie van een nieuw wachtwoordenbeleid en wachtwoordenkluis. Ook zijn verschillende acties opgepakt om het bewustzijn voor informatiebeveiliging en privacy te vergroten.

Naast informatiebeveiliging is ook privacy een belangrijk onderdeel binnen de werkprocessen. De gemeente heeft het afgelopen jaar 3 Data Protection Impact Assesments (DPIA's) en verschillende onderzoeken uitgevoerd om correcte verwerking van persoonsgegevens binnen de werkprocessen te verbeteren. De Functionaris Gegevensbescherming is hier nauw bij betrokken.

Coronavirus
Het rijk heeft de gemeente Eersel in 2021 een compensatiepakket coronacrisis toegekend ter hoogte van € 809.191,--. Rekening houdende met het restant budget over 2021 ad € 368.377,-- bedraagt het totale beschikbare budget voor 2021 € 1.177.568,--. Totaal hiervan is € 1.032.645,-- ingezet waardoor het restantbudget ultimo 2021 € 144.922,-- bedraagt. In het bedrag van € 1.032.645,-- is opgenomen de € 586.000,-- besteding conform uw raadsbesluit in december 2021, waarvan de beschikkingen in 2022 zijn verstrekt. Derhalve is dit bedrag als budgetoverheveling naar 2022 overgeheveld.

De inzet van deze middelen heeft in 2021 als volgt plaatsgevonden:

- Werk en inkomen	€	89.000,--
- Zorg, diverse doelgroepen	€	152.184,--
- Cultuur	€	64.107,--
- Toezicht en handhaving	€	15.555,--
- Verkiezingen	€	44.130,--
- Voorschoolse opvang	€	859,--
- Vermakelijkhedenretributie, toeristenbelasting, etc.	€	38.000,--
- Afval	€	30.680,--
- Aanpassingen gemeentehuis en overhead	€	12.130,--
- Inzet conform raadsvoorstel 21 december 2021	€	586.000,--
Totaal	€	1.032.645,--

Doelmatigheids- en doeltreffendheidonderzoeken
Jaarlijks wordt een onderzoeksplan vastgesteld door het college, waarin de onderzoeksonderwerpen voor het komende jaar zijn opgenomen.

Vanaf 2016 is in de begroting structureel onderzoeksbudget opgenomen. Dit budget is gebaseerd op:
- het tweejaarlijks uitvoeren van de burgerpeiling van waarstaatjegemeente
- het tweejaarlijks uitvoeren van de ondernemerspeiling van waarstaatjegemeente
- het tweejaarlijks uitvoeren van Vensters voor Bedrijfsvoering
- het tweejaarlijks uitvoeren van een nog nader te bepalen onderzoek.

6. Verbonden partijen

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

Gemeenschappelijke regelingen / Stichtingen

1. Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven (MRE)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Het bestuur van de Metropoolregio Eindhoven bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. In de hoofstukken vier e.v. van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening bijstaan door portefeuillehouders overleggen en andere overlegorganen. Samenstelling en werkwijze van deze overlegorganen is geregeld in het Statuut overlegorganen.

Vestigingsplaats
Eindhoven

Doelstelling
Samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant. Het takenpakket is vastgelegd in artikel 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven.

Relatie
Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA).
Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.

Betrokkenen
Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 274.483,--.

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 17.742.682	€ 14.324.968
Vreemd vermogen	€ 14.523.580 waarvan voorzieningen € 7.125.279	€ 14.426.667 waarvan voorzieningen € 6.660.736
Exploitatieresultaat 2021	voorlopig resultaat € 598.348 (MRE € 526.254, RHCe € 72.094)	

Ontwikkelingen

Algemeen
- COVID-19 speelde ook in 2021 nog een grote rol. Medewerkers werken afwisselend thuis en op kantoor, werkplekken zijn beschikbaar volgens een rooster.
  Fysieke archiefstukken zijn en blijven raadpleegbaar in de bezoekersruimte. De bezoekersruimte is op afspraak open. Er geldt een maximum aantal bezoekers, zodat de 1,5 meter afstand gewaarborgd blijft.
  Alle afspraken uit het Samenwerkingsakkoord (MRE) en het Programma 2021-2022 (RHCe) zijn nagekomen, besluiten welke wettelijk vereist waren (o.a. vaststelling Programmabegroting 2022 en

de Jaarrekening 2020) zijn genomen. Er heeft geen vertraging in de besluitvorming plaatsgevonden.
- Op 29 juni jl. heeft het Hof Den Haag het arbitrale eindvonnis inzake de minderlevering brandbaar restafval 2015-januari 2017 nietig verklaard. De uitspraak hield tevens in dat Attero de door de Metropoolregio Eindhoven vooruitbetaalde naheffing moest terugbetalen. Dit is inmiddels gebeurd. Attero is tegen de uitspraak van het Hof in cassatie gegaan, wanneer deze procedure start is nog niet bekend. De looptijd van de procedure wordt ingeschat op 1,5 jaar.

Dienst Metropoolregio Eindhoven
- Op meerdere momenten zijn in 2021 (digitale) bijeenkomsten georganiseerd waar gemeenten (raden en colleges) input konden leveren t.b.v. de realisatie van het Werkprogramma 2022. Na afronding van de zienswijzeprocedure hierop zal besluitvorming door het Algemeen Bestuur plaatvinden in de vergadering van 23 februari 2022.
- In de vorm van een ambitiedocument zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot de realisatie van een nieuw samenwerkingsakkoord voor de periode 2022-2025.

Dienst Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe)
- Volgend op het besluit van het Algemeen Bestuur op 16 december 2020 over het toekomstperspectief RHCe, zijn de openstaande vacatures nagenoeg volledig ingevuld.

Gulbergen
- Samen met de gemeenten Geldrop-Mierlo en Nuenen c.a. zijn de kaders en randvoorwaarden voor de ontwikkeling van het gebied in kaart gebracht en met medewerking van een Landschapsarchitect vertaald in een viertal ontwikkelrichtingen van het gebied. Hiermee is een volgende stap gezet in de definitieve invulling van het gebied.

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

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

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats
Eindhoven

Doelstelling
De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg (PG) en de ambulancezorg (AZ).

Relatie
De GGD is ondergebracht in het programma: Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid.

Betrokkenen
Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 649.663,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 4.420.000	€ 4.710.000
Vreemd vermogen	€ 30.256.000	€ 29.000.000
Exploitatieresultaat 2021	€ 15.000,--	
Progr Publ. Gezondheid	+/+ € 50.000,--	
Progr Ambulancezorg	-/- € 35.000,--	
Totaal verbonden partij	+/+ € 15.000,--	

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft gekregen in 2021 zijn:

- Coronabestrijding (testen, broncontactonderzoek, vaccineren, informeren publiek en professionals);
- Het borgen van publieke gezondheid in de omgevingsvisies en omgevingsplannen van gemeenten;
- Programmatische aanpak voor preventie van suïcide- en depressie;
- Uitbreiding van contracttaken zoals Wvggz-taken en de Wijk GGD'er;
- Optimaal inzetten van Jeugdgezondheidszorg (JGZ) als collectieve basisvoorziening in de jeugdzorgketen en in het sociale domein;
- Integratie JGZ 0 – 4 binnen de GGD (per 1.1.2021 formeel en materieel gerealiseerd) en implementatie van de visie Groei !.
- Tekorten op de arbeidsmarkt van verpleegkundigen en artsen (extra inzet op werving en aantrekkelijk werkgeverschap);
- Implementatie van het Lean gedachtengoed (continu verbeteren) binnen de GGD;
- Implementeren van zelforganisatie en tweelagenstructuur.

Risico's

Om risico's te beheersen wordt door de GGD BZO actief risicomanagement ontwikkeld. Elk trimester staat het management in de marap-gesprekken nadrukkelijk stil bij de ontwikkeling en ontstaan van relevante risico's, en welke maatregelen genomen moeten worden deze risico's te beperken. Daarnaast is het risicomanagement een belangrijk element in het nieuwe HKZ-certificeringsschema.
Als belangrijkste risico's worden gezien:

Stijging van kosten

- Het risico dat de loon- en materiële kosten sneller stijgen dan de in de begroting opgenomen indexering van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke takenpakket en/of het NZA-budget voor ambulancezorg, en dat deze niet in de daaropvolgende jaren wordt rechtgetrokken.
- Het risico dat door fusie, reorganisatie, conflicten etc. er wachtgelden/frictiekosten dienen te worden uitbetaald die niet door gemeenten, derden of de lopende exploitatie worden gedekt.
- Het risico dat als gevolg van (belasting)wet- en regelgeving de kosten meer dan gemiddeld stijgen en/of tot een naheffing leiden.
- Toenemende arbeidsmarktkrapte bij specifieke functies betekent dat vaker tijdelijk een andere invulling van de taakuitvoering moet worden georganiseerd (bv duurder personeel van derden / ZZP inhuren) om de noodzakelijke dienstverlening op peil te houden.

Onvoldoende Budget

- Het risico dat om de paraatheid van de Ambulancezorg te handhaven er, bv vanwege een hoog ziekteverzuim of een groot personeelsverloop, te weinig budget is om de vervangingskosten te dekken. Daarnaast bestaat m.b.t. ambulancezorg een algemeen exploitatierisico op de omvangrijke materiële kosten.

Uitvoering van noodzakelijke activiteiten zonder financiering

- Het risico dat door een ramp bij PG veel extra inzet nodig is en/of waardoor het reguliere werk in gevaar komt.
- Het risico dat verplichte landelijke wet- en regelgeving bij PG leidt tot activiteiten waarvan de kosten nog niet zijn opgenomen in de begroting.

Extra kosten door organisatieverandering

- Het risico dat, wanneer de vergunning voor ambulancevervoer niet meer aan de GGD wordt toegekend, een deel van centrale overhead niet meer wordt gedekt.

Extra kosten door verandering taakuitvoering
- Het risico dat er (door externe ontwikkelingen) een wijzing in de taakinhoud optreedt waardoor er tijdelijk meerkosten ontstaan.

Extra kosten door afname van markttaken
- Het risico dat door marktomstandigheden er tijdelijk ongedekte kosten blijven bij de contracttaken voor het rijk en derden.

Beveiliging en (onder-)verzekering
- Het risico dat toegewezen schadeclaims niet volledig worden afgedekt door de afgesloten verzekeringen.
- Het risico dat er zich ICT-beveiligingsproblemen voordoen.

Verbonden Partijen
- Het risico dat bij liquidatie van een der verbonden partijen er claims aan de GGD zullen zijn.

Overige incidentele tegenvallers
- Het risico verbonden aan de verkoop en het terug-huren van de Callenburgh.
- Het risico dat er zich nog overige (personele) tegenvallers zullen voordoen waarmee nog geen rekening is gehouden.

3. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Burgemeester

Vestigingsplaats
Eindhoven

Doelstelling
Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden. VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.
Taken op het terrein van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Relatie
De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van het programma: Veiligheid

Betrokkenen
Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 1.195.366,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 2.483.003	€ 2.144.989
Vreemd vermogen	€ 42.498.455	€ 41.762.897
Exploitatieresultaat 2021	-/- € 72.817,--	

Ontwikkelingen
Covid-19
De coronacrisis had ook in 2021 nog een flinke impact op VRBZO. Met de Tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) zijn veel bevoegdheden rondom maatregelen bij het kabinet en de Tweede Kamer belegd. Daarmee eindigde formeel de situatie waarmee vergaande maatregelen via tijdelijke noodverordeningen werden opgelegd. Onderdeel van de invoering van de Twm was het aanbieden van een (eind)verslag namens de voorzitter veiligheidsregio aan gemeenteraden over de bestrijding van de crisis. In februari 2021 is het tweede verslag Covid-19 namens de voorzitter aangeboden aan gemeenteraden.

Daarna had VRBZO nog steeds een belangrijke taak in de coördinatie en afstemming in de regio. Op regionaal gebied vond via het regionaal beleidsteam op bestuurlijk niveau overleg plaats hoe de maatregelen (en versoepelingen) binnen de regio zo uniform als mogelijk worden toegepast. De coördinatie van werkzaamheden die hieruit voorkomen vergden capaciteit van de crisisorganisatie. Voor veel medewerkers uit de crisisorganisatie is de vermoeidheid zichtbaar. Met de versoepelingen vanuit het Rijk is in juli 2021 ook het crisisniveau van GRIP 4 na ruim 16 maanden afgeschaald. Dat betekent dat ook de crisisorganisatie grotendeels is ontbonden tot een kleine kerngroep. Zo is er bijvoorbeeld geen regionaal beleidsteam (RBT) meer actief is in de regio. Wel kunnen er nog naar behoefte bestuurlijke bijpraat momenten worden georganiseerd waarbij Covid-19 het onderwerp is.

Op operationeel gebied heeft Covid-19 bij de brandweer niet direct tot problemen geleid. Wel was het in sommige brandweerposten in de regio moeilijk om roosters passend te krijgen bij toenemend aantal besmettingen. Door de flexibele instelling van veel medewerkers heeft dit niet tot extra risico's geleid. Door de maatregelen was het praktisch onmogelijk om het volledige opleidings-, trainings- en oefenprogramma te doorlopen. Het programma heeft daardoor achterstanden opgelopen. De meest essentiele oefeningen en trainingen zijn doorgegaan om te voorkomen dat de (eigen) veiligheid in het geding kwam. Andere aanvullende opleidingen, die nodig zijn om de ontwikkelingen in het vakgebied goed bij te houden, zijn veelal uitgesteld.

Visie 2025
In 2021 is de koers voor de komende jaren vastgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 zijn de (commissies van de) gemeenteraden samen met burgemeester bijgepraat op de ontwikkelingen en speerpunten uit de visie. In april visie door het bestuur vastgesteld. Daarna is direct aan de slag gegaan met de uitvoeringsagenda. Belangrijk accent hierin ligt op ontwikkeling van domein crisisbeheersing. Helaas zorgde de hoge werkdruk in dit domein door de coronacrisis ervoor dat we in 2021 niet alles konden doen wat we wilden. De komende jaren willen we hierop versterken.

Omgevingswet
In opdracht van het Veiligheidsberaad heeft Cebeon landelijk onderzoek uitgevoerd naar de kosten van de invoering van de Omgevingswet voor veiligheidsregio's. Op landelijk niveau komen de totale implementatiekosten voor veiligheidsregio's uit tussen de circa 20 en 30 miljoen euro, waarbij de kosten afhankelijk zijn van het totale risicoprofiel van de regio. De stelselherziening gaat naar verwachting leiden tot hogere structurele kosten voor de veiligheidsregio's. Uit het onderzoek blijkt een structurele kostenstijging van ongeveer 20% ten opzichte van de huidige kosten op de producten van risicobeheersing reëel. Vanuit de regionale samenwerking omgevingswet (gemeenten en diverse gemeenschappelijke regelingen) wordt nu in beeld gebracht wat de impact voor onze regio is.

Vervolgtraject denktank rechtspositie brandweervrijwilligers
Het Veiligheidsberaad, het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) en de Brandweerkamer onderzoeken op welke wijze de brandweerorganisatie opnieuw kan worden vormgegeven, op zo'n manier dat er nadrukkelijk en fundamenteel verschil is tussen vrijwilligers en beroepskrachten. Dat is namelijk nodig vanuit juridisch oogpunt. In landelijk verband wordt bekeken hoe de brandweer hieraan invulling kan geven. Dit wordt aangepakt via diverse bouwstenen. De eerste bouwsteen gaat over de verschillen van inzet en inroostering van vrijwilligers en beroepskrachten. De impact voor VRBZO zit met name in het feit dat het niet meer mogelijk is vrijwilligers te consigneren in het rooster van de repressieve beroepsdienst. In verhouding tot andere regio's is de impact relatief klein. Indien de andere bouwstenen ook geïmplementeerd dienen te worden zal de impact groter zijn, maar dit is vooralsnog niet aan de orde.

