Oirschot

Programmarekening 2020

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij hebben wij het genoegen u de jaarrekening 2020 aan te bieden. Met de jaarrekening 2020 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het in 2020 gevoerde financieel beheer. Het is het sluitstuk van de Planning & Control Cyclus van het jaar 2020. De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 3.192.610,- Ook dit jaar sluit de jaarrekening dus af met een positief saldo. Daarmee wordt invulling gegeven aan punt 3 van het Focus Beleidsakkoord te weten “Financieel een gezonde gemeente met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later”. Toch mag dit positief saldo niet de indruk wekken dat we financieel volledig op orde zijn. Het positieve saldo wordt voor een deel verklaard doordat processen en projecten deels door Corona zijn doorgeschoven. De uitvoering en de besteding van de middelen ligt dus in 2021. Het positieve resultaat van 2020 heeft geen structureel karakter. Dat betekent dat het incalculeren van een voordeel op dit moment nog niet aan de orde is. Uiteraard moet de verschillenanalyse leiden tot een beter inzicht in de cijfers en mogelijke bijstellingen maar op dit moment is dat nog niet mogelijk.

Oirschot, juni 2021

Burgemeester en wethouders

Saskia Willems-van Ulden	Judith Keijzers-Verschelling
secretaris	burgemeester

Inhoudsopgave

Voorwoord ... 1
Jaarverslag ... 4
Programmaverantwoording ... 5
Programma 1: Sociale leefomgeving ... 6
Wat heeft het gekost ... 8
Verschillenanalyse ... 9
Indicatoren ... 13
Programma 2: Ondernemen ... 15
Wat heeft het gekost ... 18
Verschillenanalyse ... 19
Indicatoren ... 22
Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving ... 23
Wat heeft het gekost ... 27
Verschillenanalyse ... 28
Indicatoren ... 31
Programma 4: Beheer openbare ruimte ... 32
Wat heeft het gekost ... 33
Verschillenanalyse ... 34
Indicatoren ... 37
Programma 5: Bestuur en dienstverlening ... 38
Wat heeft het gekost ... 40
Verschillenanalyse ... 40
Indicatoren ... 41
Onderdeel 11: Algemene dekkingsmiddelen ... 42
Wat heeft het gekost ... 42
Onderdeel 12: Overhead ... 43
Wat heeft het gekost ... 43
Onderdeel 13: Vennootschapsbelasting ... 44
Wat heeft het gekost ... 44
Onderdeel 14: Onvoorzien ... 45
Wat heeft het gekost ... 45
Paragrafen ... 46
A. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing ... 47
Inleiding ... 47
Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico’s ... 47
Een inventarisatie van de risico’s ... 47
Risicokaart ... 52

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en oordeel over het vermogen 53
Inventarisatie van de weerstandscapaciteit 53
Oordeel over het vermogen 54
Verplichte kengetallen op grond van het BBV 55
B. Onderhoud kapitaalgoederen 59
C. Financiering 63
Inleiding 63
Rentebeleid 63
Risicobeheer 64
D. Bedrijfsvoering 70
E. Verbonden Partijen 73
F. Lokale heffingen 86
Geraamde opbrengsten 86
Beleid ten aanzien van de lokale heffingen 87
Overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen 88
Lokale lastendruk 94
G. Grondbeleid 96
Algemeen 96
Verplichte onderdelen paragraaf grondbeleid 96
Beleidsuitgangspunten 96
Proces 96
Wat hebben we in 2020 gedaan? 97
Wat heeft dit alles in 2020 gekost / financiën 97
Jaarrekening 101
OVERZICHT BATEN EN LASTEN 102
BALANS 111
Balans met toelichting 112
Gebeurtenissen na balansdatum 131
WNT-verantwoording 2020 Gemeente Oirschot 132
SISA 134
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld 157
BIJLAGEN 159
I Tabel Taakveld per programma 160
II Verantwoording overschrijding op programmaniveau 163
III Tabel rente taakvelden 164
IV Tabel overhead 166
V Tabel Algemene Dekkingsmiddelen 167
VI Kerngegevens 168
VII Controleverklaring 172

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Programma 1: Sociale leefomgeving

Sociaal Oirschot: mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij		
Voorbereiding implementatie nieuwe inburgeringswet, waaronder het uitvoeren van de pilot PIP (persoonlijk plan inburgering en participatie) door WIJzer/WSD met extra focus voor problemen binnen de gezinssituatie.		De invoering van de nieuwe wet inburgering is uitgesteld tot 1 januari 2022. We zijn wel aan de slag gegaan met de voorbereidingen. We hebben binnen de pilot PIP een brede intake gehouden met alle kandidaten, waarbij de vervolgstappen zijn bepaald en uitgezet.
Uitvoeren van innovatieve activiteiten op het gebied van levensloopbegeleiding, o.a. autisme.		WIJzer heeft hulp / ondersteuning dichtbij huis aangeboden, waardoor inzet van duurdere zorg is voorkomen. Deze begeleiding, van onder meer autisme, maakt onderdeel uit van de transformatie-agenda.

Aandacht voor ouderen (eenzaamheid, dementie), armoede, mantelzorgers en vrijwilligers		
We realiseren een beter gebruik van bestaande armoederegelingen		Uw raad heeft de Kadernota armoedebestrijding op 13 oktober 2020 vastgesteld.

Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken		
Realiseren van een op elkaar afgestemd (collectief) preventieaanbod rondom opvoeden en opgroeien i.s.m. ketenpartners (waaronder onderwijs en jeugdgezondheidzorg).		We hebben een coalitie Kansrijke Start gevormd, waarvan ketenpartners uit het geboortedomein en het sociaal domein deel uitmaken. Daarbij hebben we ons gericht op versterking van de onderlinge samenwerking en op kwetsbare groepen. Verder zijn we gestart met het opstellen van een Lokale Educatieve Agenda (LEA), waarin het (collectief) preventief aanbod wordt meegenomen.
Doorontwikkeling van WIJzer naar een breed zorg- en welzijnsloket. Vanuit de transformatiegedachte zetten we met name in op aansluiting participatie en het opzetten en versterken van algemene en/of voorliggende voorzieningen dicht bij huis (0e en 1e lijn), waardoor zwaardere zorg kan worden voorkomen.		In 2020 is een stuurgroep van start gegaan met gemeente, LEV, Kempenplus en WSD, waarin ontwikkelingen binnen participatie goed gevolgd en besproken worden. Onze re-integratieconsulenten zijn onderdeel geworden van WIJzer en werken vanuit Oirschot.

		De transformatiepilots Wmo, Jeugd en samenwerking huisartsen zijn uitgevoerd. De pilots hebben geleid tot ondersteuning dichter bij huis waarbij ook gebruik gemaakt wordt van voorliggende voorzieningen (zoals welzijnswerk). Er zijn concrete samenwerkingsafspraken gemaakt met alle huisartsenpraktijken rondom zorg / ondersteuning, waarbij praktijkondersteuners worden ingezet. De pilot dyslexie is binnen het onderwijs in het najaar 2020 van start gegaan (was vertraagd als gevolg van de coronacrisis).

Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed-, cultuur- en sportbeleid		
Het opstellen van nieuwe beleidsregels voor programma 1. Waar nodig wordt de relatie gelegd naar het uitvoering geven aan OSMO, privatisering en sportbeheerplannen en het opstellen van een voorzieningenkaart (programma 4).		Het project is niet gestart. Door Corona was het niet mogelijk om dit samen met de samenleving op te pakken.

Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.		
Afhankelijk van het standpunt van de raad over Integraal Kindcentrum De Klep geven we uitvoering aan dit project dan wel aan alternatieve scenario's.		Op 27 oktober 2020 heeft u bij de begroting voor 2021 een amendement over IKC de Klep vastgesteld. We hebben invulling gegeven aan dit amendement langs twee sporen (zoals aangegeven in de RIB van 24 november 2020). Allereerst zijn we gestart met het ontwikkelen van een Lokale Educatieve Agenda (LEA) waarin kindcentrumontwikkeling aan bod komt. Daarnaast zijn we aan de slag gegaan met het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor onderwijshuisvesting, waarin ook wordt ingegaan op een IKC in de Beerzen.

Versterken van de kwaliteit van dienstverlening aan inwoners		
uitvoeren van de transformatie- en kantelingsagenda sociaal domein		We zijn verder aan de slag gegaan met 4

		transformatiepilots. Via de nieuwsbrief en monitor sociale leefomgeving (4x per jaar) hebben wij u hiervan op de hoogte gehouden. Zie ook hiervoor bij Doorontwikkeling WIJzer.
het inrichten van de monitor sociaal domein aan de hand van de doelstellingen van programma Sociale leefomgeving.		De monitor is conform de 5 doelstellingen / thema's ingericht en is in 2020 vier keer uitgebracht tegelijk met de Nieuwsbrief.

Wat heeft het gekost

	Begroting				Mutaties	Saldo
Taakveld	**primitief**	**incl. wijz**	**Rekening**	**Verschil**	**Reserves**	**Rekening**
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	237	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.077	1.078	1.076	-2	0	-2
1.2 Openbare orde en veiligheid	105	165	114	-51	2	-49
4.1 Openbaar basisonderwijs	2	2	3	1	0	1
4.2 Onderwijshuisvesting	953	1.083	1.124	41	0	41
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	425	461	416	-45	0	-45
5.1 Sportbeleid en activering	671	532	300	-232	0	-232
5.2 Sportaccommodaties	1.403	2.198	1.779	-419	0	-419
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	94	216	105	-111	0	-111
5.6 Media	263	263	260	-3	0	-3
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	0	0	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.675	1.937	1.551	-386	0	-386
6.2 Wijkteams	1.239	1.588	1.552	-36	0	-36
6.3 Inkomensregelingen	2.952	7.111	4.229	-2.882	0	-2.882
6.4 Begeleide participatie	3.156	2.774	2.753	-21	0	-21
6.5 Arbeidsparticipatie	64	334	243	-91	0	-91
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	169	179	199	20	0	20
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.278	2.833	2.565	-268	0	-268
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.264	2.663	2.234	-429	0	-429
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	159	177	157	-20	0	-20
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	202	202	214	12	0	12

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
7.1 Volksgezondheid	675	740	730	-10	0	-10
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	2	2	0	0	0
Totaal Lasten	20.065	26.538	21.605	-4.933	2	-4.931
Baten						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-63	-63	-67	-4	0	-4
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	11	11
4.2 Onderwijshuisvesting	-23	-23	-12	11	11	22
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4	-4	-4	0	0	0
5.1 Sportbeleid en activering	-1	0	0	0	224	224
5.2 Sportaccommodaties	-626	-553	-526	27	114	141
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	0	0	0	0	11	11
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-179	-217	-206	11	262	273
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	75	75
6.3 Inkomensregelingen	-2.065	-6.187	-3.878	2.309	0	2.309
6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0	1	1
6.5 Arbeidsparticipatie	-22	-75	-75	0	43	43
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-9	-144	-137	7	0	7
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	19	19
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	-18	-18	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	0	-5	-5	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-2.992	-7.289	-4.928	2.361	771	3.132
Saldo programma	17.073	19.249	16.677	-2.572	773	-1.799