Risico's
- De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de bluswatervoorziening. Brabant Water is in onze regio de belangrijkste leverancier van water. Zij gaan in de loop van de komende jaren wijzigingen aanbrengen in hun waterleidingnet waardoor minder brandkranen beschikbaar zullen zijn. Door VRBZO is een Businesscase ingesteld om bluswater te kunnen garanderen. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de bluswatervoorzieningen. Een investering nu voor gemeenten zou op langere termijn besparing moeten opleveren in de voorziening van bluswater.
- Binnen VRBZO zijn een aantal initiatieven gaande zoals het vormen van de bestuurlijk visie op Crisisbeheersing. Het is vooralsnog niet bekend wat deze initiatieven op lange termijn betekenen voor de beleidsplannen.

- In de toekomst is het niet meer mogelijk om op de huidige wijze te blijven werken met vrijwilligers onder het huidige statuut. Onduidelijk is nog of door differentiatie en aanpassing van de werkzaamheden kan leiden tot behoud van het statuut.

4. Stichting Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Burgemeester
Dagelijks bestuur: Vertegenwoordiging vanuit de 5 Kempengemeente: één burgemeester en één wethouder

Vestigingsplaats
Helmond

Doelstelling
In het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO) werken 21 gemeenten, politie, justitie, reclassering, kinderbescherming en (verslavings-)zorg samen bij de aanpak van complexe problematiek rond overlast, huiselijk geweld en criminaliteit. Hun gezamenlijke doel is de veiligheid en leefbaarheid in Zuidoost-Brabant te verbeteren.
Volgens de landelijke uitgangspunten zijn de kerntaken van een Zorg- en Veiligheidshuis als volgt:

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

Relatie
Het veiligheidshuis is onderdeel van het programma: Veiligheid

Betrokkenen
Aan de stichting nemen 21 regiogemeenten in Zuidoost-Brabant deel en 28 maatschappelijke organisaties in het zorg- en veiligheidsdomein *(Bron: Visie-ZVHBZO-2020-2022)*

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

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 110.446	€ 90.902
Vreemd vermogen	€ 195.318	€ 279.284
Exploitatieresultaat 2020	-/- € 19.544	

Ontwikkelingen
Met de Visie-ZVHBZO-2020-2022 is een perspectief gecreëerd voor de ontwikkeling van het ZVHBZO in de periode 2020- 2022. In deze visie zijn hiervoor doelstellingen geformuleerd en prioriteiten benoemd. Tegelijk verandert momenteel de wereld om ons heen ingrijpend en kan het nodig zijn om in te spelen op onvoorziene ontwikkelingen. Daarom zal jaarlijks een plan worden opgesteld waarin de prioriteiten voor dat jaar worden uitgewerkt. Doel is om in 2022 een stabiele organisatie te vormen die een oplossingsgerichte bijdrage levert aan knelpunten in casuïstiek en voortdurend werkt aan optimalisering van de ketensamenwerking. Op die manier levert het ZVHBZO een waardevolle bijdrage aan een veiligere en leefbare regio.

Risico's
-

5. Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats
Eindhoven

Doelstelling
De Omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en daarmee als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan het realiseren en borgen van de door de verantwoordelijke overheden in de regio Zuidoost-Brabant aangegeven kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2015).

Relatie
De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van de programma's: Ruimtelijke Ordening en volkshuisvesting en Milieu.

Betrokkenen
Gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven, Waalre en de Provincie Noord-Brabant.

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 428.110,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 2.429.098	€ 3.256.823
Vreemd vermogen	€ 4.522.785	€ 5.149.541

Exploitatieresultaat 2021 € 1.045.965 (incl. mutaties reserves) (Bron: voorlopige jaarcijfers 2021)

Ontwikkelingen
- In het najaar van 2021 is de bestuurlijke evaluatie van het ROK (Regionaal Operationeel Kader) voor milieutoezicht opgeleverd. Parallel daaraan is gewerkt aan de verdere professionalisering van de uitvoering. Met name op het vlak van de interne organisatie, monitoring en planning zijn stappen voorwaarts gezet. Hierdoor zijn we er in geslaagd om in het najaar van 2021 de planning voor 2022 aan onze deelnemers te presenteren.
- De inwerkingtreding van de Omgevingswet is (wederom) verschoven. Nu naar 1 januari 2023. De nieuwe wet leidt tot een stelselherziening met een grote impact op de bevoegde gezagen en organisaties die bij de wet betrokken zijn. Dit vraagt om regionale afstemming en samenwerking; vandaar dat de ODZOB in 2021 intensief heeft samengewerkt met haar deelnemers en andere ketenpartners. Het ODZOB-programma ter voorbereiding op de Omgevingswet heeft inmiddels de eerste (deel)projecten opgeleverd. Er is ook enige vertraging opgelopen door de verschuiving van de aanvangsdatum van de nieuwe wet. Dit betreft met name de opleidingsactiviteiten; deze verschuiven naar 2022.
- In 2021 zijn de voorbereidingen op de inrichting van de nieuwe VTHapplicatie vertraagd. Deels door de vertraagde start van de Omgevingswet en deels door een (inmiddels vervallen) geschil met de leverancier.
- Het afgelopen jaar was er, mede naar aanleiding van het vervolg op het rekenkameronderzoek uit 2020, veel aandacht voor de (grip op de) samenwerking tussen de ODZOB en haar partners. Het in 2021 in gang gezette traject zal in 2022 zeker een vervolg krijgen.

Risico's
De belangrijkste risico's zijn:
Strategische risico's
- Mogelijk uitstel omgevingswet

- Niet aantoonbaar kunnen realiseren doelstellingen efficiency, standardisatie, uitvoeringsbeleid, uniformiteit

Informatie risico's
- Uitval systemen
- Ransomware
- Niet tijdige en niet volledige implementatie VTH-systeem

Financiële risico's
- Kosten ontwikkeling ICT voorzieningen
- Niet actuele beheer en investeringsplannen voor apparatuur/ faciliteiten
- Toename regeldruk vanuit de overheid

Personeelsrisico's
- Mis-match personeel vs. Werk
- Niet kunnen beschikken over voldoende en gekwalificeerd personeel, zowel vast als inhuur
- Te lage productiviteit
- Inhuur op overhead door bv. ziekte
- Hoog volume op te nemen verlofdagen

6. Gemeenschappelijke regeling Kempisch Bedrijvenpark (KBP)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Wethouder
Dagelijks bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats
Bladel

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

Relatie
De gemeenschappelijke regeling is onderdeel van de paragraaf: Grondbeleid

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

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

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 11.683.000	€ 16.231.000
Vreemd vermogen	€ 21.100.000	€ 700.000

Exploitatieresultaat 2021 € 4.548.000

Ontwikkelingen
In 2021 is het vertrouwen in de economie bij de maakindustrie en bij logistieke bedrijven merkbaar teruggekeerd. De impact van corona op deze sectoren is zeer beperkt gebleken. Daardoor zijn in 2021 diverse verplaatsings- en uitbreidingsplannen doorgezet. Het jaar is daardoor erg positief verlopen en de uitgiftecijfers hebben alle verwachtingen overtroffen. De toegenomen schaarste aan bedrijfsgrond

heeft ook bijgedragen aan een stijging van verkopen. Er zijn in 2021 12 nieuwe verkoopovereenkomsten getekend met Kempische bedrijven. Diverse bouwplannen zijn inmiddels vergund en gestart. De rest volgt in 2022.

Ook de verkoop van de woningbouwkavels aan de Burg. Gremstraat is in 2021 vlot verlopen. De ontwikkelaar heeft het plan succesvol in de markt gezet en de eerste woningen zijn opgeleverd. Er is nog één kavel beschikbaar.

Risico's

- Meerkosten grondverwerving: Op 10 augustus 2021 heeft het Gerechtshof een eindvonnis uitgesproken over een gedeelte van een schadeclaim die is ingesteld in een grondverwervingsdossier. In oktober 2022 behandeld de Rechtbank het deel van het openstaande deel van het vonnis.
- Meerkosten plankosten: In de exploitatie is rekening gehouden met de nog te maken plankosten.
- Bouw- en woonrijpmaken: In de exploitatie is met deze nog te maken kosten rekening gehouden.
- Vertraging uitgifte: Gezien de huidige stand van zaken is dit geen risico meer.
- Rentekosten: De rente is met langlopende leningen vastgezet voor de resterende looptijd van de grondexploitatie <1%. De huidige financieringsbehoefte is nagenoeg nihil aangezien het break-evenpoint is bereikt in 2021. Dit risico op hoge rentelasten is daarmee nihil.
- Vpb: Met ingang van 2016 is het Kempisch Bedrijvenpark vpb plichtig. De aangifte over 2016 is definitief wat impliceert dat de belastingdienst instemt met de gehanteerde lijn van het Kempisch Bedrijvenpark. In de grondexploitatie is rekening gehouden met hiervoor genoemde standpunten gebaseerd op de definitieve aanslag 2016. De uiteindelijk daadwerkelijk te betalen vpb is nu afhankelijk van de resultaten van het KBP. Dit wil zeggen indien het KBP meer winst maakt, dan zal de te betalen vpb last hoger zijn.
- Vertraging of stagnatie uitgifte bedrijfskavels: Gezien de huidige stand van zaken is dit geen risico meer. Er is voldoende interesse en alle kavels zijn gereserveerd.

7. Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Bestuur: voor het cluster BOV (Best, Oirschot, Veldhoven) en De Kempen (Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden) zijn twee bestuurders (wethouders van Best en Bergeijk) gekozen.

Vestigingsplaats
Oirschot

Doelstelling
De stichting heeft ten doel het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief en procesmatig gebied voor de zelfstandige gemeenten, o.a. door het faciliteren van het regionaal inkoopbureau, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
In nauwe samenwerking met de aangesloten partijen regelt Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en -beheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT.

Relaties
Inkoop en aanbesteding zijn onderdeel van programma Algemene Baten en Lasten.

Betrokkenen
Ruim 35 gemeenten en publieke instellingen zijn aangesloten bij Bizob.

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 62.016,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 974.598	€ 1.405.076
Vreemd vermogen	€ 1.008.732	€ 1.139.797

Exploitatieresultaat 2021 € 1.003.218
Ontwikkelingen Bizob ziet het als taak om bij te dragen aan het verder professionaliseren en verbeteren van inkoopstrategieën, aanbestedingsmodellen en contractbeheer. Hiervoor neemt Bizob actief deel in aan verschillende landelijke initiatieven, zoals het traject 'Beter Aanbesteden', de vakgroep Inkoopmanagement EZ/Pianoo en de vakgroep aanbestedingsrecht Pianoo.
Risico's De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

8. Stichting Huis van de Brabantse Kempen

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats
Hapert

Doelstelling
Het Huis van de Brabantse Kempen is een multi-helix netwerk- en projectorganisatie van de Brabantse Kempen regio waarin overheid, onderwijs en ondernemers intensief samenwerken om de regio aantrekkelijk te houden om in te wonen, te werken en te recreëren.

Het Huis van de Brabantse Kempen werkt aan twee programma's (in onderlinge samenhang) zodat er focus ligt op de uitvoering van projecten in onze mooie regio.

Slimme maakregio de Kempen
Samen maken we De Kempen economisch vitaal. De vragen die we onszelf stellen zijn: Hoe kan De Kempen als Slimme Maakregio haar economische en technologische ontwikkeling vasthouden en/of verder versterken? We hebben samen al een mooi projectportfolio. We bundelen de projecten zodat er focus zit op de uitvoering de speerpunten voor onze regio. In deze bijzondere tijden gaat er veel meer nodig zijn. Door nieuwe projecten te ontwikkelen in samenwerking met onze partners willen we de Kempen nog steviger op de kaart zetten als dé slimme maakregio in Metropoolregio Brainport Eindhoven.

Verbindend Landschap
Samen maken we het platteland in De Kempen vitaal. De vragen die we onszelf stellen zijn: Hoe kan De Kempen nog beter inspelen op de economische en maatschappelijke transitie van het platteland; kringlooplandbouw, klimaatverandering en nieuwe stad-land relaties? We hebben samen al een mooi projectportfolio. We bundelen de projecten zodat er focus zit op de uitvoering de speerpunten voor onze regio. Maar er gaat veel meer nodig zijn. Door nieuwe projecten te ontwikkelen in samenwerking met onze partners willen we de Kempen nog steviger op de kaart zetten als dé slimme maakregio in Metropoolregio Brainport Eindhoven – van nature juist in het groene domein.

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

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

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 35.053,--

Financiële gegevens verbonden partij

01-01-2021	31-12-2021

Eigen vermogen	€ 228.122	€ 206.032
Vreemd vermogen	€ 103.347	€ 27.354
Exploitatieresultaat 2021	-/- € 43.858 voorlopige jaarcijfers (onder voorbehoud van controle)	

Ontwikkelingen
Het streekplatform De Brabantse Kempen, afgekort Kempenplatform, is een multiple-helix organisatie waar de gemeente Eersel deel van uitmaakt. In het Kempenplatform werken we samen met andere partijen aan afspraken die voortkomen uit de manifesten Slimme Maakregio en Verbindend Landschap. De uitvoeringsorganisatie Stichting Het Huis van de Brabantse Kempen dient hierin als regionale netwerk- en projectorganisatie. Met alle partijen vinden continue gesprekken plaats over project partnerschap en financiering voor de projecten. Daarnaast zijn verschillende subsidieaanvragen ingediend en in voorbereiding. Streekplatformleden kunnen en mogen ook nieuwe projecten voordragen.

Risico's
- De participanten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

9. Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Algemeen bestuur: Voltallige college
Dagelijks bestuur: Burgemeester

Vestigingsplaats
Reusel-De Mierden

Doelstelling
Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking met flexibiliteit binnen geldende marges door het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de gemeenten. Het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op dwingende bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die op termijn de bestuurskracht van de individuele gemeenten sterk zullen beïnvloeden. De taakvelden SSC, P&O, Maatschappelijke Dienstverlening en VTH maken onderdeel uit van de GRSK. Daarnaast bestaan op andere terreinen lichtere samenwerkingsvormen tussen de deelnemende gemeenten, zoals overleg en aparte afspraken.

Relatie
De taakvelden raken primair de bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten, zij komen voor in de programma's: Sociale voorzieningen, Maatschappelijke dienstverlening en gezondheid, Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting en Algemene baten en lasten.

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

Financieel belang
De gemeente levert een financiële bijdrage 2021 ad € 4.323.000,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 859.571	€ 295
Vreemd vermogen	€ 6.254.624	€ 14.610.973
Exploitatieresultaat 2021	-/- € 149.699	

Ontwikkelingen
De toekomst van de Samenwerking tussen de Kempengemeenten is al enige jaren onderwerp van gesprek. Omdat de bewegingen die gemeenten willen maken op het gebied van samenwerking tot op heden verschillend waren is er vanuit de directie GRSK een intensief traject gestart om gemeenten op een lijn te krijgen ten aanzien van de toekomst voor de GRSK.

Dit traject lijkt te resulteren in een andere focus binnen de samenwerking, namelijk die van autonome gemeenten en regie op gegevens. Door deze focus uit te werken binnen de GRSK ontstaat de mogelijkheid om de taken en bevoegdheden die belegd zijn binnen de GRSK opnieuw te verbinden met gemeenten.
Hierdoor ontstaat een veranderingsopgave voor zowel de gemeenten als voor de GRSK. Deze zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van personeel, financiën, juridisch, organisatorisch enzovoorts.

Risico's
Risico's op organisatieniveau
De Kempengemeenten hebben een strategische oriëntatie op de regionale samenwerking in gang gezet, welke een vervolg krijgt in de komende jaren. Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK-onzekerheden en risico's met zich brengt. Dat geldt ook voor de formatiewijzigingen. Daarbij is het op voorhand niet zeker dat de maatregelen die nu genomen worden later passen in de vorm van samenwerking waarvoor gemeenten uiteindelijk gaan kiezen. Het risico is het mogelijk ontstaan van frictiekosten bij aanpassing van het samenwerkingsverband.