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1.000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
120	Openbare orde en veiligheid	In 2020 is een gedeelte van de extra middelen die we in het kader van Covid-19 hebben ontvangen voor toezicht en handhaving ingezet. Het restant wordt in 2021 ingezet (V €39.000). Ook de inzet van de middelen voor aanpak van illegale huisvesting arbeidsmigranten	V	51	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		en de middelen voor het Kempen Interventie Team vindt in 2021 plaats (V €11.000).			
420	Onderwijshuisvesting	Er is een hogere rentetoerekening aan de onderwijsgebouwen en de exploitatielasten van de basisscholen zijn hoger dan geraamd (N € 52.000). Project IKC de Beerzen is nog niet afgerond en loopt nog door in 2021 (V €11.000).	N	41	I
430	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	In de lockdown-periode waren de scholen gesloten. Daardoor is het leerlingenvervoer en gymvervoer deels stil komen te liggen. En is de huur van de gymnastiekaccommodatie lager uitgevallen (V € 45.000.	V	45	I
510	Sportbeleid en activering	Het geplande onderhoud (cf beleidsakkoord) is door Corona niet uitgevoerd (V € 232.000).	V	232	I
520	Sportaccommodaties	Het geplande onderhoud van de sportaccommodaties is voor een groot deel niet uitgevoerd (V €419.000).	V	419	I
530	Cultuurprestatie, -productie, -participatie	De Coronagelden t.b.v. de cultuursector zijn in 2020 niet uitgegeven (V €98.000). Ook de expositie amateurkunst en kunstroute zijn niet doorgegaan vanwege Corona (V € 13.000).	V	111	I
610	Samenkracht en burgerparticipatie	Inspecties kinderdagverblijven hebben i.v.m. Corona niet plaatsgevonden (V €31.000). De subsidie jeugdzorgplaats is niet volledig ingezet (V €20.000). Corona gelden t.b.v. noodopvang kinderen van ouders met een cruciaal beroep, welzijnswerk en club- en buurthuizen zijn niet (volledig) ingezet (V €160.000) alsmede transformatiepilots om de lasten van het sociaal domein omlaag te krijgen, zijn door Corona niet allemaal op tijd gestart (V € 14.000). Het onderzoek naar de toekomst van de Enck is nog niet afgerond (V €101.000). Er hebben minder fysieke leefbaarheidsprojecten plaatsgevonden (V € 45.000). In 2020 is gestart met een pilot in lijn met de doelen uit Koersnotitie Gastvrij Oirschot. Door de coronamaatregelen konden er minder face-to-face contactmomenten zijn en zal dit project ook nog doorlopen in 2021 (V €14.000).	V	386	I
620	Wijkteams	De bedrijfsvoeringkosten van afdeling MD (GRSK) zijn in 2020 lager dan begroot (V €34.000). Onderzoek toekomst sociaal domein loopt samen met “Opnieuw Verbinden” van GRSK door in 2021 (V € 75.000).	V	36	I
630	Inkomensregeling	De uitgaven aan uitkeringen levensonderhoud zijn minder sterk gestegen dan verwacht (V €88.000), waarschijnlijk mede door overheidsmaatregelen. Er is minder vaak een beroep gedaan op de Bijzondere Bijstand, vermoedelijk als gevolg van Covid (V €15.000). De gemeente verstrekt geldleningen aan zelfstandigen in financiële problemen. De terugbetaling van de leningen door de zelfstandigen zijn niet begroot (V € 112.000). De uitgaven op de TOZO zijn lager dan de vergoeding die hiervoor is ontvangen van het rijk (V €2.530.000). In 2020 hebben we minder uitgegeven aan re-integratie dan geraamd (V €61.000), mede door Corona. In 2021 willen we daarom extra inzetten op re-integratie, zodat we een inhaalslag kunnen maken en beter kunnen in-	V	2.882	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		spelen op de gevolgen van Corona en andere ontwikkelingen. De middelen die resteren op onderzoeks-en advieskosten Dienstverleningsovereenkomst KempenPlus (V€35.000) worden overgeheveld en in 2021 ingezet voor advisering bij de afronding van het DVO 2020 en 2021 met KempenPlus en voor het opstellen en uitvoeren van plannen voor de uitvoering van de Participatiewet per 2022. Als gemeente nemen wij samen met de Kempengemeenten deel aan een pilot jeugdsportfonds en jeugdcultuurfonds. De afgelopen jaren zien wij dat er geen aanvragen bij deze fondsen zijn van kinderen uit Oirschot (V €22.000).			
640	Begeleide participatie	Als gevolg van corona en door het uitblijven van een keuze hoe Oirschot de Participatiewet in 2021 wil uitvoeren is het opstellen van een lokaal plan uitgesteld. In het lokale plan wordt de toekomstige samenwerking met ketenpartijen vastgelegd (V €30.000).	V	21	I
650	Arbeidsparticipatie	Dit bedrag is bestemd voor maatschappelijke begeleiding en verhoging taalniveau van vergunninghouders. Door de coronamaatregelen hebben we in 2020 niet kunnen bereiken wat voorgenomen was (V € 44.000). Vandaar dat dit bedrag wordt overgeheveld. Van het totale bedrag dat wordt overgeheveld is € 6.000 het restant van de overheveling van 2019. In 2020 is gestart met verschillende projecten rondom inburgering en taalniveau van vergunninghouders (in lijn met de nieuwe inburgeringswet). De kosten die gepaard gaan met de implementatie van de nieuwe inburgeringswet blijven gelijk, maar verschuiven in tijd (V €37.000)	V	91	I
660	Maatwerkvoorziening WMO	De kosten op woningaanpassing zijn hoger dan geraamd door een individuele voorziening met erg dure aanpassingen (N € 30.000). Op hulpmiddelen is er een voordeel doordat er t.o.v. 2018 en 2019 minder unieke cliënten en lopende voorzieningen waren met een rolstoel (V € 10.000).	N	20	I
671	Maatwerkdienstverlening 18+	De lasten op huishoudelijke hulp zijn lager dan geraamd (V € 19.000). Verklaring hiervoor is dat meer gebruik is gemaakt van eigen kracht en verantwoordelijkheid ondanks dat we in 2020 een toename van unieke cliënten met een voorziening en lopende voorzieningen t.o.v. 2019 en 2018 zien. Het is aannemelijk dat dit mede het resultaat is van de inspanning van WIJzer om mensen steeds meer bewust te maken van eigen kracht en verantwoordelijkheid. Of dit voordeel ook corona gerelateerd is, is niet duidelijk. De Huishoudelijke Hulp Toeslag regeling is 1 juli 2019 in Oirschot gestopt. In 2020 hebben nog afrekeningen plaatsgevonden (V €11.000). Er is een lichte stijging (t.o.v. 2018 en 2019) van unieke cliënten met een voorziening overige vervoersvoorzieningen en scootmobiel en een stijging van m.n. lopende voorzieningen overige vervoersvoorzieningen waardoor de lasten Vervoer Wmo hoger zijn dan geraamd (N € 32.000). Voor de meerkosten (V €20.000) en inhaalkosten wmo (V € 11.000) die het gevolg zijn van corona is van het rijk een vergoeding ontvangen. Deze is in de 2e helft 2020 uitgekeerd en daarom nog niet besteed. Het	V	268	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		jaar 2020 hebben we gebruikt om de regelingen rondom de vergoedingen duidelijk te krijgen en hierover te communiceren naar aanbieders. Uitgave van de extra middelen zal in 2021 plaatsvinden. In 2020 zijn er 4 unieke cliënten met Wmo PGB Hulp bij het huishouden minder dan in 2019 (V€ 16.000). Het voordeel (€ 65.000) op PGB Wmo (Begeleiding) en (€48.000) op Wmo begeleiding (ZIN) kan worden verklaard door de inzet van WIJzer die probeert zoveel als mogelijk een eigen traject te starten mits de hulpvraag niet te zwaar is of eerder af te schalen. Vanuit de transformatie-opgave zijn incidentele middelen op activiteiten WMO ingezet, zoals de 'Eigen traject hulp WMO' bij WIJzer . Deze activiteiten hebben kosten voorkomen die we middels de 'Vliegwielconstructie van de transformatie-agenda' inzetten voor nadere transformatie-activiteiten.			
672	Maatwerkdienstverlening 18-	In 2020 houden we € 364.000 over op de jeugdzorg. De tarieven van jeugdhulp zijn gestegen, het aantal indicaties en het beroep op jeugdhulp is meegevallen. Dit komt enerzijds door (incidenteel) minder beroep op gesloten jeugdzorg en anderzijds doordat vanuit de transformatie-opgave incidentele middelen op activiteiten voor jeugd zijn ingezet, zoals de 'Eigen traject jeugdhulp' bij WIJzer en de samenwerking met huisartsen. Deze activiteiten hebben indicaties en kosten jeugdzorg voorkomen. Deze voorkomen kosten willen we middels de 'Vliegwielconstructie van de transformatie-agenda' inzetten voor nadere transformatie-activiteiten. Voor de meerkosten en inhaalkosten jeugd die het gevolg zijn van corona is van het rijk een vergoeding ontvangen. Deze is in de 2e helft 2020 uitgekeerd, daarom nog niet besteed en overgeheveld (V € 23.000). Ook is er een incidenteel voordeel op de afrekeningen van de dienstverleningsovereenkomsten-jeugd met de regiogemeenten in 2019 (V € 28.000).	V	429	I
681	Geëscaleerde zorg 18+	Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en stelt voor de aanpak ervan een financiele impuls beschikbaar. In 2020 is hiervoor via een algemene uitkering €18.000 euro ontvangen (zoals ook blijkt uit de septembercirculaire 2020). Deze gelden hebben we in 2020 nog niet in kunnen zetten. In 2021	V	20	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		hebben we o.b.v. de regionale samenwerkingsafspraken verplichtingen om bij te dragen aan de brede aanpak van dak-en thuisloosheid (V €18.000).			
				4.931	

Baten (bedragen x €1.000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
520	Sportaccommodaties	Als gevolg van de lagere investering bij de renovatie van Sportpark Moorland is de huur bijgesteld (N 17.000). Lagere huuropbrengst als gevolg van Corona voor Sportcentrum de Kemmer (N € 10.000)	N	27	I
630	Inkomensregeling	In 2020 zijn inkomsten ontvangen van de Kempengemeenten wegens inzet van de re-integratieconsulenten Oirschot voor de TOZO (V € 40.000). Hierdoor hebben we minder uitgegeven aan re-integratie. In 2021 willen een inhaalslag maken. Daarvoor willen we deze ontvangsten inzetten. In het kader van de TOZO zijn er geldleningen verstrekt. Deze geldleningen moeten terugbetaald worden aan de gemeente. Deze inkomsten zijn niet geraamd (V € 88.000). De ontvangen bijdragen op inkomensvoorzieningen zijn hoger dan geraamd (V €126.000). De afname van vorderingen op verstrekte Bijstandsverlening Besluit Zelfstandigen zijn niet begroot (N€ 112.000). Tegenover dit nadeel staat eenzelfde voordeel op de lasten van dit taakveld. De teveel ontvangen TOZO middelen moeten terug betaald worden aan het Rijk (N € 2.463.000).	N	2.309	I
671	Maatwerkdienstverlening 18+	De bijdrage immateriële maatwerkvoorziening Wmo van cliënten is lager (N € 34.000) dan geraamd door minder lopende voorzieningen.	N	7	I
	Diversen taakvelden	Mutaties reserves N € 771.000. Overige kleinere verschillen N € 18.000	N	789	I
Totaal				3.132	

Indicatoren

Indicator	**Eenheid**	**Oirschot**	**Landelijk**	**Jaar**	**Bron**
Taakveld: Veiligheid					
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 inwoners van 12-18 jaar	201,0	132,0	2019	Bureau Halt
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	2,15	19,74	2020	Politie
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	3,2	4,6	2020	CBS
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,1	2,3	2019	CBS

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	6,3	2020	CBS
Taakveld: Onderwijs					
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	0	2,4	2019	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar	9	26	2019	DUO/Ingrado
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,2	2,0	2019	DUO/Ingrado
Taakveld: Sport, cultuur en recreatie					
Niet sporters	%	onbekend	Onbekend	2016	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Taakveld: Sociaal domein					
Banen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 74 jaar	842	678,9	2019	LISA
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1	1	2019	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	%	3	6	2019	CBS
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	71,5	68,8	2019	CBS
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	2	2019	CBS
Personen met bijstandsuitkeringen	Aantal per 1000 inwoners 18 jaar en ouder	14,35	45,97	H1 2020	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1000 inwoners van 15 – 74 jaar	9,17	20,2	H1 2020	CBS
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	8,1	9,7	H1 2020	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	%	0,6	1,1	H1 2020	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	onbekend	0,3	H1 2020	CBS
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	Aantal per 1.000 inwoners	51	64	H1 2020	CBS

Programma 2: Ondernemen

Versterken van de identiteit van Oirschot: de handen ineenslaan met bedrijfsleven en verenigingen.		
In 2020 zorgen wij ervoor dat de Oirschotse merkstrategie (september 2019) bij bewoners en steeds meer organisaties in beeld komt.		Op 18 januari 2020 is de marktstrategie gelanceerd. Via onze huidige communicatie middelen stralen wij onze nieuwe merk-strategie uit. Ook in de openbare ruimte zie je de merkstrategie terugkomen (bijvoorbeeld kunstwerk op de Markt). Ondernemers, verenigingen en inwoners weten ons te vinden en gebruiken het merk ook. De komende jaren werken wij aan meer draagvlak in- en extern. Vanwege corona is er nog niet actief ingezet op het verder ontwikkelen van de merkstrategie. In 2021 werken we aan een plan van aanpak voor de komende jaren.