Afdeling Staf en afdeling personeel en Organisatie
Bij deze afdelingen zijn geen bijzondere risico's vastgesteld die met de activiteiten van deze afdeling verband houden.

Afdeling SSC
Risico's bij SSC blijven mogelijke investeringen in de komende jaren met een verplicht karakter. Een verplichting kan ontstaan door extra eisen die het Rijk stelt c.q. nieuwe wetgeving waar gemeenten aan moeten voldoen. Een verplicht karakter van investeringen kan ook ontstaan waar softwareleveranciers updates van applicaties doorvoeren.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening
De open-einde regelingen die de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening uitvoert dragen het risico in zich dat bij een toenemend beroep op deze regelingen, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen (als gevolg van extra benodigde inzet).

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

10. Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf KempenPlus

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Bestuur: Wethouder

Vestigingsplaats
Bladel

Doelstelling

Relatie
Participatiebedrijf KempenPlus is per 1 juli 2019 ontstaan uit het sociale werkbedrijf WVK groep en de Intergemeentelijke Sociale Dienst de Kempen. KempenPlus voert namens de deelnemende gemeenten de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) uit. De WSW kent vanaf 1 januari 2015 geen nieuwe instroom meer. De medewerkers die per 1 januari 2015 onder de WSW vielen, behouden hun status en rechten tot aan het eind van hun arbeidzame leven.
Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kunnen vanaf 1 januari 2015 een beroep doen op de Participatiewet. De Participatiewet regelt de inkomensvoorzieningen voor uitkeringsgerechtigden maar beoogt zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te leiden naar zo regulier mogelijk werk. KempenPlus draagt bij aan de ontwikkeling van cliënten en gesubsidieerde medewerkers en aan het vinden van een passende baan voor cliënten. Enerzijds door bemiddeling naar de markt, al dan niet met een loonkostensubsidie en anderzijds zelf als werkgever.

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

Financieel belang
De gemeente Eersel levert een financiële bijdrage ad € 4.042.000

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 8.339.000	€ 8.347.000
Vreemd vermogen	€ 9.018.000	€ 7.919.000
Exploitatieresultaat 2021	€ 121.174	

Ontwikkelingen
KempenPlus heeft de aandacht op de ontwikkeling van cliënten en gesubsidieerde medewerkers in 2021 vergroot. Helaas hebben niet alle trainingen door COVID19 plaats kunnen vinden.
KempenPlus treedt als werkgever op voor mensen met een zodanige afstand tot de arbeidsmarkt als een baan bij een regulier bedrijf niet mogelijk is. Dat kan een permanente oplossing zijn maar de infrastructuur wordt ook steeds meer ingezet voor een tijdelijke periode als tussenstap naar een werkplek bij een regulier bedrijf. KempenPlus stuurt conform het voornemen in de begroting op de sociale toegevoegde waarde zonder de netto toegevoegde waarde te verwaarlozen.
De omzetten liggen in 2021 lager dan geraamd, mede door COVID19. Dit heeft echter niet tot extra bijdragen van de gemeenten geleid omdat onder andere ook de lasten van gesubsidieerde medewerkers aanzienlijk lager zijn. De uitstroom van SW is hoger dan geraamd en de instroom van medewerkers met een loonkostensubsidie is lager dan geraamd. Dit laatste wordt mede veroorzaakt door COVID19.

Risico's
- Prijsrisico's.
- Kwantiteits- en kwaliteitsrisico's.
    1. hogere instroom cliënten door marktontwikkelingen (economische recessie) en daardoor hogere uitkeringslasten voor de gemeenten;
    2. afname van het aantal mensen met een SW indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers LKS (loonkostensubsidie) of beschut werk;
    3. arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af; De kans dat het eerste risico (meer cliënten) zich voordoet is door de coronacrisis sterk toegenomen. In de begroting van KempenPlus wordt ervan uitgegaan dat de uitstroom van de SW gecompenseerd wordt door de medewerkers met een loonkostensubsidie of in Beschut Werken. KempenPlus richt zich vooral op het plaatsen van medewerkers op een zo regulier mogelijke baan. Het risico bestaat dat de medewerkers die binnen de infrastructuur werken minder loonwaarde of productiviteit hebben en meer begeleiding nodig hebben.
- Risico's door de ontwikkelingen in de markt. Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen:
    1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten;
    2. Aflopende contracten met de gemeenten;
    3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten;
    4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan;
    5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering;
    6. Economische gevolgen van COVID-19;
    7. De fraude kan tot imagoschade leiden waardoor KempenPlus minder interessant wordt als partner.

Privaatrechtelijke verbondenheden

11. Brabant Water N.V.

Vertegenwoordiging gemeente Eersel
Wethouder is lid van aandeelhoudersvergadering

Vestigingsplaats
Den Bosch

Doelstelling
Streven naar en waarborgen van een zo hoog mogelijke waterkwaliteit en de zorg voor een optimale drinkwatervoorziening voor alle burgers in het verspreidingsgebied.

Betrokkenen
Diverse aandeelhouders.

Financieel belang
Gemeente Eersel heeft een bescheiden deelname in het aandelenkapitaal ad. € 1.634,--

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	665 mln.	674 mln.
Vreemd vermogen	480 mln.	523 mln.
Exploitatieresultaat 2020	9 mln.	

Risico's
Nihil, gezien bovenstaand vermogen. De levering en distributie wordt verzorgd door monopolistische bedrijven, waarvan de aandelen in handen zijn van de provinciale en gemeentelijke overheid.

12. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vertegenwoordiging
De gemeente heeft zeggenschap in BNG via stemrecht op de aandelen die zij bezit (een stem per aandeel van € 2,50). College wordt uitgenodigd voor deelname aan algemene jaarlijkse aandeelhoudersvergadering.

Vestigingsplaats
Den Haag

Doelstelling
De N.V. Bank Nederlands Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

Betrokkenen
De gemeenten, provincies en het Rijk zijn aandeelhouder van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.

Financieel belang
Het aantal aandelen à € 2,50 (nominaal) van de gemeente bedraagt 121.021. Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in BNG heeft. Wij ontvangen jaarlijks een dividend.

Financiële gegevens verbonden partij

	01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	5.097 mln.	5.062 mln.
Vreemd vermogen	155.262 mln..	143.995 mln.
Exploitatieresultaat 2021	236 mln.	

Risico's
Het uit te keren dividend.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr, artikel 35) kan de gemeenteraad invloed uitoefenen op de begrotingen van bovenstaande gemeenschappelijke regelingen doordat het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling de ontwerpbegroting acht weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe moet zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten.
De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

7. Grondbeleid

7.1 Algemeen

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met de realisatie van beleidsvoornemens op het terrein van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting, verkeer en vervoer en de economische structuur. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid richt zich in de gemeente op twee afzonderlijke hoofditems, namelijk:
a. Grondbeleid in het kader van exploitatiegebieden voor het bouwen van woningen en bedrijven;
b. Grondbeleid in het kader van cultuurgronden en natuurgronden.

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

7.2 Doelstelling grondbeleid

In de begroting 2021 is als doelstelling weergegeven dat er voor de komende 5 jaren er gemiddeld 110 woningen per jaar gerealiseerd zouden gaan worden. In 2021 zijn er 96 woningen opgeleverd. Voor 2022 verwachten we dat er rond de 90 woningen worden opgeleverd. Voor een nadere specificatie van deze aantallen wordt op deze plaats verwezen naar programma 3.

7.3 Bouwgrondexploitatie

Inleiding
De basis voor de uitvoering van ruimtelijke plannen ligt bij het vormen van ruimtelijk beleid (bestemmingsplannen, structuurvisie). Grondbeleid draagt bij aan de uitvoering: het is een belangrijk instrument voor verwezenlijking van dat ruimtelijke beleid. Aan de hand daarvan wordt een grondexploitatie in gang gezet en een daaraan ten grondslag liggende exploitatieberekening opgesteld.

Driedeling
Voor grondexploitaties geldt, conform het BBV, een administratieve scheiding tussen actief en faciliterend grondbeleid. We kennen de volgende driedeling:
1. Bouwgronden in exploitatie;
2. Materiele vaste activa en
3. Faciliterend grondbeleid.

ad. 1: Bouwgronden in exploitatie (BIE).
Het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans.

ad. 2: Materiële vast activa.
Gronden die in de toekomst getransformeerd gaan worden naar bouwrijpe grond maar waarvoor nog geen grondexploitatiebegroting is vastgesteld zal als materieel vast actief worden aangemerkt en verantwoord.

ad. 3: Faciliterend grondbeleid.
Bij gronden die in bezit zijn van een private partij waarbij deze grond wordt ontwikkeld door deze private partij is er sprake van faciliterend grondbeleid. De gemeente treedt in deze gevallen op als overheid die de plannen van private partijen faciliteert als daarvoor een bestemmingswijziging noodzakelijk is.

Bouwgrondexploitaties
Jaarlijks geven wij, in het kader van de jaarrekening, een toelichting op de financiële positie van de "grond-exploitatie-activiteiten" per 31 december van het afgesloten boekjaar. Dit gebeurt op basis van de meest actuele grondexploitatieberekeningen van de complexen en de tot deze datum gerealiseerde inkomsten en uitgaven.

Gevoeligheidsanalyse
De toepassing van grondpolitiek is afhankelijk van vastgestelde ambities in beleidsvisies, de marktomstandigheden en is locatie gebonden. In het (verre- en recente) verleden heeft de gemeente via actieve grondpolitiek enkele grondaankopen gedaan om strategische grondposities te kunnen bezitten.

De grondexploitatie is gevoelig voor wijzigingen in economische ontwikkelingen en onderliggende parameters, zoals rente, inflatie en prijzen. De gemeente acht het van belang de ontwikkelingen en de impact daarvan op de verwachte resultaten nauwlettend te volgen. Om inzicht te krijgen in de actuele financiële positie van de grondexploitatie herijkt de gemeente de grondexploitaties, daar waar noodzakelijk, daarom driemaal per jaar.

Voor de grondexploitaties 2021 zijn de volgende parameters gehanteerd:

Parameter	**Gehanteerd**
Inflatiecorrectie	De civieltechnische kosten zijn geraamd op het prijspeil 2021. Voor een actuele doorkijk gaan we uit van een bedrijfseconomische benadering en is vanaf 2021 rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,5% voor de civieltechnische uitgaven. De inkomsten zijn niet gecorrigeerd aangezien deze prijzen contractueel zijn vastgelegd.
Rente	Voor 2021 bedraagt de rente 1,819% van de boekwaarde. Voor toekomstige boekwaarden als gevolg van nog te maken kosten en te verwachten opbrengsten wordt een gemiddelde rente vreemd vermogen gehanteerd van 1,819%.
Fasering	Er is rekening gehouden met een reële fasering in tijd op basis van de woningbouwbehoefte per kern gebaseerd op migratiesaldo 0.
Resultaat	Gebaseerd op eindwaarde.
Kosten	Alle kosten zijn gebaseerd op geactualiseerde kostenramingen per februari 2022 met als prijspeil 1-1-2022. Voor het bepalen van de kosten in de grondexploitatie zijn er door de vakafdeling kostenramingen gemaakt. Deze kostenramingen zijn gebaseerd op de hoeveelheden die voortvloeien uit inrichtingstekeningen behorende bij de desbetreffende grondexploitatie of op basis van daadwerkelijk aanbesteding. De fasering van de werkzaamheden en de kosten in de verschillende jaarschijven zijn gekoppeld aan de verwachte uitgifte van grond per fase.
Opbrengsten gronduitgifte	Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: De basisgrondprijzen worden jaarlijks door het college vastgesteld op basis van een deskundigenadvies. De uitgifte in de verschillende jaarschijven vloeien voort uit het woningbouwprogramma welke door het college is vastgesteld. Hierbij wordt ook rekening gehouden met afspraken welke voortvloeien uit uitgiftecontracten. Bij kavels groter dan 500 m2 dan wel 750 m² (afhankelijk van bouwmogelijkheden) wordt rekening gehouden met grondopbrengsten van 50% op de basisgrondprijs.
Opbrengsten bedrijventerrein	De basisgrondprijzen worden jaarlijks door het college vastgesteld op basis van een deskundigenadvies.
Disconteringsvoet	Vanaf 2022 is conform de financiële verordening van de gemeente Eersel de verliesvoorziening berekend op basis van eindwaarde. Derhalve wordt de disconteringsvoet voor de verliesvoorziening niet meer toegepast.

Vennootschapsbelasting (VpB) voor grondexploitatie
In 2021 is aangifte gedaan voor de VpB voor het negatief belastbaar bedrag van € 505.405,--. Deze is verrekend met voorgaande jaren of kan worden verrekend met toekomstige jaren. De VpB last maakt onderdeel uit van een van de verplichte taken in programma 10 en komt ten laste of ten gunste van de exploitatie.

Tussentijds winstnemen
De (tussentijds) winstneming geschiedt conform de aanvullende notitie van de commissie BBV van maart 2018. Dit betekent dat het voorzichtigheidsprincipe moet worden losgelaten en winst moet worden genomen volgens de Percentage of Completion (POC) methode. Voor de onzekerheid in de doorkijk van zowel de uitgaven als inkomsten mag de gemeente een correctie toepassen. Gemeente Eersel houdt

voor deze onzekerheid op zowel de uitgaven als inkomsten een percentage van 10% aan. Het te nemen resultaat 2021 conform de BBV bedraagt € 1.940.000,--.

Ontwikkeling bouwgrondexploitaties
In 2021 hebben er toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening exploitatieverliezen grondexploitaties plaats gevonden voor een bedrag van € 386.166,-- (per saldo een verlaging van de voorziening). Daarnaast dient er conform het BBV betreffende vier exploitaties een winst genomen worden van totaal € 1.940.000,--.

Het gaat om de volgende grondexploitaties:

Complex	*Mutatie voorziening in 2021*	*Totalen*
- Steensel Noord	-/-41.660,--	
- Koemeersdijk	382.757,--	
- Hart van Knegsel	45.069,--	
		386.166,--
	Winstnemingen in 2021	
- Meerheide III	1.600.000,--	
- Boterbochten	60.000,--	
- Duizel Noord	270.000,--	
- Rosheuvel II	10.000,--	
		1.940.000,--
Totaal		2.326.166,--

Voor Steensel Noord moet er een aanvullende voorziening worden gevormd. Voor Koemeersdijk en Hart van Knegsel kan een klein gedeelte van de reeds gevormde voorziening vrijvallen.

Toelichting per grondexploitatie
We beginnen deze toelichting met de plannen toe te lichten waarbij er sprake is van een mutatie van de verliesvoorziening.

- In Steensel Noord is in 2019 de laatste woning opgeleverd. Het plan was om in 2020 het bouwrijpmaken af te ronden. Dat is niet gebeurd omdat aan de achterzijde van de woningen aan de Genderdreef 32 t/m 38 dit nog niet mogelijk was. Inmiddels is er een keuze gemaakt om de achterzijde van de woningen waar een zandpad liep ook te verharden. Uit onderzoek is gebleken dat in het zandpad een verontreiniging zit. Deze verontreiniging moet gesaneerd worden. Omdat dit tot wat meer kosten leidt moet de voorziening worden bijgesteld.
- In het plan Koemeersdijk zijn in 2021 de laatste 2 kavels verkocht uit de eerste fase. De totale opbrengst van deze verkoop kwam uit op € 562.000,--. De werkzaamheden voor het woonrijpmaken van de 1e fase zijn afgerond. In 2021 is gestart met het bouwrijpmaken van de gronden voor de laatste fase van Koemeersdijk. Gelijktijdig met het bouwrijpmaken is gestart met de sanering van de verontreiniging die in de bodem aanwezig was. De kosten voor het bouwrijpmaken bedroegen in 2021 een bedrag van € 413.000,--. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond en gaan in 2022 verder. In 2021 is ook het bestemmingsplan en de grondexploitatiebegroting voor de laatste fase door de gemeenteraad vastgesteld. De grondexploitatie is geactualiseerd met toevoeging van deze laatste fase die de bouw van 39 woningen gaat mogelijk maken. Door het toevoegen van de laatste fase kan de voorziening voor een gedeelte van € 382.757,-- vrijvallen. Hiervan was € 328.193,-- voorzien, zie raadsvoorstel 20 april jl. Nu blijkt bij de jaarrekening dat nog ruim € 50.000,-- extra kan vrijvallen.
- In 2021 zijn er 40 extra parkeerplaatsen aangelegd. Deze werkzaamheden zijn afgerond waardoor nu het plan klaar is. De grondexploitatie kan daardoor afgesloten worden. De voorziening kan nog voor een bedrag van € 45.069,-- vrijvallen omdat de kosten iets lager uitvallen dan begroot.