Het behoud van een karakteristiek, veilig, levendig en goed bereikbaar centrum van Oirschot.		
Wij ronden een plan van aanpak, een strategie inclusief een aanzet voor een meerjaren uitvoeringsprogramma af voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum van Oirschot.		We hebben een plan van aanpak vastgesteld. Visie en uitvoeringprogramma worden in december 2021 ter vaststelling aangeboden.

Stimuleren van investeringen in monumenten, behoud van monumenten door ontwikkeling, geïntegreerd met toeristenbeleid/Visit Oirschot.		
Voor het opstellen van een Uitvoeringsprogramma Erfgoed leggen wij een relatie met het Landschapskwaliteitsplan. De uitkomst van het onderzoek uit het amendement roerend erfgoed levert hiervoor ook bouwstenen. Vanaf 2020 wordt voor een periode van drie jaar incidenteel budget beschikbaar gesteld, vanaf 2023 stellen wij een structurele bijdrage beschikbaar.		In 2020 is start gemaakt met de evaluatie en actualisatie van het erfgoedbeleid, de actualisatie van de erfgoedkaart en het Uitvoeringsprogramma Erfgoed. Het Uitvoeringsprogramma Erfgoed wordt als onderdeel van het Uitvoeringsprogramma VLG in oktober 2021 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Tegelijkertijd vindt de vaststelling plaats van het geactualiseerd erfgoedbeleid en

		de erfgoedkaart. Voor het Landschapskwaliteitsplan zal de besluitvorming door de raad later plaatsvinden.

Ruimte voor Ondernemers: Visit Oirschot, één loket voor ondernemers, zo weinig mogelijk regels.		
In 2020 maken ondernemers gebruik van het Ondernemersfonds Oirschot Wij ondersteunen met de Stichting Visit Oirschot de ondernemers via een ondernemerssupport. Daarnaast organiseren wij in samenwerking met VTH de Kempen een werksessie met de raad over minder regeldruk, minder regels voor ondernemen in Oirschot.		Door het wegvallen van zowel de centrummanager als de ondersteuning hiervan zijn deze projecten niet uitgevoerd. Sinds november 2020 is de nieuwe centrummanager van start gegaan. Visit Oirschot heeft een extern adviseur ingehuurd om het ondernemersfonds per 1 januari 2023 in te stellen. Het komend jaar wordt gebruikt voor het creeren van draagvlak onder ondernemers

Een groen (streven naar biodiversiteit), karakteristiek, gezond buitengebied, met ruimte voor duurzaam ondernemen en nevenactiviteiten		
Wij voltooien in 2020 een nieuw meerjaren uitvoeringsprogramma VTE/VLG, waarbij wij enerzijds een relatie leggen met de projectportfolio Stille Wille, anderzijds gebruiken wij het landschapskwaliteitsplan als input. We zetten daarmee in op een integrale aanpak van het buitengebied.		Het programma VLG wordt in oktober ter besluitvorming aangeboden aan de raad. Er ligt hier een relatie met het Landschapskwaliteitsplan dat in september wordt ter behandeling aangeboden.
Wij onderzoeken of revitalisering van bedrijventerreinen De Stad en Steenfort mogelijke kansen biedt. Daarnaast realiseren we een uitbreiding op bedrijventerrein De Scheper. Tot slot gaan we een uitvoeringsprogramma opstellen dat aansluit bij de regionale en provinciale kaders voor zowel bestaande als nieuwe bedrijventerreinen.		Eind van het jaar zijn de bedrijventerreinen de Stad en Steenfort doorgelicht en knelpunten die door de tijd zijn ontstaan inzichtelijk gemaakt. We beschikken waar mogelijk over een sterk ondernemersgericht revitaliseringsplan voor deze twee bedrijventerreinen in de vorm van een actueel, breed gedragen uitvoeringsprogramma met concrete acties voor ondernemers(vereniging), vastgoedeigenaren en de gemeente, terwijl ook onder de loep wordt genomen of functiewijziging van de terreinen (deels) aan de orde is.

		In 2021 is duidelijk of we in SGE verband afspraken hebben kunnen maken die leiden tot een uitbreiding van bedrijventerrein de Scheper

Inpassing verbreding A58 als vliegwiel gebruiken voor duurzaamheid en groen.		
Na vaststelling van het Ontwerptracébesluit door het ministerie van I&W volgt de verdere landschappelijke uitwerking van de beekdalpassage en maken wij in samenspraak met InnovA58 het definitief ontwerp.		Ontwerptracébesluit wordt in 2022 verwacht. Dit is vertraagd vanwege de stik-stofproblematiek.
		Vormgeving en landschappelijke uitwerking beekpassage wordt Q3 en Q4 2021 weer opgepakt.
		In opdracht van het Pact A58 is in 2020 een verkenning uitgevoerd naar de kosten van een aquaduct onder het Wilhelminakanaal. Dit rapport is in maart 2021 opgeleverd. Wij zijn in afwachting van het initiatief-raadsvoorstel naar aanleiding van dit rapport. Vooralsnog is nog niet in te schatten of en zo ja, welke consequenties deze verkenning mogelijk heeft voor de (landschappelijke) inpassing van het A58-tracé.

Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.		
Wij bereiden samen met provincie Noord-Brabant de aanbesteding van het project voor. (Zie ook programma 4)		Aanbesteding heeft in 2020 plaatsgevonden. De aannemer gebruikt 2021 voor het voorbereiden van de uitvoering. De wegvakken op grondgebied van de gemeente Oirschot worden in 2022 gefaseerd uitgevoerd. Alles loopt voor alsnog volgens planning.

		Uiterlijk in december 2021 moet door de gemeente een definitief besluit worden genomen over het al dan niet aanleggen van een rotonde bij de Sportparklaan.

Natuurgebieden in tact houden en mogelijk versterken.		
Wij stellen een landschapskwaliteitsplan op. We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park. Wij streven naar deelname aan de Landschapstriënnale 2020, waarbij de Groene Corridor als onderdeel centraal staat.		Het Landschapskwaliteitsplan wordt eerste kwartaal 2022 ter besluitvorming aangeboden aan de raad.
		De raad heeft ingestemd met deelname aan Van Gogh Nationaal Park. Besluitvorming vanuit ministerie van LNV wordt verwacht in Q2 2021.
		Eind april wordt de Landschapstriënnale 2021 georganiseerd.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	4	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	73	73	96	23	0	23
2.3 Recreatieve havens	30	30	24	-6	0	-6
3.1 Economische ontwikkeling	240	462	320	-142	0	-142
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	636	363	169	-194	226	32
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	58	65	54	-11	0	-11
3.4 Economische promotie	103	294	142	-152	0	-152
5.4 Musea	227	297	265	-32	0	-32
5.5 Cultureel erfgoed	299	348	230	-118	0	-118
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	65	65	66	1	-83	-82
8.1 Ruimtelijke Ordening	5	468	56	-412	0	-412

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Totaal Lasten	1.740	2.465	1.422	-1.043	143	-900
Baten						
2.3 Recreatieve havens	-1	-1	-1	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	0	-22	-23	-1	134	133
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.730	-569	-575	-6	0	-6
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	-12	-19	-17	2	0	2
3.4 Economische promotie	-50	-12	-9	3	137	140
5.4 Musea	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	-25	-25	0	102	102
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	0	0	-1	-1	479	478
8.1 Ruimtelijke Ordening	0	0	0	0	417	417
Totaal Baten	-1.793	-648	-651	-3	1.269	1.266
Saldo programma	-53	1.817	771	-1.046	1.412	366

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
210	Verkeer en wegen	Het renteomslagpercentage is voor de werkelijkheid herberekend naar de situatie per 1 januari 2020. Door een lagere totale boekwaarde van de Staat van activa t.o.v. de begroting 2020 en een hogere rentelast is er sprake van een hoger omslagpercentage (N €23.000)	N	23	I
310	Economische ontwikkeling	De werkzaamheden voor 1) de gebiedsvisie van de Scheper en 2) het onderzoek naar revitaliseringsmogelijkheden voor de Stad en Steenfort konden verricht worden voor minder dan begroot (V €132.000). Personele lasten zijn lager dan begroot (V €6.000). De lasten voor Visit Oirschot waren lager dan begroot (V €4.000)	V	142	I
320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Hogere bijdragen exploitatie en verkoop glasvezelnetwerk GREX Westfields I (N €16.000) en De scheper Visie 3.0 (V 236.000). Westfields I exploitatielasten vielen hoger uit (N €26.000). De slotwinst bij het afsluiten van Westfields 1 was lager dan begroot. Bij De Scheper Visie 3.0 was die hoger dan begroot. Door de lagere slotwinst bij Westfields I wordt op dit	N	32	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		taakveld als last minder toegevoegd aan de risicoreserve (V 10.000). De hogere slotwinst bij De Scheper wordt als hogere last bij dit taakveld toegevoegd aan de risicoreserve (N 236.000)			
340	Economische promotie	Door Corona zijn veel evenementen en de kermis niet doorgegaan (V €20.000). Centrumvisie nog niet afgerond (V €74.000). Uitvoeringsprogramma VTE de Kempen (V €58.000).	V	152	I
540	Musea	Door vertraging in het bouwen van een E-depot hebben we de gedigitaliseerde bouwvergunningen nog niet kunnen overdragen aan RHCe (V €25.000). De stelpost m.b.t. de bijdrage aan het RHCe voor de ontwikkeling en implementatie van E-Depot blijkt niet nodig te zijn (V €15.000)	V	32	I
550	Cultureel erfgoed	De kerkenvisie is nog niet afgerond (V €20.000). De subsidie voor verbetering van monumenten is niet volledig besteed (V €38.000). De actualisatie archeologische en cultuurhistorische waarde kaarten is nog niet afgerond (V €12.000). Ontwikkeling wandelroutenetwerk en historisch legerkamp zijn nog niet afgerond (V €45.000). Meerjarenprogramma Vitaal Landelijk Gebied is nog niet afgerond (V €8.000)	V	118	I
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Voor gebiedsontwikkeling De Kleine Beerze is € 82.000 minder provinciale subsidie meegenomen in de exploitatie. Dit is een nadeel bij de baten op programma 4. Daar staat tegenover dat een lager bedrag als last wordt toegevoegd aan de reserve buitengebied in ontwikkeling (BIO). Dit verklaart het voordeel van € 82.000 bij dit onderdeel.	V	82	S
810	Ruimtelijke ordening	In 2020 zijn de voorbereidingen gestart voor het project sloopregeling duurzame Landbouw, de uitvoering vindt plaats in 2021 / 2022. Kosten in 2020 € 41.000. In de begroting is vanuit 2019 een bedrag van € 458.000 overgebracht. Derhalve een overschot van € 417.000 (V). Voor het Van Gogh nationaal park is een 2e bijdrage betaald, waarvoor geen bedrag in de begroting is opgenomen (N € 5.000).	V	412	I
	Diversen taakvelden		V	17	
			V	900	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
310	Economische ontwikkeling	Het opstellen van een gebiedsvisie voor De Scheper respectievelijk het onderzoek naar de revitaliseringsmogelijkheden voor de Stad en Steenfort heeft € 134.000 minder gekost dan begroot (is een voordeel zie hiervoor bij lasten / taakveld 310). Daardoor is de bijdrage vanuit de risicoreserve datzelfde bedrag lager, Dat is bij de	N	133	S