Uit de hiervoor gepresenteerde tabel blijkt dat bij drie complexen sprake is van winstnemingen en in 1 geval van verliesneming.

- In het plan Rosheuvel II zijn alle woningen verkocht en moet nog het laatste stukje woonrijp worden gemaakt. De verwachting was dat in 2021 alle werkzaamheden zouden kunnen worden afgerond. Dat is niet het geval waardoor er in 2022 nog wat werkzaamheden moeten plaatsvinden waarna het plan kan worden afgesloten. Voor het jaar 2021 moeten we een tussentijdse winst nemen van € 10.000,--.

- In het plan Meerheide III is in 2021 voor € 1.293.000,-- aan opbrengsten gerealiseerd. Het totaal aan gerealiseerde opbrengsten komt daarmee uit op een bedrag van € 15.103.000,--. In 2021 is het bestemmingsplan en grondexploitatiebegroting voor de volgende fase vastgesteld. Hierdoor verwachten we in de toekomst nog voor een bedrag van € 5.679.000,-- aan opbrengsten van grondverkopen. Ten opzichte van de bijgestelde raming in het raadsbesluit van 20 april 2021 (uitbreiding met fase 2) betekent dat een toename van het resultaat van € 68.440,-. De reeds gerealiseerde opbrengsten zijn 73% van de totale opbrengsten in het plan. De kosten zijn voor 88% gerealiseerd. Conform de voorschriften voor het tussentijds nemen van winst zoals wettelijke voorgeschreven moeten we 73% (gerealiseerde kosten) maal 88% (gerealiseerde opbrengsten) = 64% aan tussentijdse winst nemen. De tussentijdse winstneming komt daarbij uit op een bedrag van € 6.530.000,-- rekening houdende met de correctie op de verwachte winst aan het einde van de looptijd van 10% van de nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten. Tot en met het boekjaar 2020 hebben we reeds een tussentijdse winst genomen van € 4.930.000,-- waardoor er nu aanvullend een bedrag van € 1.600.000,-- aan tussentijdse winst moet worden genomen.
- In het plan Boterbochten zijn alle kavels verkocht. De totale opbrengsten in het plan komen daarmee uit op een bedrag van € 2.852.000,--. Nadat de bouw van deze woningen is afgerond zijn we gestart met het woonrijpmaken. Deze werkzaamheden worden in 2022 afgerond. De tussentijdse winstneming voor dit jaar kwam uit op een bedrag van € 60.000,--. Het totaal aan genomen winsten komt daarmee uit op een bedrag van € 590.000,--. Aan het einde van de looptijd in 2022 kan naar verwachting hier nog een winst van rond de € 65.000,-- aan worden toegevoegd. Inmiddels zijn er door de gemeente gronden gekocht voor de laatste fase en afronding van Boterbochten. De planvorming en omgevingsdialoog moeten nog gestart worden. In 2022 komen we hiervoor met een uitgangspunten notitie naar de raad.
- In 2021 zijn er in het plan Duizel Noord 7 kavels verkocht met een totaalopbrengst van € 1.476.000,--. Ook de laatste 2 kavels zijn inmiddels verkocht waarvan we de opbrengsten in 2022 gaan ontvangen. Daarmee zijn alle kavels uit fase 1 verkocht. Het woonrijpmaken van fase 1 moet nog plaats vinden. Fase 2 is inmiddels toegevoegd aan de grondexploitatie. De markselectie is afgerond en de overeenkomst met de ontwikkelende partij is gesloten. De financiële afspraken zijn in de grondexploitatie verwerkt. De verwerking van de financiële bieding voortvloeiende uit de marktselectie heeft ertoe geleid dat het resultaat uit de 2e fase € 621.761 hoger is dan begroot. De tussentijdse winstneming in 2021 komt uit op een bedrag van € 270.000,--.

Overzicht resultaatverwachting einde looptijd alle complexen:

Complex:	**Boek waarde per 31-12 (-/-=batig saldo)**	**Geraamde nog te maken kosten**	**Geraamde nog te realiseren opbrengst**	**Verwachte beschik. over voorziening verlieslatend complex (nominale w.)**	**Verwacht resultaat resterende periode (nominale w.)**	**Verwacht resultaat resterende periode (contante w.)**
complex Meerheide III	193.756	1.151.395	5.678.675	0	4.333.524	4.222.026
complex Steensel-Noord	464.858	78.045	0	542.903	0	0
complex Duizel Noord	1.147.696	3.144.248	6.209.882	0	1.917.938	1.831.948
complex Koemeersdijk	2.278.516	2.027.876	2.851.567	1.454.825	0	0
complex Rosheuvel	-138.880	104.064	0	0	34.816	34.134
complex Dorpshart Knegsel	0	0	0	0	0	0
complex Boterbochten	-208.241	143.159	0	0	65.082	63.806
complex De Poelenloop	-55.364	36.352	0	0	19.012	18.639
complex Eersel-West	50.437	401.763	452.200	0	0	0
	3.732.778	**7.086.902**	**15.192.324**	**1.997.728**	**6.370.372**	**6.170.553**

Mede met inachtneming van eerder genoemde uitgangspunten, worden de nog te maken lasten en baten vanaf 2021 geraamd op respectievelijk € 7.086.902,-- en € 15.192.324,--. De totaal geraamde beschikking over de verliesvoorziening bouwgrondexploitatie bedraagt € 1.997.728,-- en het positieve resultaat op basis van eindwaarde van de lopende exploitatie wordt geraamd op € 6.370.372,--. Op basis van contante waarde bedraagt het positieve resultaat per 1-1-2022 € 6.170.553,--.

7.4 Algemene reserve bouwgrondexploitatie

De gemeente heeft om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te kunnen vangen een afzonderlijke buffer in de vorm van een algemene reserve bouwgrondexploitatie. Hierbij moet met name gedacht worden aan risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen waardoor de gronduitgifte over de gehele linie stagneert. De hoogte van deze reserve wordt jaarlijks beoordeeld en eventueel aangepast bij de begroting en jaarrekening (zie ook de paragraaf grondbeleid). In de grondnota wordt een methodiek besproken die goed aansluit op de financiële risico's.. De ondergrens is conform de grondnota vastgesteld op € 2.500.000,--.De minimale omvang van de buffer wordt jaarlijks opnieuw berekend en is voor 2021 bepaald op € 2.500.000,--. Dit betekent dat in het raadsvoorstel bij de jaarrekening zal worden voorgesteld om € 2.400.000,-- af te romen.

Alle onderhanden plannen zijn inhoudelijk bezien en ook qua planning financieel doorgerekend. Op basis hiervan kon het verloop van de algemene reserve grondexploitatie opgemaakt worden.

Overzicht verloop stand algemene reserve grondexploitatie

X € 1.000,--	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
SALDO RESERVE PER 1 jan	**2.506**	**3.389**	**3.006**	**2.546**	**6.325**	**7.585**	**8.916**	**8.916**
Bij: Rentetoevoeging (incl. rente resultaat, vanaf 2022 geen rentetoevoeging meer)	69	61	0	0	0	0	0	0
Bij: Bijdrage van Alg.res.	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie voorziening wegens verliezen	774	386	0	0	0	0	0	0
Toevoeging conform resultaatbestemming (resultaten bouwgrondexploitaties t-1)	940	1.470	1.940	3.779	1.260	1.331	0	0
Af: VPB verplichting t-1	0	0	0	0	0	0	0	0
Af: bijdrage in Algemene reserve (cfm iflo-methode)	-900	-2.300	-2.400	0	0	0	0	0
SALDO RESERVE PER 31 dec	**3.389**	**3.006**	**2.546**	**6.325**	**7.585**	**8.916**	**8.916**	**8.916**
Voorgestelde storting in t+1, zijnde resultaat bouwgrond exploitatie	1.470	1.940						
Saldo inclusief voorgestelde storting	4.859	4.946						
Minimale omvang buffer volgens grondnota	2.500	2.500						
Tekort (-) dan wel overschot (+)	2.359	2.446						
Voorstel tot afroming (afgerond)	2.300	2.400						

7.5 Risico's

Grondexploitaties algemeen

Bij grondexploitaties waar de gemeente een actieve grondpolitiek voert en grondaankopen verricht loopt de gemeente risico's. Deze zijn het gevolg van langdurige looptijd van plannen en planvorming, inschatting van parameters, marktwerking en betrokkenheid van partijen en hiermee corresponderende belangen. Het is niet erg dat deze risico's gelopen worden mits men bewust is van aanwezige risico's en deze goed "gemonitord" worden. Risico's zijn niet louter negatief. De definitie van een risico is dan ook een mogelijke gebeurtenis die een negatieve(bedreiging) of positieve (kans) invloed kan hebben op het

realiseren van de strategie, doelstellingen of uitkomsten van de grondexploitatie. Hierbij moet gedacht worden aan bijvoorbeeld effecten van rentestijgingen, inflatie en planvertragingen. Bij het maken van plannen en bij (grond) onderhandelingen wordt steeds rekening gehouden met mogelijke effecten van planvertragingen, fluctuaties van grondprijzen en toename van rentekosten door meerdere varianten en scenario's door te rekenen om weloverwogen beslissingen te kunnen nemen. In de fasering van de grondexploitaties is rekening gehouden met een reële uitgifte uitgaande van de huidige marktomstandigheden.

Kempisch bedrijvenpark
De gemeente Eersel is voor 25% eigenaar van de gemeenschappelijke regeling Kempisch Bedrijven Park(KBP). Dit betekent ook dat zij voor 25% de risico's draagt van het KBP. Jaarlijks wordt door het KBP de jaarrekening opgesteld welke vanaf 2018 gecontroleerd wordt door Crowe Foederer te Eindhoven. Inmiddels is over 2021 een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen

Ultimo 2021 is voor 60,04 ha. bedrijfskavels verkocht en geleverd. De verwachting is dat in het eerste half jaar van 2022 7,94 ha verkocht gaat worden. Hierna kan nog 0,97 ha worden geleverd. In 2021 is er voor een bedrag van € 30.750.000,-- aan opbrengsten gerealiseerd en de uitgaven in 2021 bedragen € 553.000,--.De tussentijdse winstneming bedraagt conform het BBV € 4.797.000,--.

De boekwaarde ultimo 2020 ad € 33,3 miljoen daalt door bovenstaande mutaties met € 23,9 miljoen naar € 9,4 miljoen ultimo 2021. Net als voorgaand jaar wordt de tussentijdse winstneming in 2021 toegevoegd aan het eigen vermogen. Het totale eigen vermogen ultimo 2021 bedraagt € 16,5 miljoen. Per saldo bedraagt de boekwaarde verminderd met het eigen vermogen derhalve -€ 7,1 miljoen. Het bestuur van het KBP stelt bij de vaststelling van de jaarrekening voor om 3,7 miljoen uit te keren aan de deelnemende gemeente. Dat is een bedrag van € 925.000,-- per gemeente. Dit bedrag voldoet aan de richtlijnen die het Algemeen Bestuur heeft vastgesteld tan aanzien van vrij uitkeerbaar vermogen. Er wordt niet geleend voor deze uitkering en er is rekening gehouden met de begrotingsjaren 2022 t/m 2024.

Het KBP heeft in de "Memo grondexploitatie 2022" een scenario van gronduitgifte uitgewerkt waarin rekening is gehouden met de verkochte, maar nog niet geleverde kavels en de verleende opties. De grondexploitatie van het KBP wordt in deze memo geraamd op een positieve eindwaarde van € 19,5 miljoen. Dit is inclusief de € 3,7 miljoen waarvan nu wordt voorgesteld om deze uit te keren aan de deelnemende gemeente.

Op het KBP worden ook woningbouwkavels uitgegeven. In 2022 wordt de laatste woonkavel geleverd. De burg. Gremstraat en de burg. Swachtenstraat worden in 2022 woonrijp gemaakt.

7.6 Beheer overige gronden
Gemeente Eersel heeft een viertal soorten pacht, te weten:
- erfpacht gemeentebossen;
- erfpacht landbouwgronden;
- meerjarige/reguliere pacht;
- geliberaliseerde pacht.

Circa 500 ha. gemeentebossen zijn vanaf 1980 in erfpacht bij Staatsbosbeheer voor de duur van 50 jaar (tot 2030) met een verlengingsmogelijkheid van 25 jaar. In 2018 is er een oppervlakte van circa 195 ha. onttrokken aan erfpacht en hierdoor terug in volle eigendom en beheer van de gemeente Eersel gekomen. De oppervlakte erfpacht Staatsbosbeheer is nu nog circa 303 ha.

Het aantal in erfpacht uitgegeven kavels landbouwgrond (vier overeenkomsten) heeft betrekking op een totale oppervlakte van circa 25,6 ha. De erfpachtcanon wordt jaarlijks aangepast op basis van de veranderpercentages die worden vastgesteld door de Rijksoverheid.

Gemeente Eersel heeft op 1 januari 2022 een landbouwareaal van ongeveer 238 hectare (exclusief erfpachtgronden). Van deze 239 hectare wordt ongeveer 169 hectare meerjarig/regulier verpacht. De pachtsom wordt jaarlijks aangepast op basis van de veranderpercentages. De veranderpercentages hebben een wettelijke status en werken om deze reden van rechtswege door in de pachtovereenkomsten.

De overige gronden, circa 69 hectare, worden van jaar tot jaar verpacht (geliberaliseerde pacht). De geliberaliseerde pachtprijzen zijn vrij. Gemeente Eersel vraagt vanaf 1 januari 2020 voor haar percelen groter dan 1 hectare een pachtprijs van € 1.100,-- of € 1.400,-- per hectare per jaar. De hoogte van de pachtprijs is afhankelijk van de vorm, ligging, oppervlakte en kwaliteit van de kavel. Voor de percelen kleiner dan 1 hectare betalen de pachters een prijs van € 750,-- per hectare per jaar.

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2021					Realisatie 2021			Saldo
	primitief		na wijziging						begr 2021
Programma's:	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	-/- rek 2021
Progr 00 Sociale voorzieningen	6.921.511	2.111.595	7.312.786	2.538.567	4.774.219	7.041.203	2.641.343	4.399.859	374.360
Progr 01 Maatsch. dienstverl. en gezondheid	11.693.511	257.908	12.191.010	230.801	11.960.209	12.137.115	365.431	11.771.683	188.526
Progr 02 Onderwijs en educatie	1.438.032	184.098	1.483.163	184.098	1.299.065	1.482.212	196.997	1.285.214	13.851
Progr 03 Ruimt. ordening en volkshuisvesting	6.465.779	4.909.001	10.458.630	8.617.752	1.840.878	8.421.048	6.902.196	1.518.852	322.026
Progr 04 Milieu	3.869.852	3.915.708	4.008.957	3.894.133	114.824	3.978.452	3.793.601	184.850	-70.026
Progr 05 Veiligheid	1.666.798	216.169	1.694.128	124.944	1.569.184	1.770.875	128.862	1.642.014	-72.830
Progr 06 Verkeer en vervoer	3.315.173	49.500	3.546.182	49.500	3.496.682	3.201.513	104.140	3.097.372	399.310
Progr 07 Cultuur, sport en recreatie	1.814.787	122.464	2.210.725	181.711	2.029.014	2.023.728	320.811	1.702.917	326.097
Progr 08 Economische structuur	640.834	488.901	1.973.835	1.444.543	529.292	1.915.592	1.408.892	506.700	22.592
Progr 09 Bestuur en organisatie	1.774.332	272.882	1.814.462	272.882	1.541.580	1.704.903	259.994	1.444.910	96.670
Progr 10 Algemene baten en lasten	612.741	914.463	475.833	914.463	-438.630	422.205	3.013.071	-2.590.866	2.152.236
Progr 11 Overhead	5.604.861	253.072	5.873.199	253.072	5.620.127	6.044.926	520.651	5.524.275	95.852
Totaal programma's	**45.818.211**	**13.695.761**	**53.042.910**	**18.706.466**	**34.336.444**	**50.143.771**	**19.655.991**	**30.487.780**	**3.848.664**
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffing, waarvan de besteding niet gebonden is	0	4.533.578	25.000	4.664.578	-4.639.578	11.250	4.654.252	-4.643.002	3.424
Algemene uitkeringen	0	27.698.117	0	29.576.862	-29.576.862	0	29.834.466	-29.834.466	257.604
Dividend	0	155.000	0	219.048	-219.048	0	219.048	-219.048	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**0**	**32.386.695**	**25.000**	**34.460.488**	**-34.435.488**	**11.250**	**34.707.766**	**-34.696.516**	**261.028**
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van lasten en baten	**45.818.211**	**46.082.456**	**53.067.910**	**53.166.954**	**-99.044**	**50.155.021**	**54.363.757**	**-4.208.736**	**4.109.692**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.298.971	2.079.782	18.832.281	20.154.276	-1.321.995	18.387.845	19.289.201	-901.356	-420.639
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	**48.117.182**	**48.162.238**	**71.900.191**	**73.321.230**	**-1.421.039**	**68.542.866**	**73.652.958**	**-5.110.092**	**3.689.053**

Overzicht incidentele baten en lasten

BATEN

Programma 0				
Hogere bijdrage WWB		€	52.000,--	V
Programma 1				
DUVO middelen		€	48.000,--	V
Programma 3				
Winstneming bouwgrondexploitatie		€	1.940.000,--	V
Programma 4				
Riolering overdekking BCF	-/-	€	53.000,--	N
Programma 7				
Specifieke uitkering (SPUK) stimulering sport		€	112.000,--	V
Programma 8				
Verhuur onroerend goed		€	35.000,--	V
Programma 10				
Hogere algemene uitkering		€	258.000,--	V

LASTEN

Programma 0				
BUIG en bijstand	-/-	€	181.000,--	V
Programma 1				
Jeugdzorg	-/-	€	25.000,--	V
WMO		€	350.000,--	N
Eenmalige subsidie inzet van coronamiddelen	-/-	€	441.500,--	V
Programma 7				
Eenmalige subsidie inzet van coronamiddelen	-/-	€	139.000,--	V
Programma 9				
Voorzieningen (ex-)bestuurders		€	50.000,--	N
Programma 10				
Vrijval stelposten	-/-	€	170.000,--	V
Programma 11				
Overheadkosten	-/-	€	260.000,--	V
Apparaatskosten programma 0-10	-/-	€	300.000,--	V
Diverse kleinere verschillen programma 0-11	-/-	€	75.000,--	V

In 2021 kan het totaal aan incidentele afwijkingen worden becijferd op € 3.583.500,-- voordelig.

Overzicht structurele toevoeging en onttrekkingen reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Toevoeging	Onttrekking	Omschrijving
	€	€	
Algemene reserve	0	145.577	Rente voorziening Riolering
BR Vervanging Groen	81.184	0	Storting conform begroting 2021
BR Bebossing (egalisatie)	0	9.893	Mutatie bosbeheer
BR SDE subsidie	6.193	0	Storting 40% ontvangen SDE subsidie
BR Rehabilitatie wegen	271.000	132.409	Storting conform begroting 2021
BR Tennisvereniging Eresloch	0	52.723	Rente en aflossing lening Eresloch
BR Decentrale onderwijshuisvesting	97.919	0	Storting 2021 t.o.v. budget
BR Egalisatiereserve bruto-methode	0	539.556	Beschikking ter dekking kapitaallasten 2021
Div reserves	914.162	0	Rentetoevoeging 2021 (inclusief rente voorziening riolering)
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	**1.370.458**	**880.158**	

Overige toelichting

Eigen bijdrage van de WMO
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Eersel

De WNT is van toepassing op de Gemeente Eersel. Het voor de Gemeente Eersel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,00

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**H.M.L. Offermans**	**J.W.G. van Bree**
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.892,60	73.643,13
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322,32	13.281,48
Subtotaal	*120.214,92*	*86.924,61*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00	186.010,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	120.214,92	86.924,61
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**H.M.L. Offermans**	**J.W.G. van Bree**
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.997,58	70.921,06
Beloningen betaalbaar op termijn	17.304,60	12.199,98
Subtotaal	*118.302,18*	*83.121,04*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00	178.890,00
Bezoldiging	118.302,18	83.121,04

BALANS MET TOELICHTING

Balans debet		
Omschrijving ACTIVA	boekwaarde per 31-12-2021	boekwaarde per 31-12-2020
Immateriële vaste activa		
-Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en saldo agio/disagio	0	0
-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	282.030	308.655
-Bijdragen aan activa in eigendom derden	48.057	49.560
	330.087	358.215
Materiële vaste activa		
-Met economisch nut		
-Gronden en terreinen	1.814.811	867.179
-Woonruimten	133.469	135.949
-Bedrijfsgebouwen	22.922.074	23.838.389
-Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.258.458	1.956.100
-Investeringen (waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven)	16.569.131	16.219.763
-Vervoermiddelen	117.539	138.697
-Machines, apparaten en installaties	302.159	263.069
-Overige materiële vaste activa	171.379	159.111
	44.289.020	43.578.257
-In de openbare ruimte met maatschappelijk nut		
-Gronden en terreinen	19.200	0
-Woonruimten	0	0
-Bedrijfsgebouwen	36.361	22.875
-Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	6.040.142	3.871.979
-Vervoermiddelen	0	0
-Machines, apparaten en installaties	402.098	14.239
-Overige materiële vaste activa	0	0
	6.497.801	3.909.093
Totaal materiële vaste activa	50.786.821	47.487.350
Financiële vaste activa		
-Deelnemingen	809.410	809.410
-Overige langlopende leningen	97.594	154.143
Totaal financiële activa	907.004	963.553
TOTAAL VASTE ACTIVA	*52.023.912*	*48.809.118*
Voorraden		
-Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.735.049	1.668.395
	1.735.049	1.668.395
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Vorderingen op openbare lichamen	5.399.759	2.573.230
-Verstrekte kasgeldleningen	0	0
-Schatkistbankieren	29.839.116	27.627.396
-Overige vorderingen	1.656.305	2.036.267
	36.895.180	32.236.893
Liquide middelen		
-Kas	1.628	1.649
-Bank	274.779	283.558
	276.407	285.207
Overlopende activa		
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen Europese overheidslichamen	0	0
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen Rijk	0	0
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen ov Ned overheidslichamen	0	0
-Nog te verhalen	3.107.584	2.662.892
-Overige vooruitbetaald	578.588	560.574
-Ov. transitorische/anticipatieposten	24.961	25.635
	3.711.133	3.249.101
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	*42.617.769*	*37.439.596*
Totaal activa	**94.641.681**	**86.248.714**

Balans credit		
Omschrijving PASSIVA	boekwaarde per 31-12-2021	boekwaarde per 31-12-2020
Eigen vermogen		
Algemene reserves		
-Algemene reserve	26.484.073	25.539.985
-Algemene reserve grondexploitatie		
-Reserve gereal. opslag gr. werken grondexploitatie		
	26.484.073	25.539.985
Bestemmingsreserves		
-Bestemmingsreserves	20.928.665	19.924.551
Saldo van rekening		
-Gerealiseerd resultaat	5.110.092	2.849.560
Totaal eigen vermogen	52.522.830	48.314.096
Voorzieningen		
-Voorzieningen	20.905.318	20.296.230
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar en langer		
Onderhandse leningen		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.900.000	8.706.667
Waarborgsommen	23.952	13.902
	7.923.952	8.720.569
TOTAAL VASTE PASSIVA	*81.352.100*	*77.330.895*
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Bank	0	0
-Kasgeldleningen	0	0
-Overige schulden	3.270.606	2.944.030
	3.270.606	2.944.030
Overlopende passiva		
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen Europese overheidslichamen	0	0
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen Rijk	1.829.244	3.020.015
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen ov Ned overheidslichamen	3.370.086	516.671
-Nog te betalen	2.240.621	1.625.831
-Overige vooruitontvangen	148.842	153.087
-Ov. transitorische/anticipatieposten	2.430.182	658.185
	10.018.975	5.973.789
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	*13.289.581*	*8.917.819*
Totaal passiva	**94.641.681**	**86.248.714**
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen zijn verstrekt	53.020.500	67.760.200

Toelichting balans

Activa

Vaste activa

De waardering van de vaste activa geschiedt op basis van historische kostprijs (aanschafwaarde exclusief BTW), waarbij duurzame waardevermindering onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking wordt genomen. De vaste activa zijn uitgesplitst in een drietal componenten te weten: immateriële, materiële en financiële activa.

De betekenis van materiële en financiële activa spreekt voor zich. Het begrip "immateriële" activa is minder gemakkelijk te definiëren. Immateriële vaste activa zijn de activa die, in tegenstelling tot de materiële vaste activa, niet stoffelijk (niet tastbaar) en, in tegenstelling tot de financiële vaste activa, niet financieel van aard zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling zijn een voorbeeld van immateriële vaste activa.
Onder de immateriële activa zijn o.a. bijdragen in de restauratiekosten van enkele monumenten en onderzoekskosten (o.a. voor het regionaal bedrijventerrein) geboekt, waarbij bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd indien de daadwerkelijke investering bijdraagt aan de publieke taak.

De materiële activa zijn in de balans uitgesplitst in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
Investeringen met een economisch nut zijn investeringen, die verhandelbaar zijn of waar de gemeente inkomsten mee kan genereren (b.v. heffing rioolrechten). Indien een investering niet voldoet aan bovenstaande criteria dan betreft het een investering met een maatschappelijk nut (b.v. wegen). Investeringen moeten worden geactiveerd.

Naast deze uitsplitsing vallen de materiële activa uiteen in een aantal onderdelen te weten: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-/weg-/waterbouwkundige werken, vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties en overige. Deze uitsplitsing is voorgeschreven en is met name bedoeld voor de rapportages aan het CBS. In 2014 is er vanuit de BBV een nieuwe categorie toegevoegd voor investeringen waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven.

Ten aanzien van de afschrijvingen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- In principe wordt lineair afgeschreven; annuïtair afschrijven wordt beschouwd als een afwijking van de standaard en moet te allen tijde expliciet gemotiveerd worden.
- Immateriële vaste activa worden afgeschreven in maximaal 5 jaar, of maximaal gelijk aan de looptijd van de lening, of maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
- (Materiële) investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten door een wijziging in de BBV vanaf 2017 worden geactiveerd.

Voor investeringen met een economisch nut gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

-Gebouwen (exclusief grond)	
-permanent: nieuwbouw/verbouw	40 jaar
-semi-permanent (noodlokalen)	15 jaar
-Installaties (o.a. cv.)	15 jaar
-Meubilair/inventaris gebouwen	20 jaar
-Onderwijsleerpakket	10 jaar
-Brandveiligheidsvoorz./inbraak- en brandbeveiliging	15 jaar
-Gymmateriaal	25 jaar
-Vervoermiddelen	8 jaar
-Overig materieel beheer en uitvoering	5 jaar
-Kantoorapparatuur:	
-computerapparatuur/hardware	3 jaar
-software	5 jaar
-bekabeling netwerk	10 jaar
-Rioleringen	conform GRP

Op gronden wordt niet afgeschreven.

Het verloop van de vaste activa is als volgt:

Immateriële vaste activa

	Boek-waarde 1 jan 2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Af-waarderingen	Boek-waarde 31 dec 2021
	€	€	€	€	€	€	€
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	308.655	1.640.226	0	1.370.688	296.164	0	282.030
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	49.560	0	0	1.503	0	0	48.057
Totaal	**358.215**	**1.640.226**	**0**	**1.372.191**	**296.164**	**0**	**330.087**

Materiële vaste activa met economisch nut

	Boek-waarde 1 jan 2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Af-waarderingen	Boek-waarde 31 dec 2021
Investeringen met economisch nut	€	€	€	€	€	€	€
Gronden en terreinen	867.179	987.228	0	39.595	0	0	1.814.811
Woonruimten	135.949	0	0	2.480	0	0	133.469
Bedrijfsgebouwen	23.838.389	273.973	0	1.027.753	162.534	0	22.922.074
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.956.100	687.963	0	73.229	312.376	0	2.258.458
Investeringen (waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven)	16.219.763	833.713	0	484.344	0	0	16.569.131
Vervoermiddelen	138.697	11.765	0	32.923	0	0	117.539
Machines, apparaten en installaties	263.069	193.856	0	72.850	81.917	0	302.159
Overige materiële vaste activa	159.111	226.160	0	123.050	90.842	0	171.379
Totaal investeringen met econ. Nut	**43.578.257**	**3.214.658**	**0**	**1.856.224**	**647.669**	**0**	**44.289.020**

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Boek-waarde 1 jan 2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden/ reserves	Af-waarderingen	Boek-waarde 31 dec 2021
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€	€	€	€	€	€	€
Gronden en terreinen	0	394.614	0	108.530	266.884	0	19.200
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	22.875	14.156	0	670	0	0	36.361
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.871.979	2.834.630	0	216.400	450.068	0	6.040.142
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	14.239	403.643	0	8.839	6.945	0	402.098

Overige materiële vaste activa	0	86.955	0	49.250	37.705	0	0
Totaal investeringen met maatschappelijk nut	**3.909.093**	**3.733.998**	**0**	**383.689**	**761.602**	**0**	**6.497.801**

Financiële vaste activa

De financiële activa vallen uiteen in 2 onderdelen: deelnemingen en verstrekte langlopende leningen.

	Boekwaarde 1 jan 2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijving/ aflossing	Waarde vermindering	Boekwaarde 31 dec 2021
Kapitaalverstrekkingen	€	€	€	€	€	€
Deelnemingen	809.410	0	0	0	0	809.410
Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Totaal kapitaalverstrekkingen	**809.410**	**0**	**0**	**0**	**0**	**809.410**
Leningen						
Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
Woningbouw corporaties	0	0	0	0	0	0
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	154.143	0	0	56.548	0	97.594
Totaal leningen U/G	**154.143**	**0**	**0**	**56.548**	**0**	**97.594**
Totaal financiële vaste activa	**963.553**	**0**	**0**	**56.548**	**0**	**907.004**

Voorraden

Onder voorraden is de boekwaarde van het onderhanden werk van de bouwgrondexploitatie verantwoord.