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		baten een nadeel voor hetzelfde bedrag. Daarnaast een klein verschil van € 1.000 (V) bij de bijdrage van SGE – gemeenten voor het RACD.			
340	Economische promotie	De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 137.000 lager geweest (N) omdat uitgaven voor het opstellen van de centrumvisie (€ 74.000),het uitvoeringsprogramma VTE De Kempen (€ 58.000) en enkele kleine projecten van VTE (€ 5.000) ook lager zijn geweest. Zie hiervoor bij lasten / taakveld 340). Daarnaast een klein verschil van € 3.000 (N) minder verhaal van kosten nutslasten bij evenementen vanwege COVID-19.	N	140	S
550	Cultureel erfgoed	De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord is € 50.000 lager (N). Lagere kosten voor verbetering monumenten (€ 38.000) en archeologische kaarten € 12.000). De bijdrage vanuit de algemene reserve is € 45.000 lager (N). Lagere kosten voor het historisch legerkamp. De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 7.000 lager (N). Lagere kosten afronding meerjarenprogramma landelijk gebied. Zie hiervoor bij lasten / taakveld 550.	N	102	S
570	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	De bijdrage vanuit de bijdrage BIO (buitengebied in ontwikkeling is € 164.000 lager (N). Betreft lagere uitgaven bij de integrale gebiedsontwikkeling van de Kleine Beerze en de themaroutes Kleine Beerze (projectonderdelen van VLG 2015-2016). De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 53.000 lager (N). Betreft lagere uitgaven bij een zestal projectonderdelen bij VTE 2017-2020. De bijdrage vanuit de reserve ruimte voor ruimte is € 261.000 lager (N). Betreft lagere uitgaven voor kwaliteitsverbetering van het beekdal van de Kleine Beerze (€ 200.000), uitvoerig living lab (€ 40.000) en landschapsobservatorium (€ 21.000) Deze lagere uitgaven zijn allemaal opgenomen onder programma 4 / taakveld 570.	N	478	S
810	Ruimtelijke ordening	De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 417k lager (N). De werkelijke uitgaven voor het project sloopregeling duurzame landbouw zijn lager geweest. Zie de toelichting hiervoor bij lasten taakveld 810.	N	417	S
	Diversen taakvelden		V	6	I
			N	1.266	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oir-schot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Economie					
Functiemenging	%	60,4	53,2	2019	LISA
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar	186,3	152,0	2019	LISA

Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

Nieuwe woningen in alle kernen, vooral voor starters, ouderen en de combinatie woon-zorg, zowel particuliere als sociale woningbouw, actueel houden van inventarisatie woningbehoefte.		
We voeren de Woonvisie uit:		In de afgelopen periode is hard gewerkt aan de nadere uitwerking en kaderstelling van de Woonvisie. Vaststelling Actieplan Wonen is aangehouden, n.a.v. opiniërende sessie met de raad op 8 december jl. Onderdeel burgerparticipatie diende beter ingericht te worden. Aan burgerparticipatie wordt momenteel vorm en inhoud gegeven. Het streven is om het Actieplan Wonen, versie 2.0 medio zomer 2021 vast te laten stellen. Lopende projecten worden uitgevoerd. Dit betreft ten dele projecten, voorsorterend op het medio 2021 vast te stellen Actieplan Wonen 2.0, waarvoor op projectniveau ook capaciteit is ingekocht (2x8 uur per week). De capaciteit voor de verdere ontwikkeling en uitvoering van de Woonvisie is niet in overeenstemming met het ambitieniveau zoals deze wordt nagestreefd.
- In alle kernen hebben we (lopende) woningbouwprojecten.	VOLTOOID	De integrale visie “Geschikt wonen voor ouderen, wonen met kwaliteit” is eind 2020 vastgesteld.
- We hebben bijzondere aandacht voor herbestemming, herstructurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties.		De gesprekken over de herontwikkeling van de kloosters lopen. Dit ook in de bredere context van de herontwikkeling/transformatie van het bedrijventerrein Den Heuvel. Voor Hof van Solms (2 deelprojecten) is een principebesluit genomen en/of planologische voorbereiding gestart.
- We gaan samen met de nieuwe volkshuisvestelijke partner voor Oirschot aan de slag met nieuwbouw	VOLTOOID	‘thuis is inmiddels verbonden aan Oirschot als

in de sociale sector.		partner in het realiseren van (sociale) woningbouw. Verankering van de afspraken via de prestatieafspraken 2021 en 2021-2024.
- We leggen een accent op het toevoegen van kleine kavels en woningen		We nemen dit mee als onderdeel van het actieplan woningbouw. Dit krijgt niet enkel vorm in Actieplan Wonen (2.0) maar tevens in de concrete projecten o.a. Moorland West/ Veld 7 etc.
- We treffen de voorbereidingen voor het opvoeren van de bouwproductie.		We nemen dit mee als onderdeel van het actieplan woningbouw. Vooruitlopend daarop zijn we al gestart met een aantal concrete projecten, zoals Veld 7, Moorland-West en Ekerschot-Noord en werken we actief mee aan kansrijke en wenselijke particuliere initiatieven. Ook wordt in het periodieke voortgangsoverleg met o.a. 'thuis bezien welke initiatieven/ locaties kansrijk zijn qua realisatie nieuwbouw (De Meeuw, Middelbeers/ Hoogdijk, Den Heuvel etc.) Waarborging van deze overlegstructuur en van aantallen toe te voegen woningen in prestatieafspraken.

Behoud van voorzieningen in kleine kernen.		
We gaan aan de slag met de herbestemming van de kloosters Franciscanessen (Koestraat) en Karmelietessen (Nieuwstraat). In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen, zie Programma 1.		De operationalisering van deze ambitie heeft nog niet concreet zijn beslag kunnen krijgen.

Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.		
Wij houden toezicht op de uitvoering en realisatie van het burgerinitiatief voor herontwikkeling van de kerk in Spoordonk, zie		De mooie nieuwe sportzaal Spoordonk Sport is geopend op 6 januari 2021. Hart van Spoordonk is er trots op. Dat zijn wij in Oirschot dus

Programma 4.		ook. Daarna is de kerk, het nieuwe gemeenschapshuis, bouwkundig opgeleverd en ingericht door de vrijwilligers van Hart van Spoordonk. Vanaf 7 maart 2021 kan iedereen een koffie to go halen. Ode aan iedereen in Spoordonk en Oirschot die hier de schouders onder heeft gezet. Een prachtige prestatie en zeker in deze tijd!

De transitie buitengebied samen met de agrarische sector vormgeven vanuit het huidige beleid.		
Wij gaan het huidige veehouderijbeleid evalueren. Daarnaast begeleiden we, via maatwerk, ondernemers in deze transitie. Ook zijn we gestart met de voorbereidingen voor het Landschapskwaliteitsplan, zie Programma 2.		Het ondersteuningsteam is in september 2019 gestart. Met de wisseling van het be-stuur bij de Provincie, is ook de datum waarop agrarisch ondernemers een aanvraag moeten indienen opgerekt naar 2024 i.p.v. 2022. Daarnaast heeft de Rijksoverheid een aantal beëindigingsregeling aangekondigd en opengesteld t.b.v. de reductie van de geuroverlast en stikstofdepositie. Door deze ontwikkelingen blijft de noodzaak voor een ondersteuningsteam in ieder geval t/m 2022 nog bestaan. De evaluatie van het veehouderijbeleid is inmiddels gestart. Deze wordt in Q2 opgeleverd en in Q3 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.

Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren		
Uitvoering geven aan de Kadernota Grondstoffen en het optimaliseren van bestaande inzamelstructuren zoals oud papier, glas en textiel. Daarnaast geven we een vervolg aan de uitwerking van het project “Van milieustraat naar Grondstoffencentrum” en doen we onderzoek naar de kringloop en hergebruikcentra van bouwmaterialen. Ook starten we de inkoop/aanbesteding van		Met de Kadernota Grondstoffen (vastgesteld op 9 april 2019) is de koers en meerjarige strategische aanpak van het grondstoffenbeleid vastgesteld. De uitvoering van de projecten loopt. Hieronder worden de projecten grondstof inname/ inzamelsysteem en inkoop dienstverlening/ samenwerking inzameling en verwerking

dienstverlening en samenwerking van inzameling en verwerking.		nader toegelicht. Grondstof inname/ inzamelsysteem Middels het raadsbesluit 2 juni 2020, Optimalisatie inzameling Grondstoffen, is besloten om de grondstoffeninname nog verder te verbeteren door een hogere serviceniveau aan de inwoners te bieden. Met een hogere serviceniveau is het voor de inwoners makkelijker om grondstoffen te scheiden. Dit gaan we onder andere doen met het project mobiel scheidingsstation. Dit project wordt momenteel voorbereid door een mobiel scheidingsstation te huren en personeel op te leiden. Ook is er besloten om een nader onderzoek uit voeren om van milieustraat naar grondstoffencentrum te komen. De uitkomsten van dit onderzoek worden in Q2 2021 aan uwe raad voorgelegd. Aanbestedingen De looptijd van nagenoeg alle overeenkomsten op gebied van inzameling en verwerking van huishoudelijk afval zijn per 31 december 2020 van rechtswege beëindigd. In dat kader zijn er in Kempenverband diverse aanbestedingen voorbereid en uitgevoerd. Deze aanbestedingen hebben geleid tot gedegen contracten met marktconforme tarieven en borging van de afvalinzameling en verwerking per 1 januari 2021. Duurzaamheid is een belangrijk onderdeel in de aanbestedingen geweest. Zo gaan er voor de huis aan huis inzameling nieuwe Biodiesel en CNG Gas wagens ingezet worden.

Uitvoering geven aan projecten uit het uitvoeringsprogramma Energiebeleid om te komen tot een energie neutrale gemeente.		
In Kempenverband gewerkt aan een beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie in de Kempen..	VOLTOOID	Het beleids- en toetsingskader Grootschalig zonne- en windenergie in de Kempen is in juni 2020 door de gemeenteraad vastgesteld.

Actief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing, bestrijding verloedering en criminaliteit.		
We stellen het VAB-beleid vast.		Vaststelling van het LKP volgt naar verwachting eind van 2021. Nu het VAB-beleid dit volgt, wordt dat ook later.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

	Begroting				Mutaties	Saldo
Taakveld	**Primitief**	**incl. wijz**	**Rekening**	**Verschil**	**Reserves**	**Rekening**
Lasten						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	190	465	328	-137	0	-137
0.8 Overige baten en lasten	8	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	10	92	20	-72	0	-72
7.3 Afval	1.497	1.501	1.553	52	0	52
7.4 Milieubeheer	275	1.351	578	-773	0	-773
8.1 Ruimtelijke Ordening	1.439	1.931	1.021	-910	0	-910
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	267	576	459	-117	-77	-194
8.3 Wonen en bouwen	2.187	3.120	2.983	-137	0	-137
Totaal Lasten	5.873	9.036	6.942	-2.094	-77	-2.171
Baten						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-249	-243	-251	-8	126	118
1.2 Openbare orde en veiligheid	-12	-11	-11	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	-17	-15	-11	4	115	119

Taakveld	Begroting Primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	12	12
7.3 Afval	-1.809	-1.819	-1.900	-81	0	-81
7.4 Milieubeheer	-60	-411	-149	262	350	612
8.1 Ruimtelijke Ordening	-269	-394	-426	-32	876	844
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	-199	-962	-765	197	0	197
8.3 Wonen en bouwen	-424	-440	-575	-135	143	8
Totaal Baten	-3.039	-4.295	-4.088	207	1.622	1.829
Saldo programma	2.834	4.741	2.854	-1.887	1.545	-342