	Boek waarde 1 jan 2021	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst-uitname	Boek waarde 31 dec 2021	Voor-ziening verlies-latend complex	Balans-waarde 31 dec 2021
Bouwgronden in exploitatie	€	€	€	€	€	€	€
Meerheide III	-265.693	153.609	1.294.161	1.600.000	193.756	0	193.756
Steensel-Noord	456.503	8.354	0	0	464.858	542.903	-78.045
Duizel-Noord	2.180.428	177.036	1.479.769	270.000	1.147.695	0	1.147.695
Koemeersdijk	2.266.457	575.153	563.094	0	2.278.516	1.454.824	823.691
Rosheuvel II	-162.927	14.248	201	10.000	-138.880	0	-138.880
Dorpshart Knegsel	665.888	46.657	712.545	0	0	0	0
Boterbochten	-424.233	155.992	0	60.000	-208.241	0	-208.241
De Poelenloop	-57.365	2.001	0	0	-55.364	0	-55.364
Eersel-West	45.062	5.376	0	0	50.437	0	50.437
Totaal onderhanden werk	**4.704.120**	**1.138.426**	**4.049.770**	**1.940.000**	**3.732.777**	**1.997.727**	**1.735.049**

Complex:	*Boekwaarde per 31-12-2021 (-=batig saldo)*	*Geraamde nog te maken kosten*	*Geraamde nog te realiseren opbrengsten*	*Verwachte beschik. over voorziening verlieslatend complex*	*Verwacht resultaat resterende periode (nominale w.)*	*Verwacht resultaat resterende periode (contante w.)*
Meerheide III	193.756	1.151.395	5.678.675	0	4.333.524	4.222.026
Steensel Noord	464.858	78.045	0	542.903	0	0
Duizel Noord	1.147.695	3.144.248	6.209.882	0	1.917.938	1.831.948
Koemeersdijk	2.278.516	2.027.876	2.851.567	1.454.824	0	0
Rosheuvel II	-138.880	104.064	0	0	34.816	34.134
Dorpshart Knegsel	0	0	0	0	0	0
Boterbochten	-208.241	143.159	0	0	65.082	63.806
Poelenloop	-55.364	36.352	0	0	19.012	18.639
Eersel-West	50.437	401.763	452.200	0	0	0
Totaal	**3.732.777**	**7.086.902**	**15.192.324**	**1.997.727**	**6.370.372**	**6.170.553**

Nadere toelichting op bovenstaande tabel:

Parameter	**Gehanteerd**
Inflatiecorrectie	De civieltechnische kosten zijn geraamd op het prijspeil 2021. Voor een actuele doorkijk gaan we uit van een bedrijfseconomische benadering en is vanaf 2021 rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,5% voor de civieltechnische uitgaven. De inkomsten zijn niet gecorrigeerd aangezien deze prijzen contractueel zijn vastgelegd.
Rente	Voor 2021 bedraagt de rente 1,819% van de boekwaarde. Voor toekomstige boekwaarden als gevolg van nog te maken kosten en te verwachten opbrengsten wordt een gemiddelde rente vreemd vermogen gehanteerd van 1,819%.
Fasering	Er is rekening gehouden met een reële fasering in tijd op basis van de woningbouwbehoefte per kern gebaseerd op migratiesaldo 0.
Resultaat	Gebaseerd op eindwaarde.
Kosten	Alle kosten zijn gebaseerd op geactualiseerde kostenramingen per februari 2022 met als prijspeil 1-1-2022. Voor het bepalen van de kosten in de grondexploitatie zijn er door de vakafdeling kostenramingen gemaakt. Deze kostenramingen zijn gebaseerd op de hoeveelheden die voortvloeien uit inrichtingstekeningen behorende bij de desbetreffende grondexploitatie of op basis van daadwerkelijk aanbesteding. De fasering van de werkzaamheden en de kosten in de verschillende jaarschijven zijn gekoppeld aan de verwachte uitgifte van grond per fase.
Opbrengsten gronduitgifte	Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: De basisgrondprijzen worden jaarlijks door het college vastgesteld op basis van een deskundigenadvies. De uitgifte in de verschillende jaarschijven vloeien voort uit het woningbouwprogramma welke door het college is vastgesteld. Hierbij wordt ook rekening gehouden met afspraken welke voortvloeien uit uitgiftecontracten. Bij kavels groter dan 500 m2 dan wel 750 m² (afhankelijk van bouwmogelijkheden) wordt rekening gehouden met grondopbrengsten van 50% op de basisgrondprijs.
Opbrengsten bedrijventerrein	De basisgrondprijzen worden jaarlijks door het college vastgesteld op basis van een deskundigenadvies.
Disconteringsvoet	Vanaf 2022 is conform de financiële verordening van de gemeente Eersel de verliesvoorziening berekend op basis van eindwaarde. Derhalve wordt de disconteringsvoet voor de verliesvoorziening niet meer toegepast.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde 31 dec 2020	Stand 31 dec 2021	Voorziening oninbaar-heid	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€	€	€
Vorderingen op openbare lichamen	2.573.230	5.399.759	0	5.399.759
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet fido	0	0	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	27.627.396	29.839.116	0	29.839.116
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0	0
Overige vorderingen	2.036.267	1.696.801	40.496	1.656.305
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**32.236.893**	**36.935.676**	**40.496**	**36.895.180**

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Het saldo van de kortlopende vorderingen is altijd vrij hoog. Dit komt doordat inkomsten, welke nog betrekking hebben op 2021, maar waarvan de bescheiden in 2022 zijn ontvangen, via de subadministratie "debiteuren" nog in 2021 zijn verantwoord. De financiële afwikkeling gebeurt echter in 2022. De belangrijkste openstaande vordering betreft de aangifte inzake het BTW-compensatiefonds. De financiële afwikkeling door de belastingdienst - een ontvangen gering voorschot buiten beschouwing gelaten - vindt pas medio van het jaar, volgend op het verslagjaar plaats. Ten aanzien van de aangifte over 2021 staat nog een totaalbedrag “open” van € 2.928.412,--.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag[1]. Dit is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de gemeente Eersel is dat tot 1 juli 2021 € 361.000,--, vanaf die datum is het € 1.000.000,--.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2021 hebben geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2021 is geweest:

1 De drempel tot 1 juli 2021 is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, plus0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat, met een minimum van € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is deze gelijk aan 2% van het begrotingstotaal als deze kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen, plus0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat, met een minimum van € 1.000.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**361**		**1.000**	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**189**	**158**	**154**	**143**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	172	203	846	857
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.162			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	48.162			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 **Vanaf 1 juli 2021** (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	361		1.000	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.003	14.363	14.179	13.111
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	189	158	154	143

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2020	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€
Kassaldo	1.649	1.628
Banksaldi	283.558	274.779
Totaal liquide middelen	285.207	276.407

Overlopende activa

Hieronder zijn de (als) vooruitbetaalde (geboekte) bedragen verantwoord. Enkele grotere posten zijn de bijdragen, contributies en verzekeringen.
Tevens zijn onder de overlopende activa opgenomen de nog te verwachten inkomsten over 2021 en eventueel vorige jaren, waarvan op het moment van het opmaken van de jaarrekening het bedrag nog niet bekend was, of waarvan de nodige bescheiden nog niet waren ontvangen. Het gaat hier

voornamelijk om de toeristenbelasting en aanslagen riool- en afvalstoffenheffing 3e termijn. Wanneer de exacte bedragen niet bekend zijn, wordt vooralsnog uitgegaan van het in de begroting geraamde bedrag, wat dan als “nog te ontvangen” wordt opgenomen.

	Boekwaarde 31 dec 2020	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
– Europese overheidslichamen	0	0
– het Rijk	0	0
– overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	2.688.527	3.132.545
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	560.574	578.588
Totaal overlopende activa	3.249.101	3.711.133

Passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2020 €	Boekwaarde 31 dec 2021 €
Reserves, gespecificeerd naar:		
– algemene reserve	25.539.985	26.484.073
– bestemmingsreserve	19.924.551	20.928.665
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.849.560	5.110.092
Totaal eigen vermogen	48.314.096	52.522.830

Van de beschikkingen over reserves heeft een bedrag van € 2.401.412,-- betrekking op de dekking van kapitaallasten. Het betreft de volgende reserves:

Algemene reserve	1.600.646
Reserve bovenwijkse voorzieningen	33.170
BR Kunst	22.773
BR Rood met Groenfonds	9.590
BR rehabilitatie wegen*	132.409
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	38.967
BR Verduurzaming zwembad De Albatros	13.190
BR Duurzaamheidsfonds	11.111
Egalisatiereserve bruto-methode*	539.556
	2.401.412

* alleen dekking reguliere afschrijvingen, géén afschrijvingen ineens

De gemeente kent per 31 december de volgende algemene en bestemmingsreserves:

Naam reserve	*Doel*			
Resultaat ná bestemming	N.v.t.			
Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*	
Algemene reserve	Bufferfunctie			
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.379.560	3.170.092	0	-1.379.560	3.170.092

Naam reserve	*Doel*			
Algemene reserve (minimum)	Deze reserve vervult een inkomensfunctie. Dit wil zeggen dat de rente hiervan jaarlijks vrijvalt ten gunste van de exploitatie. Als gevolg hiervan is de besteedbaarheid wel beperkt. *Wordt op-geheven ten gunste van Algemene Reserve.*			
Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*	
Algemene reserve	Bufferfunctie			
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
5.766.165	0	0	-5.766.165	0

Naam reserve	*Doel*
Algemene reserve	Deze reserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen en dient als buffer voor het opvangen van niet-structurele financiële risico's. Doordat de rente wordt bijgeschreven hebben beschikkingen geen consequenties voor de exploitatie en is deze dus vrij besteedbaar.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Algemene reserve	Bufferfunctie	3.500.000	

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
15.478.783	12.353.914	469.151	-5.447.230	22.854.618

Naam reserve	*Doel*
Resultaat grondexploitatie	N.v.t.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Algemene reserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.470.000	1.940.000	0	-1.470.000	1.940.000

Naam reserve	*Doel*
Algemene reserve grondexploitatie	Deze reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van de financiële risico's, die kunnen voortvloeien uit de bouwgrondexploitatie.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Algemene reserve	Bufferfunctie	2.500.000	

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
3.388.540	1.470.000	60.732	-2.015.674	2.903.598

Naam reserve	*Doel*
Bovenwijkse voorzieningen	Deze reserve is bedoeld voor het realiseren van voorzieningen, betrekking hebbende op méér dan één bouwgrondexploitatieplan.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve (grondexploitatie)	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
906.496	49.868	11.331	-633.170	334.525

Naam reserve	*Doel*
BR Kunst	Reserve bedoeld voor dekking van uitgaven als gevolg van door de raad vastgestelde werkplannen mbt beeldende kunst.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
56.868	0	711	-40.773	16.806

Naam reserve	*Doel*
BR Infrastructurele maatregelen/ duurzaam veilig	Reserve ter dekking van investeringen van infrastructurele aard, zoals werkzaamheden in het kader van verkeersveiligheid, leefbaarheid en/of verfraaiing, een reconstructie of herinrichting alsmede voor maatregelen in het kader van Duurzaam Veilig; anders dan regulier onderhoud wegen. Dit komt ten laste van de voorziening onderhoud wegen.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
2.837	0	35	0	2.873

Naam reserve	*Doel*
BR Ecologische verbindingszone	Reserve ter dekking van kosten wegens het conform Rijks- en Provinciaal beleid ontwikkelen van vastgestelde ecologische verbindingszones waarbij bestaande natuurgebieden met elkaar worden verbonden waardoor een grotere biodiversiteit wordt verkregen en aanwezige bedreigde dier- en plantensoorten uitbreiden en tevens de landschappelijke (cultuurhistorische) waarde wordt verhoogd. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
352.098	0	4.401	-356.499	0

Naam reserve	*Doel*
BR Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten	Reserve bedoeld voor het opvangen van hogere financiële lasten op bijstandsuitkering in het kader van de BUIG, danwel het opvangen van een lagere Rijksbudget-uitkering. In verband met onzekerheden ten aanzien van de instroom en uitstroom, alsmede door de onzekere macro-economische situatie; de BUIG-rijksbijdrage wordt steeds berekend op basis van deze gegevens van 2 jaar terug (t-2 systematiek). *Wordt opgeheven ten gunste van BR Sociaal Domein.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
329.680	0	4.121	-333.801	0

Naam reserve	*Doel*
BR Uitvoering DOP's	Deze reserve heeft als doel uitvoering van dorpsontwikkelingsplannen, waarvoor naar verwachting géén subsidie kan worden verkregen, toch mogelijk te maken.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.819	0	23	0	1.842

Naam reserve	*Doel*
BR Compensatie bossen	Deze reserve heeft ten doel het aantal HA bosgrond, dat in bezit is van de gemeente zoveel mogelijk te stabiliseren. Terzake van in dit kader gedane aan- of verkopen van bosgrond wordt aan deze reserve onttrokken dan wel toegevoegd. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
675	0	8	-684	0

Naam reserve	*Doel*
BR Rood met Groenfonds	Deze reserve dient ter verwerving van gronden en het ontwikkelen en uitvoeren van plannen ter verbetering van de kwaliteit van het landschap (groen). Voeding gebeurt door middel van een bedrag per m2 uitgegeven grond voor stedelijke functies (rood) die ten koste gaan van het buitengebied. Als basis voor deze plannen geldt het landschapsontwikkelingsplan en de nota "Rood met groen".

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
401.170	94.000	5.015	-9.590	490.595

Naam reserve	*Doel*
BR Tennisvereniging Eresloch	De reserve is gevormd ter dekking van de jaarlijkse rente en afschrijving van de aan de tennisvereniging Eresloch verstrekte geldlening.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Dekkingsreserve mbt investeringen	Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
100.000	0	2.723	-52.723	50.000

Naam reserve	*Doel*
BR Rehabilitatie wegen	Deze reserve heeft ten doel het dekken van de kapitaallasten van het vervangen van wegen. Het vervangen van wegen is niét opgenomen in het onderhoudsplan ten behoeve van de voorziening onderhoud wegen.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Dekkingsreserve mbt investeringen	Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.512.194	298.482	18.902	-132.409	1.697.169

Naam reserve	*Doel*
BR Decentrale onderwijshuisvesting	Deze reserve is ingesteld om de verschillen tussen kapitaallasten op grond van het vastgestelde IHP en de bestaande activa ten opzichte van het voor een periode van 4 jaar vastgestelde budget te verrekenen. Iedere vier jaar wordt het IHP geactualiseerd en wordt het budget opnieuw vastgesteld en vindt eventuele afroming/aanvulling van het saldo plaats.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Dekkingsreserve mbt investeringen	Egalisatiefunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.257.337	97.919	0	0	1.355.256

Naam reserve	*Doel*
BR Grondzaken en anticiperende werken	Deze reserve is in 2009 ingesteld ter dekking van kosten als gevolg van het voeren van een actieve grondpolitiek, grondtransacties met betrekking tot reconstructiedoelen, aankoop van restgronden alsmede van de kosten voor nieuwe initiatieven die niet direct leiden tot bouwgrondexploitaties. Indien de desbetreffende locatie niet tot ontwikkeling komt binnen 5 jaren, zal bij de jaarrekening worden voorgesteld om de geactiveerde kosten volledig af te schrijven en ter dekking hiervan een beschikking over deze bestemmingsreserve te doen ten gunste van de exploitatie. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
270.225	0	3.378	-273.603	0

Naam reserve	*Doel*
BR Compensatie landbouwgronden	Deze reserve heeft als doel het in de grondnota genoemde minimale areaal aan landbouwgrond te waarborgen. Noodzakelijke aankopen kunnen hieruit worden betaald.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
674.761	654.689	8.435	-407.089	930.796

Naam reserve	*Doel*
BR Egalisatie bebossing	Deze bestemmingsreserve is bedoeld om toekomstige verliezen op te vangen. Het exploitatiesaldo terzake van het beheer van bossen en natuurterreinen wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze reserve gebracht, waardoor fluctuaties in de exploitatie worden geneutraliseerd, een en ander met inachtneming van het voor deze reserve vastgestelde maximum van 150.000,--. Het college is bevoegd om mutaties die samenhangen met de doelstelling van deze reserve zonder separaat raadsbesluit te verwerken.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Egalisatiefunctie		150.000