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
030	Beheer overige gebouwen en gronden	De onderzoeken naar de toekomst van de Enck zijn niet afgerond (V €15.000). Het uitvoeren van het vastgoedbeleid (OSMO, illegaal grondgebruik etc.) is in 2020 nog niet afgerond (V €105.000). Op de kostenplaats eigendommen niet voor de publieke dienst bestemd is sprake van een groot aantal kleinere verschillen, bij elkaar € 20.000 (V). Dan resteert voor dit taakveld nog een klein verschil van € 3.000 (N).	V	137	I
330	Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	Door wijziging van het Provinciaal beleid m.b.t. veehouderijen is uitstel mogelijk tot 2024. Het aantal gesprekken is dus minder geweest omdat de termijn verlengd is. Het ondersteuningsteam zal daarom lopen en doorgezet worden voor agrarisch ondernemers tot 2024 (V €72000).	V	72	I
730	Afval	Als gevolg van COVID-19 is sprake in 2020 van extra kosten voor verschillende aspecten van afval. Er is in 2020 meer tonnage afval ingezameld (N €11.000). De lasten voor het project zwerfafval zijn hoger dan begroot (N €14.000). Extra afval inzameling (N €19.000) De personele lasten m.b.t. de Milieustraat zijn hoger uitgevallen (N €8.000)	N	52	I
740	Milieubeheer	Adviezen en activiteiten buiten het werkprogramma van de Omgevingsdienst (V €8.000). Actualisatie geluidbeleid ihkv de Omgevingsweg is uitgesteld (V €15.000). Voor het uitvoeringsprogramma Energiebeleid is voor 2 jaar budget beschikbaar gesteld. Daarna is het nog niet afgerond (V €85.000). De Transitie Visie Warmte is in 2020 niet meer opgepakt (V €196.000). Een deskundigenpanel t.b.v de beoordeling van aanvragen ihkv grootschalig zonenergie is in 2020 niet meer van start gegaan (V	V	773	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		€30.000). Het communicatieplan voor het uitvoeringsprogramma energiebeleid is vanwege Corona verlengd. (V €22.000). De subsidieregeling Regeling Reductie Energieverbruik is verlengd tot 31 december 2021. Het restant budget wordt hiervoor ingezet en betreft procesbegeleiding door Winst uit je Woning (V €16.000). Dit bedrag bestaat uit de vouchers die de inwoners van Oirschot hebben gekregen (V €242.000) De rehabilitaties wegen 2020 en sanering Gildeterrein Hoogeindseweg is nog niet afgerond (V €159.000)			
810	Ruimtelijke Ordening	Lagere (personele) uitgaven voor bestemmingsplannen (V € 154.000). Van het budget voor de invoering van de Omgevingswet is eind 2020 nog € 499.000 over (V). Datzelfde geldt voor de voorbereidingskosten voor Westfields III (V € 221.000). Voor het project Leefdael II is € 33.000 niet besteed (V). Dan resteert nog een klein verschil van € 3.000 (V)	V	910	
820	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	De werkelijke kosten voor woonrijpmaken in Moorland (V € 107.000) en De Hille V € 44.000) zijn lager dan begroot. Het laatste gedeelte (de groenvoorzieningen) wordt uitgevoerd in 2021. M.b.t. de voorbereidingskosten voor veld 7 Moorland is wel een krediet beschikbaar gesteld, maar is verzuimd om de lasten via de exploitatie te begroten (N € 35.000), De toevoeging aan de risicoreserve is lager omdat de berekende winst over 2020 via de POC-methode lager is dan begroot (V € 77.000).	V	194	I
830	Wonen en bouwen	De kosten voor inhuur van een projectleider voor IDOP Spoordonk zijn hoger geweest door extra inzet (N €29.000). De sloop van de gymzaal in Spoordonk heeft nog niet plaatsgevonden (V €60.000). Oplevering nieuwbouw IDOP Spoordonk heeft niet meer in 2020 plaatsgevonden waardoor geen compensatie voor eigenaarsbelastingen is uitbetaald (V €10.000). Meer bezwaar- en beroepzaken omtrent intrekken milieuvergunningen (N €11.000). Dwangsommen wegens niet tijdig beslissen, o.a. op bovengenoemde bezwaar- en beroepszaken (N €12.000). Herziening welstandsnota is vanwege Corona in 2020 nog niet afgerond (V €15.000). In 2020 niet uitgekeerde projectsubsidies voor duurzaamheidsinitiatieven en onder uitputting van het budget voor de actualisatie van de beleidsregels (V €66.000). Het overschot op de jaarrekening van de GRSK dat als correctie op betaalde bijdragen wordt terugontvangen is voor het onderdeel VTH € 28,000 (V). De overige kleinere verschillen op dit taakveld zijn bij elkaar € 11.000 (V).	V	137	I
	Diverse taakvelden			0	
			V	2.172	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
030	Beheer overige gebouwen en gronden	Meeropbrengsten van grondverkopen (V8.000) De bijdrage vanuit de algemene reserve is lager geweest omdat de werkelijke uitgaven ook lager zijn geweest. Dit betreft € 105.000 (N) voor vastgoedbeleid en € 21.000 (N) voor onderzoek toekomst De Enck.	N	118	
330	Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 17.000 (N) lager, omdat er in 2020 geen uitgaven zijn geweest voor afwikkeling van urgentiegebied. De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord is € 98.000 lager (N) omdat de werkelijke uitgaven voor het project stoppen veehouders lager zijn geweest dan begroot. Tot slot is op het onderdeel terrasvergoedingen door COVID-19 een verlies van € 4.000 geleden (het saldo van geen inkomsten minus ontvangen compensatie vanuit het rijk).	N	119	
730	Afval	Als gevolg van marktwerking hebben we minder inkomsten ontvangen (lagere tarieven voor ingezameld textiel en papier en de eindafrekening PMD 20015-2018 (N 206.000).	V	81	I
740	Milieubeheer	Het betreft de Rijksbijdrage om de kosten voor de vouchers en de procesondersteuning te betalen. Deze Regeling is verlengd tot eind 2021 (N € 260.000). De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord 2018-2022 is € 154.000 lager (N) omdat er minder is uitgegeven voor energiebeleid / RES / wind- en zonne-energie. De bijdrage vanuit de reserve warmte-transitie is € 196.000 lager omdat minder uitgaven voor genoemd onderwerp zijn gedaan. Dan resteert nog een niet nader geanalyseerd verschil van € 2.000 (N).	N	625	I
810	Ruimtelijke Ordening	In 2020 zijn meer plannen afgewikkeld dan voorzien waardoor extra leges en bijdragen van derden zijn ontvangen (V €36.000) De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord 2018-2022 is € 622.000 lager (N) omdat de kosten voor invoering van de Omgevingswet ook lager zijn geweest. De bijdrage vanuit de risicoreserve is € 221.000 lager (N) omdat de voorbereidingskosten voor Westfields III ook lager zijn geweest. De bijdrage vanuit de reserve fysieke en sociale leefbaarheid is € 33.000 lager (N) omdat er geen uitgaven voor Leefdael II zijn geweest. Dan resteert op dit taakveld nog een verschil van € 4.000 (N).	N	844	

820	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	Voor de GREX Moorland is aan de boekwaarde € 115.000 minder toegevoegd dan begroot (N). Voor GREX de Hille is aan de boekwaarde € 116.000 minder toegevoegd dan begroot (N). Voor het complex Veld 7 Moorland is € 35.000 meer toegevoegd dan begroot (V). Het bedrag dat is toegevoegd is het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de GREX in het rekeningjaar.	N	197	I
	Diverse taakvelden		N	20	I
			N	1.828	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld : Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (Vhrosv)					
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	12,2	8,6	2018	ABF SysWov

Programma 4: Beheer openbare ruimte

Veilige toegankelijke openbare ruimte, aanpak onveilige situaties, voorrang voetganger en fiets in kernen. We doen dat middels het analyseren van ongevallengegevens en doen zelf metingen als uitwerking van het Integraal Maatschappelijk Beheer Kader om inzicht te krijgen in de verkeersstromen.		
Aanleg en uitvoering van een snelfietsroute Eindhoven-Tilburg.		In 2020 is een tracéverkenning grotendeels uitgevoerd. Afronding van de verkenning vindt plaats begin 2021.
Planvoorbereiding en realisatie Verbindingsweg De Kemmer (Randweg)		In 2020 heeft een gebiedsdialoog plaatsgevonden. Door Corona is het participatietraject vertraagd. De resultaten worden in 2021 verwerkt tot (schets)ontwerp waarop besluitvorming volgt.
Reconstructie Bestseweg, onderdeel rotonde Kempenweg en wegvak Kempenweg - Industrieweg		Door de coronacrisis heeft de projectstartup vertraging opgelopen. Inmiddels is het project goed onderweg en verwachten wij in Q4 2021 besluitvorming over de uitvoering.
Reconstructie Bestseweg, onderdeel fietsoversteek Lazarusbocht		Na een intensief participatietraject ligt er nu een gedragen inrichtingsplan. In april 2021 besluitvorming over het benodigde uitvoeringskrediet. Uitvoering zomer 2021.

Beheer op orde, geen kapitaalvernietiging. Na vaststelling IMBK verder met de inhaalslag op de kwaliteit van de openbare ruimte ter voorbereiding op de uitvoeringsprogramma's.		
Hele jaar de uitwerking van het Integraal Maatschappelijk Beheer Kader: kwaliteit en hoeveelheid areaal in beeld brengen in 2020 met inspecties. Vanaf kwartaal 4 in 2020 dat uitwerken binnen de kaders van het IMBK in integrale meerjarenprogramma's voor beheer en onderhoud van de openbare ruimte. In dit plan is aandacht voor het versterken van het onderhoud op de plaatsen die van toeristisch belang zijn .		In 2020 is gestart met het areaal op orde te krijgen conform het Integraal Maatschappelijk Beheer Kader (IMBK.) In 2020 is het mutatieproces opgeleverd en is bepaald welke data we gaan bijhouden. Door corona loopt het vervolg van dit project enige achterstand op omdat inventariseren en afstemmen meer tijd nodig heeft. De opgestelde planning is nog haalbaar.
Uitvoering geven aan OSMO, privatisering en sportbeheerplannen. Opstellen van een voorzieningenkaart in samenspraak met de nieuwe subsidieregels. Zie programma 1		De sportbeheerplannen zijn vastgesteld. De inventarisatie voor OSMO, privatisering en uniforme huurprijzen is gereed. Samen met de verenigingen wordt nu vorm gegeven aan de

Sociale leefomgeving.		producten.

Toepassen van duurzame openbare verlichting en stimuleren elektrisch vervoer		
Vervanging oude masten en armaturen en we ontwikkelen beleid voor elektrische laadpalen in de openbare ruimte in 2020.		In 2020 is conform planning een deel van de oude masten langs de hoofdontsluitingswegen vervangen en verduurzaamd.
		Het ontwikkelen van beleid voor elektrische laadpalen is gestart in 2020.

Ondersteuning van projecten: Dorpshart Middelbeers en kerk Spoordonk		
Afronding van de civiele werkzaamheden in dorpshart Middelbeers en toezicht en ondersteuning leveren bij de uitvoering en realisatie van de verbouwing van kerk Spoordonk en gymzaal.		De werkzaamheden in het dorpshart zijn opgeleverd. Momenteel zitten we in de nazorg periode van het project.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	60	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	2.957	3.088	2.597	-491	11	-480
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	94	129	89	-40	0	-40
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.443	2.276	1.727	-549	0	-549
7.2 Riolering	1.156	1.163	1.185	22	0	22
Totaal Lasten	5.710	6.656	5.598	-1.058	11	-1.047
Baten						
2.1 Verkeer en wegen	-64	-216	-143	73	327	400
2.2 Parkeren	0	0	-4	-4	0	-4
3.4 Economische promotie	-339	-266	-377	-111	0	-111

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
5.4 Musea	0	0	0	0	10	10
5.7 Openbaar groen en (open-lucht)recreatie	-45	-140	-70	70	48	118
7.2 Riolering	-1.546	-1.546	-1.642	-96	0	-96
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	165	165
Totaal Baten	-1.994	-2.168	-2.236	-68	550	482
Saldo programma	3.716	4.488	3.362	-1.126	561	-565

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
210	Verkeer en wegen	“Data op orde” is aanbesteed na vaststelling van het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) en wordt uitgevoerd (V €265.000). Er zijn concept klimaatkaarten opgesteld. Evaluatie vindt plaats waarna een vervolg kan worden gepland. Om de regionale mobiliteitstransitie op een goede manier te vertalen naar gemeentelijk beleid is gekozen voor een gefaseerde aanpak (V €25.000). Aanvullend onderzoek naar de verdiepte ligging van de A58 in opdracht van het PactA58 Oirschot is nog niet afgerond (V €22.000). Er zijn minder onderzoeken gedaan (V €19.000). Structureel onderhoud aan Civiele Kunstwerken wordt vanaf 2021 in samenwerking met een extern ingenieursbureau verder ingevuld (V €57.000). In 2020 is gestart met actualisatie bewegwijzering, in 2021 wordt dit afgerond. Met minder onderzoek is meer onderhoud uitgevoerd (N €10.000) Aan investeringen die nog niet volledig zijn afgeschreven wordt rente toegerekend. Bij bruggen is sprake van een rentevoordeel van € 25.000. Bij wegen is de afschrijving lager omdat minder is geinvesteerd (V € 55.000). Niet alle facturen voor energielasten 2020 zijn ontvangen (V €40.000). Door meldingen vanuit burgers is er meer straatwerk gerepareerd (N €32.000). Extra kosten doordat het aantal uren coördinatie regionale bereikbaarheidsteam tussentijds is verhoogd van 8 naar 12 uur per week. Deze extra kosten worden gedekt door een extra regionale bijdrage (N €13.000). Aan de reserve beheerplan wegen en groen is voor het onderdeel wegen n.a.v. meer recente berekeningen € 11.000 meer toegevoegd dan begroot (N)	V	480	I

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
540	Musea	Door vertraging in het bouwen van een E-depot hebben we de gedigitaliseerde bouwvergunningen nog niet kunnen overdragen aan RHCe (V €25.000). De stelpost voor de bijdrage aan het RHCe voor de ontwikkeling en implementatie van E-Depot bleek niet nodig te zijn (V €15.000).	V	40	I
570	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Ingegr gebontw Kl Be (V €293.000). Landschapstrianale (V €61.000). Themaroutes kleine Beerze (V €69.000). Natuurterreinen (V €40.000) Samenwerking Stedelijk gebied (V €10.000). Het inventariseren van het areaal heeft door corona niet plaatsgevonden (V €17.000). Ecologisch bermenonderzoek kermpengemeenten waren niet begroot (N € 21.000). De bermen zijn een keer minder gemaaid in 2020 (V €16.000). Door areaal uitbreiding heeft meer gazononderhoud plaatsgevonden (N €17.000). De aanbesteding van Onderhoud hagen is o.a. door areaal uitbreiding hoger uitgevallen (N €25.000). Afgeschreven speeltoestellen worden alleen vervangen als ze niet worden goedgekeurd. Hierdoor zijn er minder speeltoestellen vervangen dan begroot (V €48.000). Door de hoge plaagdruk in 2020 is er meer bestrijding geweest op kritische plekken zoals in de omgeving van kinderdagverblijven (N €11.000). Minder personele kosten zoals brandstof verbruik (V €25.000). Minder onderzoek en advieskosten t.b.v. IMBK Groen (V €10.000). Twee termijnen groepsdetachering WSD	V	549	I
720	Riolering	Aanschaf regentonnen t.b.v. actie regenton 2020 in het kader van klimaatadaptie, hier staat subsidie van het waterschap tegenover van 50% (N €21.000). Minder inhuur door invulling vacatures (V €10.000). Extra kosten zijn veroorzaakt door calamiteit/illegale lozing tpv bedrijventerrein de Stad. Veroorzaker is in samenwerking met Waterschap de Dommel en ODZOB niet te achterhalen gebleken. Kosten bestaan uit reinigen riool en gemaal Waterschap en stortkosten verontreinigd rioolwater (N 25.000). In aanbesteding onderhoud watergangen zijn de aantallen verkeerd meegenomen (N €46.000). Als gevolg van lagere investeringen zijn de kapitaalslasten (afschrijving en rente) lager uitgevallen (V €40.000) Energielasten vallen lager uit door zuinigere pompen (V €20.000)	N	22	S
	Diverse taakvelden			0	
			V	1.047	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
210	Verkeer en wegen	Er is meer schadevergoeding ontvangen als geraamd omdat er meer schadegevallen zijn geweest en er actiever schade wordt verhaald (V €18.000). Een correctie op eerder in rekening gebrachte leges glasvezelnetwerken (N € 75.000). Daarnaast zijn nog niet alle totaaloverzichten van leges m.b.t. kabels en leidingen 2020 uitgedraaid, dit vindt in Q1 2021 plaats en wordt vervolgens gefactureerd (N €11.000). Degeneratievergoedingen 2020 worden in Q1 2021 uitgedraaid en vervolgens gefactureerd. (N €19.000). Extra regionale bijdrage ter dekking van de hiervoor beschreven extra inzet van uren voor coördinatie regionale bereikbaarheidsteam (V €14.000). De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord 2018-2022 is € 245.00 lager (N) omdat er minder is uitgegeven voor data op orde te brengen. Dit wordt grotendeels in 2021 uitgevoerd. Omdat de kosten voor onderhoud van bruggen lager zijn geweest is de bijdrage vanuit de reserve beheer wegen en groen ook lager geweest (N € 52.000. De bijdrage vanuit de algemene reserve is € 21.000 lager geweest (N) dan begroot omdat geen uitgaven zijn gedaan voor het vervolgonderzoek alternatieve passage A58. Daarnaast is de bijdrage vanuit de algemene reserve voor de infrastructuur bij het AZC € 5.000 lager (N) omdat de werkelijke kosten ook lager zijn geweest.	N	400	I
340	Economische promotie	Wij verwachten nu dat het aantal overnachtingen voor de toeristenbelasting meevalt t.o.v eerdere verlagingen op geraamde belastingopbrengsten. Als gevolg van Corona zijn meer mensen in eigen land gebleven dan begin 2020 werd verwacht. Daarnaast is in 2020 een meeropbrengst gerealiseerd over 2019	V	111	I
570	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Niet begrote verkoop duurzame onroerende zaak (V €10.000). Schadevergoeding ARB IMBK Groen (V €5.000). Budgetoverheveling (restant van bijdrage €97.404, in 2020 €14.001,50 vrijgevallen, betekent restant van €83.402 overhevelen. Let op dit is een storting (bijdrage provincie, N €83.000). In 2020 is geen nota verstuurd voor de houtsnippers. Deze inkomst komt in 2021 terug. (N €11.000) ook (N €22.500) en (V €14.000) GR Bossen Bosgroep. Niet toegelicht Inkomsten vanuit deelnemende gemeente ecologische bermenonderzoek, die niet waren begroot. (V €17.500). Personeel verkoop duurzame onroerende zaken (V €10.000). De bijdrage vanuit de reserve speeltoestellen is € 48.000 (N) lager geweest omdat de uitgaven voor aankoop en onderhoud van speeltoestellen ook lager zijn geweest	N	118	I
720	Riolering	Inkomsten voor rioolaansluitingen (V €18.000). Subsidie van het Waterschap voor actie “Regenton” (V €14.000). Ontvangen Rioolheffing producenten en huishoudens vielen hoger uit (N €42.000). Verkoop duurzamer onroerende zaken (V €3.000).	V	96	I/S

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
		Het saldo van het product riolering is € 103.000 negatief (uitgaven zijn € 1.608.000, inkomsten € 1.505.000). Vanuit de voorziening wordt voor dit tekort een bijdrage geboekt t.g.v. dit taakveld (V 103.000). Overige kleinere verschillen V 3.000			
740	Milieubeheer	In de begroting is rekening gehouden met een bijdrage vanuit de reserve sanering wegen voor de Hoogeindseweg. Omdat deze sanering niet heeft plaatsgevonden is deze bijdrage van € 165.000 niet geboekt (N)	N	165	S
	Diverse taakvelden		N	8	I
			N	482	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld Volksgezondheid en Milieu					
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	55	163	2019	CBS
Hernieuwbare elektriciteit	%	32,3	17,6	2018	RDW

Programma 5: Bestuur en dienstverlening

Een gemeente die midden in de samenleving staat en krachtig in de regio aanwezig is.		
Uitwerken van de uitkomsten van het vervolgonderzoek toekomst sociaal domein.		In verband met het traject 'opnieuw verbinden' binnen de GRSK is er voor gekozen besluitvorming uit te stellen om zo beide trajecten, die elkaar beïnvloeden, gelijk te laten lopen.
Keuze maken rondom de toekomst van de WSD.		Er loopt zowel een traject 'toekomst sociaal' alsook een traject 'opnieuw verbinden GRSK'. Na afronding van beide trajecten zal besluitvorming over de samenwerking met de WSD plaats vinden. We koersen op besluitvorming medio 2021.
In afstemming met de 5 Kempengemeenten de Strategische Kempenagenda uitvoeren.		Het college heeft op 25 november 2020 besloten om verder invulling te geven aan HOE-invulling rond om de Strategische Kempenagenda. In de RIB van 1 december 2020 is gedeeld op welke wijze deze HOE-vraag wordt ingevuld. Hierin wordt tevens een uiteenzetting van het vervolgproces geschetst.
Voor de thema's Ruimte, Mobiliteit, Economie(bedrijventerreinen) en Voorzieningen werken we samen in het SGE en voeren de Samenwerkingsagenda Stedelijk gebied 2018-2025 uit.		In 2020 hebben wij met de SGE uitvoering gegeven aan de genoemde thema's conform de samenwerkingsagenda.
Voor de thema's Mobiliteit, Economie, energietransitie en Transitie landelijk gebied werken we samen in de Metropoolregio Eindhoven aan het Samenwerkingsakkoord 2019-2022.		In 2020 hebben wij samen met de MRE en andere MRE-gemeenten uitvoering gegeven aan de genoemde thema's conform de samenwerkingsagenda.

Stimuleren van inwonersinitiatieven: een kernactiviteit van onze gemeente.		
Samen met leefbaarheidsnetwerken, bestuurders en medewerkers inspelen op initiatieven die zich 'buiten' voordoen. Hierbij		Ondanks de Corona maatregelen zijn de leefbaarheidsnetwerken aan de slag gegaan met

maken we gebruik van de resultaten van de denktank “Stimuleren Inwonersparticipatie” en de ervaringen die we hebben opgedaan met kleinschalige participatietrajecten.		hun leefbaarheidsplan. Ook zijn een aantal initiatieven uit de samenleving/leefbaarheidsnetwerken uitgevoerd.

Afstand tussen bestuurder en inwoner verkleinen		
Uitvoeren van acties voortkomend uit evaluatie van ‘de nieuwe werkwijze / het Raadsbreed Akkoord’ van najaar 2019.		Aan het raadsbreed akkoord is uitvoering gegeven middels het Oirschots podium, de inwonersavond, het B&W-informatie-uurtje en de kaderstellende raadsbijeenkomsten. Daarnaast is het wethouderspreekuur ingevoerd. Periodiek houdt iedere wethouder spreekuur op locatie.

Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening		
Een uitvoeringsprogramma voor het thema dienstverlening opstellen, aansluitend op de kaders die de Raad in november 2019 stelt.		Het uitvoeringsprogramma is op 13 oktober 2020 vastgesteld.