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
129.379	0	1.617	-9.893	121.104

Naam reserve	*Doel*
BR Herziening (algemene) ruimtelijke plannen	Deze reserve is bij besluit van 14 juni 2012 gevormd om de externe kosten van de in de komende 10 jaar te verwachten herzieningen van bestemmingsplannen en overige ruimtelijke plannen op te vangen. De gereserveerde gelden waren eerder ondergebracht binnen de bouwgrondexploitatie. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
451.132	30.000	5.639	-486.771	0

Naam reserve	*Doel*
BR Stimulering woningmarkt	De verlaging van de bestemmingsreserve volkshuisvesting door het SRE heeft in 2012 geresulteerd in een eenmalige uitkering. Aangezien deze vrijval dient te worden ingezet voor volkshuisvestelijke- of verstedelijkingsdoeleinden heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 besloten hiervoor een reserve te vormen.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
725	0	9	0	734

Naam reserve	*Doel*
BR Facilitaire zaken	Gemeente Eersel heeft tot en met 2013 een bonusbudget bij de KEMPENPLUS opgebouwd waarmee de gemeente medewerkers van de KEMPENPLUS inhuurt en de KEMPENPLUS arbeidsintegratie bekostigt. De opbouw van dit bonusbudget is door het nieuwe groencontract met de KEMPENPLUS nagenoeg beëindigd. Het deel van het bonusbudget (90000,--) dat beschikbaar is voor de inhuur van WSW'ers t.b.v. facilitaire ondersteuning, is door KEMPENPLUS overgedragen. In 2014 heeft de gemeenteraad besloten om dit bedrag te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Facilitaire ondersteuning, waaruit dan voor minimaal de komende 6 jaren de inhuurlasten van de KEMPENPLUS voor de inhuur door het team facilitaire zaken kunnen worden voldaan.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.089	0	14	0	1.103

Naam reserve	*Doel*
BR Duurzaamheid	Er wordt binnenkort een onderzoek ingesteld naar doelmatige investeringen in duurzaamheid. Daarom heeft de gemeenteraad in 2014 besloten tot het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve "Duurzaamheid". De uit het onderzoek doelmatig blijkende investeringen kunnen ten laste hiervan worden gebracht.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.928	0	24	0	1.952

Naam reserve	*Doel*			
BR Afvalverwijdering	Het saldo tussen de kosten terzake van de afvalverwijdering en de opbrengsten van de afvalstoffenheffing wordt jaarlijks gestort in/ onttrokken aan deze reserve.			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
291.337	123.911	0	0	415.248

Naam reserve	*Doel*			
BR Innovatie en uitvoering toekomstvisie	In onze toekomstvisie “Kempisch wonen in een wereldregio” staat onder de noemer “21e-eeuwse cultuur” dat de gemeente Eersel ruimte geeft aan de netwerksamenleving: “Samen met partners stimuleert zij een duurzame, dynamische en innovatieve cultuur waarbij initiatieven uit de kernen en uit de regio leidend zijn”. Om die gewenste rol van stimulator waar te kunnen maken zijn middelen nodig om snel en slagvaardig in te kunnen spelen op ontwikkelingen en initiatieven.			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
32	0	0	0	32

Naam reserve	*Doel*			
BR Gebiedsimpuls N69	In het kader van het Integraal gebiedsplan grenscorridor N69 heeft de gemeente Eersel een drietal projecten opgevoerd, te weten het ontwikkelen van natuur en landschap (*incl. wandelverbinding) in het Rundal, de aanleg van een vrijliggend fietspad tussen Steensel en Riethoven en de aanleg van een fiets- en wandelbrug tussen De Haagdoorn en Meerheide.			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
6.558	0	82	0	6.640

Naam reserve	*Doel*			
BR Nulplusmaatregelen sluipverkeer Eersel-Bergeijk	Reserve voor de maatregel van een nieuwe weg tussen Eersel en Bergeijk, welke dient ter voorkoming van het sluipverkeer op het wegennet aan de zuidkant van Eersel, als onderdeel van het Gebiedsakkoord Grenscorridor N69. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		1.219.000

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.119.216	0	13.990	-1.133.206	0

Naam reserve	*Doel*			
BR Aanvullende maatregelen Brede School Eersel	Reserve dient om maatregelen te treffen in de naaste omgeving van het gebouw, zoals het buitenterrein c.q. speelplaats voor de kinderopvang geschikt te maken (verharding en afrastering). *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
49.509	0	619	-50.128	0

Naam reserve	*Doel*
BR Vervanging groen	Deze bestemmingsreserve is bij het raadsvoorstel Groen Loont! ingesteld om de benodigde vervangingen van groen die jaarlijks worden opgenomen in het meerjarig investeringsprogramma te kunnen bekostigen. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
129.430	81.184	1.618	-212.232	0

Naam reserve	*Doel*
BR Sociaal domein	Reserve dient als egalisatie om de forse schommelingen in de rijksuitkering als ook de uitgaven in de jaarrekening op te vangen. Aangezien hier sprake is van een open-eind-regeling waarbij de uitgaven fors kunnen oplopen, kunnen de kosten worden geëgaliseerd.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
999.999	1.166.330	0	-125.000	2.041.329

Naam reserve	*Doel*
BR Kwaliteitsverbetering buiten-gebied	Bij de vaststelling van de structuurvisie op 3 april 2012 is besloten om deze bestemmingsreserve in te stellen en te vullen met de provinciale teruggave van Ruimte-voor-ruimtegelden en met inkomsten uit de verplichte bijdragen voor landschapsinvestering bij projecten in het buitengebied. De uitgaven uit de bestemmingsreserve waren te verdelen over gebiedsontwikkeling Kleine Beerze, landschapsontwikkelingsplan (nu Groen Loont!), uitvoering plattelandsontwikkeling en de sloopstimuleringsregeling, zoals opgenomen in bijlage 2 van de Structuurvisie, nog niet in werking laten treden.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
424.472	500.000	5.306	-41.285	888.494

Naam reserve	*Doel*
BR Bereikbaarheidsagenda	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 ingesteld. Op 27 september 2016 heeft de gemeenteraad van Eersel de intentieovereenkomst van het regionale Bereikbaarheidsakkoord bekrachtigd en daarmee de intentie uitgesproken om voor de financiering van de bijdrage van de gemeente Eersel middelen te zoeken binnen de begroting. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de bijdragen aan de generieke projecten uit het Bereikbaarheidsakkoord worden bekostigd. *Wordt opgeheven ten gunste van Algemene Reserve.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
340.776	0	4.260	-345.036	0

Naam reserve	*Doel*
BR SDE Subsidie	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de 1e bestuursrapportage 2019 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ervoor om de eerste 15 jaar elk jaar 40% van het ontvangen bedrag aan SDE subsidie te storten om vervolgens het 16e tot en met 25e jaar jaarlijks aan deze reserve een bedrag te onttrekken waardoor de SDE subsidie over 25 jaar wordt verdeeld

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Egalisatiefunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
17.115	6.193	214	0	23.522

Naam reserve	*Doel*
BR Participatiebedrijf Kempen-plus	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. Op 29 november 2018 heeft het algemeen bestuur van de KempenPlus besloten om, conform het bedrijfsplan inzake het op te richten participatiebedrijf vermogen uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Vervolgens is het raadsvoorstel “vorming Participatiebedrijf Kempen-plus’ op 12 maart 2019 in de raad behandeld, waarbij ook is aangegeven dat de incidentele en structurele aard van de kosten nog nader wordt bekeken. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige onvoorziene lasten. *Wordt opgeheven ten gunste van BR Sociaal Domein.*

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bufferfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
822.250	0	10.278	-832.529	0

Naam reserve	*Doel*
BR Gelden tbv toeristische sector	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige uitgave toeristische sector.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
158.035	0	1.975	-19.855	140.155

Naam reserve	*Doel*
BR Verduurzaming zwembad De Albatros	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de begroting 2020 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige investeringsuitgave zwembad.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Bestedingsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
1.400.000	600.200	17.500	-13.191	2.004.509

Naam reserve	*Doel*
BR Vereveningsfonds sociale woningbouw	Reserve voor het waarborgen van het gemiddelde percentage sociale woningbouw, door middel van bijdragen uit de reserve voor ontwikkelingen die meer sociale woningbouw realiseren dan het beleidsuitgangspunt.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
16.000	147.544	200	0	163.744

Naam reserve	*Doel*
BR Duurzaamheidsfonds	Reserve voor het waarborgen van het gemiddelde percentage sociale woningbouw, door middel van bijdragen uit de reserve voor ontwikkelingen die meer sociale woningbouw realiseren dan het beleidsuitgangspunt.

Classificatie	*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Bestemmingsreserve	Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
0	303.000	0	-11.111	291.889

Naam reserve	*Doel*			
Egalisatiereserve bruto-methode afschrijving	Reserve voor het genereren van jaarlijkse vrijval terzake van ontvangen investeringsbijdragen/beschikkingen over reserves ter dekking van de kapitaallasten van bruto-investeringen. Komt alleen voor bij investeringen met economisch nut, niet zijnde vervangingsinvesteringen.			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Dekkingsreserve mbt investeringen		Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
8.605.903	1.273.406	234.339	-539.556	9.574.092

Naam reserve	*Doel*			
Egalisatiereserve bruto-methode rentedeel	Reserve voor het genereren van jaarlijkse vrijval terzake van ontvangen investeringsbijdragen/beschikkingen over reserves ter dekking van de kapitaallasten van bruto-investeringen. Komt alleen voor bij investeringen met economisch nut, niet zijnde vervangingsinvesteringen.			
Classificatie		*Functie*	*Minimum*	*Maximum*
Dekkingsreserve mbt investeringen		Financieringsfunctie		

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Rente toereke-ning 2021*	*Onttrekkingen 2021*	*Saldo 31 dec 2021*
0	1.100.115	0	0	1.100.115

Het batig exploitatiesaldo over 2021 bedraagt € 5.110.092,--.
Daarvan is het saldo van de bouwgrondexploitatie € 1.940.000,-- voordelig. Hierbij kan worden opgemerkt dat in 2021 er aan de voorziening voor toekomstige te verwachten verliezen een bedrag van -/-€ 386.166,-- per saldo is geboekt.

Het betreft de volgende exploitaties:

-	Dorpshart Knegsel	-/-	€	45.069,--
-	Steensel-Noord		€	41.660,--
-	Koemeersdijk	-/-	€	382.757,--

Rekening houdend met de mutaties van en naar de reserves, komt het totaalsaldo van baten en lasten (gezuiverd resultaat) uit op € 9.318.828,-- voordelig.

Saldo van baten en lasten	9.318.828,--
Beschikkingen over de reserve(s)	22.138.761,--
	31.457.589,--
Toevoegingen aan de reserve(s)	-25.468.984,--
	5.988.605,--
Rentetoevoeging aan algemene reserve	-505.594,--
Rentetoevoeging aan bestemmingsreserves	-372.918,--
Gerealiseerd resultaat	5.110.092,--

Voorzieningen
De voorzieningen zijn apart in de balans opgenomen. Aangezien de aanwending ervan reeds bekend is, worden deze niet als eigen vermogen, maar als vreemd vermogen aangemerkt.

De voorzieningen laten over 2020 het volgende verloop zien:

	Boekwaarde 31 dec 2020 €	Boekwaarde 31 dec 2021 €
Voorzieningen	23.359.343	22.943.542
Totaal voorzieningen	23.359.343	22.943.542

Voor toekomstige te verwachten exploitatieverliezen op bouwgrondexploitaties is een voorziening gevormd van € 1.997.728,--. Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) dient deze echter op de waarde van de gronden in mindering te worden gebracht. Tevens dient de voorziening voor dubieuze debiteuren, ad € 40.496,--, in mindering te worden gebracht op de openstaande vorderingen. Op de balans is hierdoor onder voorzieningen een bedrag van € 20.905.318,-- opgenomen.

In navolging van voorgaande jaren wordt het voordelige of nadelige resultaat tussen de geraamde en de werkelijke kosten van de werkzaamheden uit de betreffende jaarschijf van de meerjarige onderhoudsplannen ten laste/gunste van de onderhoudsvoorzieningen en ten gunste/laste van de exploitatie gebracht.

De gemeente heeft per 31 december de volgende voorzieningen:

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening gewezen wethouders	Deze voorziening voorziet in de middelen, die noodzakelijk zijn om de ten laste van de gemeente blijvende kosten wegens (toekomstige) verplichtingen terzake van gewezen wethouders te dekken.

Classificatie	*Functie*
Voorziening voor risico's en verplichtingen	Bestedingsfunctie

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
256.416	27.931	0	0	284.347

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening dubieuze debiteuren	Deze voorziening heeft als doel het ondervangen van het eventuele risico van niet betalen van openstaande vorderingen.

Classificatie	*Functie*
Voorziening voor risico's en verplichtingen	Bestedingsfunctie

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
27.388	13.108	0	0	40.496

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening personele gevolgen organisatieontwikkelingen	Deze voorziening is in 2012 ingesteld ter dekking van de kosten van enkele medewerkers die als gevolg van organisatie-aanpassingen geheel of gedeeltelijk boven-formatief zijn geworden.

Classificatie	*Functie*
Voorziening voor risico's en verplichtingen	Bestedingsfunctie

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
266.123	0	-101.611	-55.235	109.277

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening pensioenverplichting ex-bestuurders	Deze voorziening heeft ten doel het veilig stellen van de (door-)betalingsverplichtingen van ontvangen pensioenwaarde-overdrachten van ex-bestuurders.

Classificatie	*Functie*
Voorziening voor risico's en verplichtingen	Bestedingsfunctie

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
2.888.470	78.969	-56.902	0	2.910.537

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening toekomstige negatieve saldi bouwgrondexploitatie	Deze voorziening is bij besluit van 31 januari 2013 in het leven geroepen ter dekking van te verwachten negatieve saldi bij afwikkeling van bestaande bouwgrondexploitatieplannen.

Classificatie	*Functie*
Voorziening voor risico's en verplichtingen	Bestedingsfunctie

Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
3.035.725	-325.452	0	-712.545	1.997.728

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud/ vervanging inventaris sporthallen	Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
67.082	21.229	-4.101	0	84.210

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening renovatie tennisbanen	De kosten voor renovatie van de huidige tennisbanen (op basis van gravel) worden geraamd op basis van een meerjaren renovatieschema. De hieruit voortvloeiende kosten worden vertaald in de voorziening renovatie tennisbanen.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
325.030	21.644	0	0	346.674

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening vervanging stoffering gemeentehuis	Deze voorziening beoogd de vervanging van vloerbedekking en gordijnen van het gemeentehuis (welke niet zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan gebouwen) Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag gestort.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
96.032	9.400	-5.144	0	100.288

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	Door middel van een meerjarig onderhoudsplan worden voor een periode van 10 jaar de toekomstige onderhoudsverplichtingen van de gemeentelijke gebouwen begroot. Dit plan wordt jaarlijks bij de opstelling van de begroting geactualiseerd en worden de (bijgestelde) stortingen in de (meerjaren)begroting opgenomen.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
1.721.408	554.338	-443.887	-26.900	1.804.959

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening achterstallig onderhoud	Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd en niet voldoet aan het vastgestelde kwaliteitsniveau, wordt aangemerkt als achterstallig onderhoud. Dit herstel van het achterstallig onderhoud wordt aangemerkt als een verplichting waarvan de omvang, door middel van een inventarisatie en een financiële vertaling van het achterstallig onderhoud, redelijkerwijs in te schatten is.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
157.000	0	0	0	157.000

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud wegen	De basis voor de voorziening onderhoud wegen wordt gevormd door het onderhoudsplan wegen. Hierin zijn de te verwachten onderhoudswerkzaamheden aan het wegennet opgenomen voor de komende 10 jaar. Tevens is hierin een financiële vertaling opgenomen. Het onderhoudsplan wordt elke 2 jaar geactualiseerd en de te ramen stortingen worden hierop aangepast. De voorziening heeft eveneens een egalisatiefunctie: het opvangen van fluctuaties in de onderhoudskosten van wegen.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
2.198.589	872.647	-703.244	0	2.367.992

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud wegen degeneratievergoeding	Door het uitvoeren van graafwerkzaamheden ten behoeve van het leggen van leidingen onder verhardingsconstructies ontstaat schade die leidt tot degeneratie van het verhardingsoppervlak. Door de instemminghouder wordt aan de gemeente een vergoeding betaald voor het veroorzaken van deze schade. De vergoedingen, die ter compensatie van deze schade worden betaald, wordt degeneratievergoeding genoemd.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
241.889	30.670	-13.437	0	259.121

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud openbare verlichting	Ter vervanging van de lichtmasten en armaturen en voor enige optimalisatie werd op grond van de beleidsnota openbare verlichting deze voorziening ingesteld.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
431.999	118.225	-4.502	0	545.722

Naam voorziening	*Doel*
Voorziening onderhoud riolering	De basis voor deze voorziening is het in 2015 opgestelde verbreed gemeentelijk riolering plan (GRP) 2016-2021 en heeft ten doel om de kosten van onderhoud en vervanging van het rioolstelsel te dekken. Ook de kosten als gevolg van de zorgplicht voor de gemeente op grond van nieuwe wet- en regelgeving (Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken, Europese Kader Richtlijn Water etc.) zijn in genoemd plan meegenomen.

Classificatie			*Functie*	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2021	*Toevoegingen 2021*	*Onttrekking 2021*	*Vrijgevallen bedrag*	*Saldo 31 dec 2021*
11.646.192	288.999	0	0	11.935.191

Op grond van het BBV moet het saldo van een voorziening zijn onderbouwd en kan nimmer negatief zijn. Wanneer een voorziening per 31 december een negatief saldo vertoont dient het saldo t.l.v. de exploitatie te worden aangevuld. Per 31 december 2021 vertonen alle voorzieningen een positief saldo.

Rentetoevoeging aan voorzieningen is niet toegestaan, tenzij een voorziening is berekend op basis van contante waarde. Dit doet zich voor bij de voorziening toekomstige verliezen op grondexploitaties.

De rente over de reserves en voorzieningen bedraagt € 1.046.924,--. Hiervan is een bedrag van € 878.513,-- via resultaatsbestemming aan de reserves toegevoegd en € 60.714,-- aan de voorziening toekomstige verliezen grondexploitatie. Het restant is ten gunste gebracht van de exploitatie.

Ten behoeve van de onderbouwing van de saldi van de onderhoudsvoorzieningen per 31 december is bij de jaarrekening aansluiting gezocht met de (meerjaren-) onderhoudsplannen. Bij de overige voorzieningen is anderszins een onderbouwing van het saldo gemaakt.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Hieronder worden onder andere de opgenomen geldleningen verantwoord. Het verloop hiervan is als volgt:

	Boekwaarde 31 dec 2020	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	8.706.667	7.900.000
Waarborgsommen	13.902	23.952
Totaal vaste schulden	8.720.569	7.923.952

De rentelast ten aanzien van bovengenoemde geldleningen bedroeg over 2021 € 331.591,--.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De post netto vlottende schulden worden onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2020	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€
Banksaldi	0	0
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	2.944.030	3.270.606
Totaal kortlopende schulden	2.944.030	3.270.606

Het saldo van de kortlopende schulden is hoog. Dit komt, doordat uitgaven, welke nog betrekking hebben op 2021, maar waarvan de bescheiden eerst in 2022 zijn ontvangen, via de sub administratie “crediteuren” nog in 2021 zijn verantwoord. De financiële afwikkeling gebeurt echter in 2022.
Daarnaast staat er via de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten nog een schuld van de gemeente Eersel open welke op onze balans is gepresenteerd.
Ook wordt hieronder een eventueel debetsaldo van de bank verantwoord.

Overlopende passiva
De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2020	Boekwaarde 31 dec 2021
	€	€
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	3.020.015	1.829.244
- Overige Nederlandse overheidslichamen	516.671	3.370.086
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	153.087	148.842
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen	2.284.016	4.670.803
Totaal	5.973.789	10.018.975

Hieronder zijn opgenomen de nog te verwachten uitgaven over 2021 en eventueel vorige jaren, waarvan op het moment van het opmaken van de jaarrekening het bedrag nog niet bekend was, of waarvan de nodige bescheiden nog niet waren ontvangen. Wanneer de exacte bedragen niet bekend zijn, wordt vooralsnog uitgegaan van het in de begroting geraamde bedrag, wat dan als “nog te betalen” wordt opgenomen.

Tevens zijn hieronder de vooruitontvangen bedragen voor 2021 verantwoord, alsmede de (vooruitontvangen) specifieke doeluitkeringen, waarvan de bestemming nog moet worden gerealiseerd.

Vanwege artikel 52a BBV heeft er een herclassificatie plaatsgevonden in de balanspositie per 31-12-2020.

Boekwaarde	*was per 31 dec 2020*	*wordt per 31 dec 2020*
	€	*€*
- *Het Rijk*	*2.546.742*	*3.020.015*
- *Overige Nederlandse overheidslichamen*	*146.996*	*516.671*
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	*996.035*	*153.087*
Totaal	*3.689.773*	*3.689.773*

Het verloop van deze doeluitkeringen is als volgt te specificeren:

Het Rijk	**Saldo 1 jan 2021**	**Toevoegingen**	**Vrijgevallen bedrag**	**Saldo 31 dec 2021**
TOZO 2020	2.546.742	0	2.546.742	0
TOZO 2021	0	802.246	0	802.246
Stimulering huisvesting vergunninghouders	25.000	0	0	25.000
Wet inburgering 2022 SPUK	0	119.788	0	119.788
Verkeersmaatregelen 2020-2021	22.110	42.962	55.485	9.587
Nationaal Programma Onderwijs	0	313.966	0	313.966
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	83.795	27.327	56.468
Verkeerslawaai	67.591	0	5.345	62.246
RRE 2020	104.464	0	86.214	18.250
Ventilatie in scholenSUVIS21	0	125.828	97.633	28.195
SPUK Sport 2020	232.080	0	0	232.080
SPUK Sport 2021	0	119.029	0	119.029
Lokaal preventieakkoord	0	2.868	0	2.868
SPUK sportakkoord 2021	8.313	0	6.965	1.348
Onderwijsachterstanden 2021	0	2.220	0	2.220
BBZ 2021	0	17.837	0	17.837
BBZ 2020	0	18.116	0	18.116
Advies Warmtetransitie	11.140	0	11.140	0
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	2.575	0	2.575	0
Totaal Nederlandse Rijsoverheid	**3.020.015**	**1.648.655**	**2.839.426**	**1.829.244**

Overige Nederlandse overheidslichamen	**Saldo 1 jan 2021**	**Toevoegingen**	**Vrijgevallen bedrag**	**Saldo 31 dec 2021**
Regionale HUB	2.655	0	2.655	0
Rural Data Center	16.799	0	12.765	4.034

Fietspad Stokkelen	97.750	0	97.750	0
IBP Proeftuinen	0	1.783.563	0	1.783.563
SMARA	69.571	23.213	0	92.784
Kleine Beerze	317.911	0	265.601	52.310
Landinrichting Wintelre	10.110	0	1.283	8.827
Herinrichting Knegselsedijk	0	1.428.568	0	1.428.568
Kempenbranie	1.875	0	1.875	0
Totaal overige Nederlandse overheidslichamen	**516.671**	**3.235.344**	**381.929**	**3.370.086**

Niet in de balans opgenomen rechten / verplichtingen
De gemeente heeft diverse verplichtingen, die niet in de balans mogen/kunnen worden opgenomen. Teneinde deze inzichtelijk te maken zijn de belangrijkste hieronder aangegeven:

Garanties:
De gemeentegaranties terzake van het eigen woningbezit door particulieren zijn ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen. Voor de gemeente bestaat nog een beperkt risico als gevolg van de afgesproken achtervangconstructie. Deze constructie houdt in, dat bij een bovenmatig beroep op de middelen van de stichting, de gemeente alsnog kan worden aangesproken.

Ook staat de gemeente garant voor anders dan voor eigen woningbezit afgesloten geldleningen, met name door toegelaten instellingen (Woningstichting de Zaligheden, Nederlandse Stichting voor Andere Woonvormen). Ook hier is sprake van een achtervangconstructie. Deze garanties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw, met een schuldrestant per 31-12-2021 van € 53.020.500,--. Gelet hierop en op de aard van deze instellingen zijn de risico's voor de gemeente zeer beperkt.
Concrete verplichtingen als gevolg van garantieverlening zijn per 31 december niet aanwezig.

Leningen:
Vanuit de lening portefeuille zijn, voor de restant looptijd van de huidige leningen, renteverplichtingen aangegaan, met een totaal van € 1.967.629,-- tot en met 31-12-2036.

Overeenkomsten:
De gemeente heeft met diverse partijen meerjarige contracten en overeenkomsten afgesloten waaruit financiële verplichtingen kunnen voortvloeien die niet uit de balans blijken.
- Contracten ten behoeve van uitvoeren van de taken naar aanleiding van de decentralisaties;
- Een 5-jarige overeenkomst met KempenPlus, voor onder andere de groenvoorziening met een daarbij horende totaal verplichting van € 432.786,22 per jaar met een jaarlijkse indexering;

De uit bovengenoemde verplichtingen voortvloeiende jaarlijkse lasten worden echter afgedekt door middel van ramingen in de begroting.

Specifieke uitkeringen

Single Information Single Audit (SISA)

- Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	**Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving** Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) *Aard controle R* *Indicator: A7/01*	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) *Aard controle R* *Indicator: A7/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/03*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/04*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/05*	
			€ 0	€ 27.327	Ja	Ja		
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			VRBZO	€ 50.259	Ja	€ 50.259	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	0	0	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			0	0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 5.320	€ 0	€ 3.468	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 0				
BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*			
			Ja	4.313	2.094			
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*		
		1	2019-628131	€ 86.213	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*		
		1	*2019-628131*	€ 230.933		Ja		
BZK	C32	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	SUVIS21-00744369 St. Lucij	€ 153.376	€ 153.376	Ja		Nee
		2	SUVIS21-00744269 Disselboom	€ 200.506	€ 200.506	Ja		Ja

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			0	€ 0	€ 0	Nee		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 61.600	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
			1					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*		
			€ 0	€ 0	€ 7.260	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*		
			1					
IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*		
			€ 110.970	€ 110.970	€ 55.485	Ja		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
			1 101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden | aantal in meters	Ja	6.000			
			2 104 Uitvoeren van gesloten verharding van fietsstroken en –paden | aantal in dagen	Ja	1			
			3 107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg | aantal in meters	Ja	40			
			4 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1			
			5 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden | aantal in st	Ja	0	Maatregel wordt niet uitgevoerd		
			6 112 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen | aantal in st	Ja	1			
			7 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1			
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1 EAW-20-00347657	€ 11.160	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.725.921	€ 92.425	€ 26.300	€ 0	€ 0	€ 0

			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 19.380	€ 8.131	€ 0	€ 284.051	€ 445	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 23.783	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 179.973	€ 0	€ 0	€ 9.452	€ 11.593	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 115.900	€ 2.850	€ 1.036	€ 938	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 78.806	€ 0	€ 5.102	€ 1.685	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	27	2	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	28	2	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	15	0	Ja			
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
			€ 0	€ 0	0			
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4 *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	0				
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 327.651	€ 208.622					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	Exploitatie	€ 31.136	€ 0	€ 0	€ 31.136		
		2	Investeringen gymmateriaal	€ 144	€ 0	€ 144	€ 0		
		3	Investeringen 2021 MOP	€ 14.651	€ 14.651	€ 0	€ 0		
		4	Kredieten investeringen MIP	€ 162.691	€ 162.691	€ 0	€ 0		
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*	
		1	1037407	€ 42.571	€ 6.965	€ 42.571	€ 13.652	€ 52.571	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*					
		1	1037407	Nee					
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*				
			€ 7.134	Ja	Nee				
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*				
		1	2020						
		2	2021	SPUKUZ21R2250	€ 16.677				
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*		
		1							
		2	Locatie 2: de Albatros Eersel	€ 16.677	€ 16.677	€ 0	2021		
LNV	**L6**	**Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen**	Besteding (jaar T-1 +T-2) *Aard controle R* *Indicator: L6/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/05*		
			€ 14.000	€ 11.000	€ 25.000	Ja			
LNV	**L7B**	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden	Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*	
		1	Proeftuinen in de Kempen	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 13.917	€ 13.917	Nee		

Bijlage

Taakvelden gemeente	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	1.069.730,36	17.544,82	-1.052.185,54
0.2 Burgerzaken	635.173,07	242.448,96	-392.724,11
0.4 Overhead	6.076.600,63	510.901,06	-5.565.699,57
0.5 Treasury	51.035,45	1.283.182,13	1.232.146,68
0.61 OZB woningen	99.287,60	2.605.585,00	2.506.297,40
0.62 OZB niet-woningen	0,00	1.418.846,00	1.418.846,00
0.64 Belastingen overig	227.099,21	26.116,98	-200.982,23
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0,00	29.834.465,83	29.834.465,83
0.8 Overige baten en lasten	13.107,95	1.940.000,00	1.926.892,05
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0,00	0,00	0,00
0.10 Mutaties reserves	18.387.844,71	19.289.201,01	901.356,30
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	5.110.091,92	0,00	-5.110.091,92
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.374.053,39	68.148,34	-1.305.905,05
1.2 Openbare orde en veiligheid	396.822,03	54.955,98	-341.866,05
2.1 Verkeer en vervoer	3.200.152,67	104.140,19	-3.096.012,48
2.2 Parkeren	2.478,17	4.760,30	2.282,13
2.5 Openbaar vervoer	1.360,00	0,00	-1.360,00
3.1 Economische ontwikkeling	361.767,51	51.741,10	-310.026,41
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.880.377,92	3.068.013,17	187.635,25
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.475,48	1.155,00	-1.320,48
3.4 Economische promotie	301.256,56	635.588,55	334.331,99
4.1 Openbaar basisonderwijs	297.879,86	107.384,88	-190.494,98
4.2 Onderwijshuisvesting	688.156,06	12.076,04	-676.080,02
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	592.024,68	77.536,55	-514.488,13
5.2 Sportaccommodaties	1.283.272,52	285.121,44	-998.151,08
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	275.739,34	30.302,82	-245.436,52
5.4 Musea	163.346,90	844,00	-162.502,90
5.6 Media	316.766,91	0,00	-316.766,91
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.760.861,38	132.207,17	-1.628.654,21
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.437.602,95	132.729,34	-2.304.873,61
6.3 Inkomensregelingen	3.945.657,21	2.566.128,76	-1.379.528,45
6.4 Begeleide participatie	3.588.276,13	47.918,00	-3.540.358,13
6.5 Arbeidsparticipatie	44.643,96	52.840,00	8.196,04
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	401.217,75	-226,00	-401.443,75
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.256.140,04	155.787,53	-4.100.352,51
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.577.007,79	0,00	-2.577.007,79
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	322.616,96	0,00	-322.616,96
7.1 Volksgezondheid	1.412.222,32	46.827,00	-1.365.395,32
7.2 Riolering	1.949.741,53	2.208.486,41	258.744,88
7.3 Afval	1.204.995,10	1.547.014,94	342.019,84
7.4 Milieubeheer	893.476,13	38.100,09	-855.376,04
8.1 Ruimtelijke ordening	1.395.185,69	1.298.462,22	-96.723,47
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.637.271,80	3.023.438,22	386.166,42
8.3 Wonen en bouwen	1.018.140,41	733.184,22	-284.956,19
Totaal	**73.652.958,05**	**73.652.958,05**	**0,00**