Een financieel gezonde gemeente, met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later.		
Een sluitende (meerjaren) begroting waarin ruimte is voor invulling van de door de raad aangebrachte focus op het Beleidsakkoord.		De sluitende meerjaren begroting 2021-2024 is vastgesteld door de raad en goedgekeurd door de provincie. De vermogenspositie van de gemeente blijft onze aandacht vragen.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.1 Bestuur	1.606	1.649	1.592	-57	0	-57
0.2 Burgerzaken	379	431	393	-38	0	-38
0.8 Overige baten en lasten	737	156	81	-75	0	-75
Totaal Lasten	2.722	2.236	2.066	-170	0	-170
Baten						
0.1 Bestuur	-70	-70	-102	-32	29	-3
0.2 Burgerzaken	-232	-229	-227	2	0	2
0.4 Overhead	0	0	0	0	124	124
0.61 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	0	0	0	0	4	4
0.8 Overige baten en lasten	0	0	-7	-7	0	-7
Totaal Baten	-302	-299	-336	-37	157	120
Saldo programma	2.420	1.937	1.730	-207	157	-50

Verschillenanalyse

Lasten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
010	Bestuur	De salarislasten en vergoedingen voor bestuur vallen op dit taakveld lager uit (V €79.000). Op basis van de herberekening moet de voorziening voor de huidige wethouders worden aangevuld (N €76.000). Als gevolg van Corona zijn veel opleidingen en trainingen niet doorgegaan (V €8.000). Mede door Corona hebben er weinig dienstreizen plaatsgevonden (V €8.000). Er waren geen vergoedingen voor dubbele woonlasten voor het bestuur (V €9.000). Het proces tot een strategische Kempenagenda heeft langer op zich laten wachten (V €29.000).	V	57	S/I
020	Burgerzaken	Maatregelen Coronavirus (V €31.000). Lagere personele lasten (V €7.000)	V	38	I
080	Overige baten en lasten	Er is geen gebruik gemaakt van de stelpost financieel kader voor realisatie van ambities Focus beleidsakkoord (V €50.000). Personele lasten (V €25.000)	V	75	I
	Overige taakvelden			0	
			V	170	

Baten (bedragen x €1000)

Taakveld		Reden belangrijkste afwijking	V/N	Bedrag	I/S
040	Overhead	De bijdrage vanuit de reserve beleidsakkoord 2018-2022 is € 124.000 lager dan begroot (N), omdat de werkelijke kosten voor het project van DIV naar DIM ook lager zijn geweest	N	124	I
	Overige taakvelden		V	4	I
			N	120	

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
Taakveld: Bestuur en dienstverlening					
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,73	onbekend	2020	Eigen jaarrekening
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,21	onbekend	2020	Eigen jaarrekening
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	416,90	onbekend	2020	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	33,18	onbekend	2020	Eigen jaarrekening
Overhead	% van totale lasten	10,50	onbekend	2019	Eigen jaarrekening
Gemiddelde WOZ waarde koopwoningen	Duizend euro	349	270	2020	CBS
Demografische druk	%	73,3	70	2020	CBS
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro’s	714	700	2021	COELO
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro’s	828	772	2021	COELO

Onderdeel 11: Algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.5 Treasury	74	40	39	-1	0	-1
0.61 Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	269	302	274	-28	0	-28
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds	0	6	5	-1	0	-1
0.8 Overige baten en lasten	3	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	346	348	318	-30	0	-30
Baten						
0.5 Treasury	-89	-66	-76	-10	0	-10
0.61 Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	-3.455	-3.421	-3.446	-25	0	-25
0.62 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	-3.228	-3.460	-3.419	41	0	41
0.64 Belasting overig	-47	-47	-43	4	0	4
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds	-23.379	-24.125	-24.260	-135	0	-135
Totaal Baten	-30.198	-31.119	-31.244	-125	0	-125
Saldo programma	-29.852	-30.771	-30.926	-155	0	-155

Onderdeel 12: Overhead

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.4 Overhead	5.251	6.369	5.755	-614	35	-579
0.8 Overige baten en lasten	23	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	5.274	6.369	5.755	-614	35	-579
Baten						
0.4 Overhead	-14	-80	-98	-18	192	174
Totaal Baten	-14	-80	-98	-18	192	174
Saldo programma	5.260	6.289	5.657	-632	227	-405

Onderdeel 13: Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Begroting primi-tief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	12	12	50	38	0	38
Totaal Lasten	12	12	50	38	0	38
Baten						
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	-44	-44
Totaal Baten	0	0	0	0	-44	-44
Saldo programma	12	12	50	38	-44	-6

Onderdeel 14: Onvoorzien

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Begroting primitief	Begroting incl. wijz	Rekening	Verschil	Mutaties Reserves	Saldo Rekening
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	21	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	21	0	0	0	0	0
Baten						
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo programma	21	0	0	0	0	0

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

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

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

Conclusie:
Het weerstandsvermogen drukken we uit in een ratio (beschikbare weerstandscapaciteit/ 90% van de benodigde weerstandscapaciteit) en komt uit op 9,1. Dit betekent dat ons weerstandsvermogen ruim boven de vastgestelde ratio van 1,4 uitkomt en dat we met ons weerstandsvermogen met een zekerheid van 90% alle geïnventariseerde risico's op kunnen vangen.

Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

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

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

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

Gegeven de ratio van 9,1 betekent dit voor ons dat ons weerstandsvermogen op dit moment 'uitstekend' is.

Een inventarisatie van de risico's

In deze paragraaf zijn de risico's opgenomen zoals die ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2020 zijn geïnventariseerd. Het zijn risico's die niet op een andere wijze zijn afgedekt. Bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering of het opnemen van een bedrag of voorziening in de jaarrekening dan wel verwerkt in de onderliggende begroting 2021. We houden hierbij rekening met de kans dat de onderkende risico's zich zullen voordoen én de financiële impact wanneer dit daadwerkelijk gebeurt. Deze analyse is per risico gemaakt.

Bedragen x €1.000

Risico	Beschrijving risico	%	Bruto risico	Netto risico
Programma 1: Sociale leefomgeving				
Indicaties Jeugdzorg:	Sinds 1 januari 2015 zijn we verantwoordelijk voor de indicaties en uitvoering van Jeugdzorg. Sindsdien is hard gewerkt om te komen tot zo betrouwbaar mogelijke prognoses op basis van de toegekende zorg opgenomen in de cliëntadministratie. Een rekenmodel dat uitgaat van de variabelen die de kosten beïnvloeden en deze beter voorspelbaar maken is in 2020 ontwikkeld. Hoewel de kosten hiermee beter voorspelbaar worden, zal volledig betrouwbaar prognosticeren van de kosten jeugdzorg nooit mogelijk zijn. Niet op alle factoren die de zorgvraag en daarmee de kosten beïnvloeden hebben wij (evenveel) invloed. Bijvoorbeeld op de economische situatie, corona, of veranderd beleid vanuit het Rijk. Daarnaast is Oirschot een relatief kleine gemeente, zodat 'toeval', zoals een dure indicatie op landelijke zorg of gesloten jeugdzorg, veel invloed heeft op de kosten. We hebben kleine aantallen, zodat een kleine toename procentueel al een grote verandering kan veroorzaken.	25%	300	75
Wmo: Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang:	Vanaf 2022 wordt de Wmo taak Beschermd Wonen inhoudelijk door gedecentraliseerd. Vanaf 2023 wordt Beschermd wonen ook financieel door gedecentraliseerd. Op basis van een ingroeipad van tien jaar wordt een objectief verdeelmodel doorgevoerd. Centrumgemeente Eindhoven blijft verantwoordelijk voor bestaande cliënten. Nieuwe cliënten vallen vanaf 2022 onder verantwoordelijkheid van de lokale gemeenten. Het objectief verdeelmodel hangt qua proces samen met de herijking van het gemeentefonds en de opstelling van de Wet langdurig zorg (Wlz) op 1 januari 2021 voor cliënten die hun leven lang geestelijke gezondheidszorg nodig hebben. De verwachting is dat een deel van de cliënten Beschermd wonen zal doorstromen naar de Wlz. De herijking van het gemeentefonds, waarin het objectieve verdeelmodel een bijzondere plaats heeft, maakt inzichtelijk welke gemeente voordeel- en welke nadeelgemeente is. Wat precies de structurele effecten (baten/lasten) zijn voor Oirschot is nog niet bekend. Het risico is dat deze ontwikkeling de gemeente als gevolg van het nieuwe verdeelmodel meer geld gaat kosten.	50%	450	225
Wmo: Maximering eigen bijdrage in het kader van de Wmo:	Met ingang van 1 januari 2019 is landelijk het abonnementstarief ingevoerd. Bij het vaststellen van de eigen bijdrage worden sindsdien niet langer gekeken naar inkomen, vermogen en samenstelling huishouden. De eigen bijdrage voor de Wmo is in 2019 gemaximeerd op € 17,50 per vier weken. Dit bedrag is per 1 januari 2020 gewijzigd naar € 19. MD (voormalige ISD) heeft een onderzoek gedaan naar de mogelijke effecten op het beroep	75%	100	75

	op hulp vanuit de Wmo en verwacht een stijging van het beroep op de Wmo. Wij zien in de jaarrekening 2020 een aanzuigende werking in het gebruik van de WMO. Het risico bestaat dat deze lijn zich versterkt doorzet in 2021.			
Toekomst sociaal domein	In 2020 is een haalbaarbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar het principe van eigen regie voor de toekomst van het sociaal domein. Om het proces van besluitvorming gelijk te laten lopen met het traject "opnieuw verbinden' van de GRSK is besluitvorming uitgesteld naar 2021. Risico wordt opnieuw bepaald in de begroting van 2022.	50%	450	225
Aanpassing woonplaatsbeginsel Jeugdwet	Door de wijziging zal in sommige gevallen een andere gemeente verantwoordelijk worden voor de zorg voor jeugdigen waar ze nu voor verantwoordelijk zijn. Het is de bedoeling dat al deze jeugdigen op 1 januari 2022 administratief worden overgedragen van gemeente A naar gemeente B. Op basis van een simulatiemodel van het CBS van mei 2020 is de eerste inschatting dat er voor Oirschot per saldo niet veel zal veranderen. De meest recente simulatie van het CBS is echter nog niet beschikbaar dus daarmee is het risico nog wel actueel. Of de uitgaven hoger of lager uitpakken blijkt pas definitief uit de realisatie.	25%	200	50
Programma 2: Ondernemen				
Bestemmingsplan Buitengebied:	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen 1 jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico analyse verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is, komen we tot onderstaande bedragen.	10%	400	40
Bestemmingsplan Buitengebied:	In juni 2013 is het bestemmingsplan Buitengebied (fase 2) vastgesteld. Dit is in 2015 onherroepelijk geworden met een verplichting vanuit de Raad van State om een aantal zaken aan te passen binnen 1 jaar. Dit bestemmingsplan beperkt op een aantal gebieden mogelijkheden van de (intensieve) veehouderij. Daaruit kunnen planschadeclaims ontstaan. Via uitgebreide communicatie en een overgangsregeling verwachten wij dat we er alles aan gedaan hebben om deze claims te vermijden. Het risico blijft de komende jaren nog aanwezig. Vanuit een totale inschatting op basis van een planschaderisico analyse verdeeld over de jaren waarop beroep op planschade mogelijk is, komen we tot het benoemde bedrag.	50%	100	50
Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving				

Naheffing Attero:	Voor de periode 1-2-1997 t/m 1-2-2017 hebben de 6 Brabantse gewesten (vertegenwoordigd door de Vereniging van Contractanten (VvC), namens de Brabantse gemeenten, een overeenkomst gesloten met Afvalsturing Brabant (nu: Attero) voor de verwerking van huishoudelijk restafval. Daarbij is o.a. afgesproken dat de Brabantse gemeenten jaarlijks tenminste 510 kiloton (de volumeplicht) restafval ter verwerking (verbranding) aan moeten leveren (volumeplicht). Omdat het afvalbeleid steeds meer gericht is op het terugdringen van de hoeveelheid restafval, werd in 2011 voor het eerst niet meer aan die volumeplicht voldaan. Dat is voor Attero reden geweest om aan de Brabantse gewesten een naheffing op te leggen wegens het niet nakomen van de volumeverplichting over de periode 2011 t/m 2014. In een arbitraal eindvonnis heeft het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI) Attero, m.b.t. die naheffing, in het ongelijk gesteld. Vervolgens heeft het Gerechtshof Den Bosch het verzoek van Attero tot vernietiging van het NAI-vonnis, afgewezen. Daarmee is die kwestie afgedaan. Ondertussen heeft Attero een nieuwe naheffing opgelegd voor het niet nakomen van de volumeplicht in 2015. Tot veler verrassing heeft het NAI, in een tussenvonnis, nu Attero in het gelijk gesteld. Als Attero ook in het eindvonnis in het gelijk wordt gesteld, dan zal de VvC een procedure aanspannen tot vernietiging van dat vonnis. Inmiddels heeft Attero ook een naheffing opgelegd over de periode 2016 t/m januari 2017 (einde contract). Het NAI heeft in een tussenvonnis toegestaan dat beide naheffingen als één zaak worden behandeld, tijdens een hoorzitting begin 2019, gevolgd door een eindvonnis. Mochten de gewesten uiteindelijk aan het kortste eind trekken, dan zullen waarschijnlijk ook de gemeenten binnen de gewesten een (deel van die) naheffing moeten betalen. Het risico is sterk afhankelijk van de uitkomst van de juridische procedures en verschilt zeer van gemeente tot gemeente. We ramen het risico daarom voorlopig op als pm		PM	
Programma 4: Beheer openbare ruimte				
Bodemsanering:	De risico's die voor de gemeente voortvloeien uit bodemverontreiniging, zijn moeilijk vooraf in te schatten. Voor saneringsobjecten in het kader van de Wet Bodembescherming wordt de omvang van het risico sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie en oorzaak van de bodemverontreiniging. Zoveel mogelijk worden saneringskosten opgenomen in de grondexploitaties. Daarnaast kunnen sommige kosten verhaald worden op eigenaars (bijv. bij een asbestbrand). Maar overige locaties zijn niet uitgesloten. Daarbij kan sprake zijn van het volledig voor rekening komen van de saneringskosten voor de gemeente.	25%	100	25

Bodemsanering/ crimineel afval:	Het illegaal storten van afval, zoals XTC uit laboratoria komt steeds vaker voor in Zuid-Nederland. Hoewel de dumpingen in onze gemeenten minder zijn dan in andere Brabantse gemeenten, zijn de opruimingskosten aanzienlijk.	50%	100	50
Programma 5: Bestuur en dienstverlening				
Integraal maatschappelijk beheerkader:	De beleids- en beheerplannen van het ruimtelijk beheer zijn geactualiseerd en opgenomen in een Integraal maatschappelijk beheerkader. Dit geldt ook voor het OVVP. Aandachtspunt is hoe de maatschappelijk opgaven gekoppeld worden aan de instandhouding van de beheerobjecten. De raad heeft al een besluit genomen over het gewenste kwaliteitsniveau	25%	400	100
Een duurzame bestuurlijke toekomst:	De GRSK heeft in de begroting 2020 een bedrag opgenomen om te onderzoeken op welke wijze de Kempensamenwerking (GRSK) het beste vormgegeven kan worden. De uitkomsten van dit onderzoek zullen medio 2021 bekend worden gemaakt. Naast frictiekosten als gevolg een mogelijk op te heffen gemeenteschappelijke regeling maakt Oirschot dan ook kosten als gevolg het eventueel onderbrengen van taken uit de GRSK binnen de eigen organisatie en in een andere samenwerking.	25%	3.200	800
Verbonden partijen:	Bij tegenvallende exploitaties kan aanspraak worden gemaakt op extra gemeentelijke middelen. Tot op heden worden de begrotingen van de verbonden partijen/gemeenschappelijke regelingen één op één verwerkt in de begroting van de gemeente. Verbonden partijen dienen te opereren binnen de vastgestelde begrotingen en als er tekorten ontstaan, dan dekken ze dat uit hun reserves. Het is op dit moment nog niet helder welke gevolgen bijvoorbeeld de coronamaatregelen hebben op de verbonden partijen en wat de mogelijke compensatie van het rijk zal zijn.	50%	1.000	500
Schadeclaims:	De gemeente kan schadeclaims ontvangen als gevolg van activiteiten die zij verricht. De vraag is of we in een dergelijke situatie aansprakelijk gesteld kunnen worden. Wij zijn daarvoor verzekerd. Het risico betreft schadeclaims, waarvoor we niet of maar deels zijn verzekerd. Het betreft verwachte jaarlijkse schadeclaims die niet specifiek zijn gekoppeld aan dossiers.	90%	18	16
Schadeclaims:	De gemeente kan schadeclaims ontvangen als gevolg van activiteiten die zij verricht. De vraag is of we in een dergelijke situatie aansprakelijk gesteld kunnen worden. Wij zijn daarvoor verzekerd. Her risico betreft schadeclaims, waarvoor we niet of maar deels zijn verzekerd. Het betreft claims in het kader van rechtszaken (specifieke dossiers).	25%	280	70

Garantstellingen:	In 2012 is het WBO verkocht aan Laurentius in Breda. In 2013 heeft Laurentius in 2013 haar Oirschotse bezittingen verkocht aan de corporatie Wooninc. Voor de financiering van het aandeel van niet sociale huurwoningen betrokken bij de verkoop, heeft Wooninc. een gemeentegarantie gekregen. Het risico bestaat dat Wooninc. op enig moment niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan voldoen, waardoor de betrokken bank de gemeente aanspreekt op garantstelling. Jaarlijks wordt op basis van de jaarstukken van Wooninc. het risicobedrag bepaalt. In 2020 heeft Wooninc één van de drie geldleningen waarvoor de gemeente garant staat vervroegd afgelost. Daardoor is het risico voor de gemeente extra gedaald.	10%	8.389	839
Algemene dekkingsmiddelen				
Herijking gemeentefonds:	Er lopen onderzoeken en berekeningen om zowel het klassiek als het sociaal gedeelte van het gemeentefonds te herijken. De eerste signalen waren nadelig voor de kleine gemeenten: tot €100 nadeel per inwoner. In de begroting 2021-2024 wordt rekening gehouden met € 40 nadeel per inwoner (was bij Kadernota 2021 € 50). Daarnaast nemen we onder de risico's 50% (van een nadeel van € 100 per inwoner) als risico op in deze risicoanalyse.	75%	925	694
Corona irt gemeente	Verwacht mag worden dat door Corona processen vertraagd worden, zowel van de reguliere werkzaamheden als van de projectenportefeuille. Zeker daar waar er sprake is van het nemen van ingrijpende investeringen en inspraakprocessen.		PM	
Corona algemeen	Ten aanzien van de macro economische effecten lijken de bakens zoals het CPB ze ziet tot een minder dramatische daling van het BMP dan in het voorjaar 2020 werd verwacht. Echter de structurele effecten in termen van investeringen en werkgelegenheid zullen zich in de loop van 2021 pas werkelijk laten inschatten.		PM	
Benodigde weerstandscapaciteit				**3.944**

Risicokaart

Op basis van deze inventarisatie is een risicokaart samengesteld voor onze gemeente. Aan elk risico is een risicoscore verbonden, door de kansklasse te vermenigvuldigen met de gevolgklasse. Deze methodiek maakt het mogelijk de risico's onderling te rangschikken op grootte. De risico's met het grootste risicogetal moet de hoogste prioriteit krijgen en als zodanig opgepakt worden. Het cijfer in de cel geeft het aantal risico's weer met dezelfde risicoscore. De kaart laat zien dat het om 16 verbijzonderde risico's gaat.

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

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

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en oordeel over het vermogen

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

De benodigde weerstandscapaciteit moet in ieder geval hoger zijn dan de in artikel 12 van de Financiële verhoudingswet bepaalde minimumnorm. Deze norm is 2% van de som van de uitkering uit het Gemeentefonds (€ 21.210.464) en 2% van de belastingcapaciteit (€ 588.000), voor 2020 een bedrag van € 435.969.
Deze ondergrens is nodig omdat altijd tegenvallers zich kunnen voordoen. Het totale benodigde weerstandstandsvermogen bedraagt daarom €4.379.969 (€ 435.969 voor algemene risico's en € 3.944.000 voor verbijzonderde risico's).

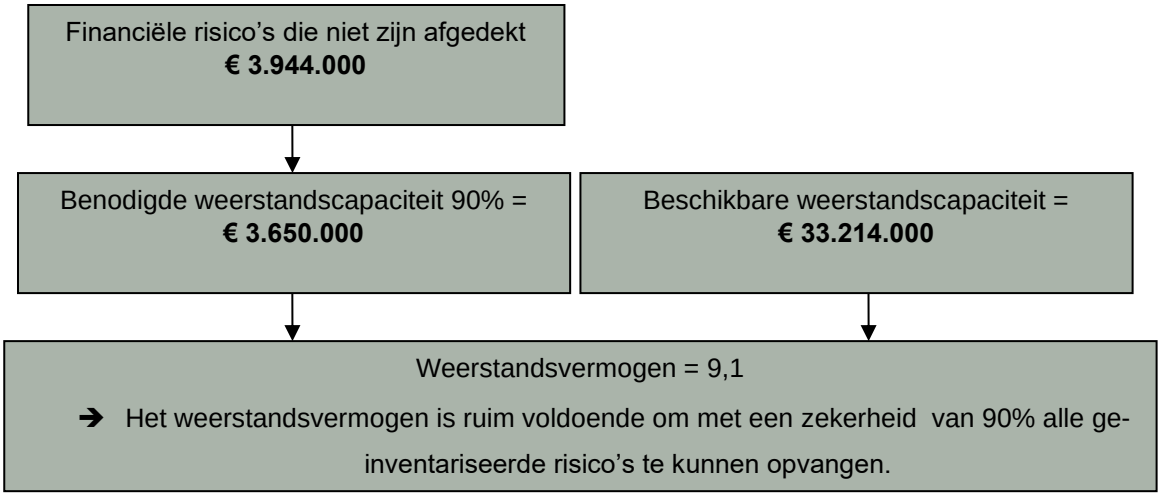
De volgende tabel geeft inzicht in de opbouw van de beschikbare weerstandscapaciteit weer voor onze gemeente.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2020	**bedrag (x €1.000)**
Algemene reserve Algemene Dienst, waarvan een bedrag van € 5.622 is opgenomen in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7.380
Bestemmingsreserves	20.223
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	2.855
Stille reserve(s) (voor zover binnen 1 jaar verkoopbaar en voor zover verkoop de continuïteit van de uitvoering niet aantast)	n.v.t.
Andere onbenutte inkomstenbronnen	0
Resultaat jaarrekening	3.192
Ondergrens weerstandscapaciteit	- 436
Totaal	**33.214**

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

Oordeel over het vermogen

Bij het bepalen van een norm (ratio weerstandsvermogen) is het wenselijk te zoeken naar een evenwicht tussen financiële soliditeit en het streven om niet onnodig geld 'op de plank te laten liggen'. Een belangrijk criterium hierbij is de kwalitatieve beoordeling van het risicomanagement. Naast inzicht in de risico's, de financiële omvang is de inbedding van het risicomanagement in de organisatie belangrijk. De raad heeft besloten dat het weerstandsvermogen een minimale ratio moet hebben van 1,4. Er is geen maximumratio ingesteld. Wanneer de ratio significant hoger uitvalt dan de minimale ratio kan volstaan worden met een lagere beschikbare weerstandscapaciteit, oftewel met lagere reserve. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (de gekwantificeerde risico's). Bij de berekening van het weerstandsvermogen gaan we ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijk in één jaar zullen voordoen. In onze benadering is uitgegaan van een zekerheidspercentage van 90% dat alle risico's zich tegelijk en in hetzelfde jaar zullen manifesteren (oftewel, dat 100% van de benodigde weerstandscapaciteit in dat jaar benodigd zou zijn). Daarom hebben we de totale benodigde weerstandscapaciteit (= individuele kans * impact van alle geïdentificeerde financiële risico's) vermenigvuldigd met 90%. Zie ook onderstaande figuur.



Op basis van de minimumratio van 1,4 moet in de reserve Weerstandsvermogen en risicobeheersing 1,4 x € 3.944.0000 = € 5.621.600 zitten. Dit betekent als laatste boeking voor de jaarrekening 2020 een onttrekking aan de reserve Risicobeheersing en weerstandsvermogen van € 44.200,- ten gunste van de algemene reserve. Na de dotatie zit in de reserve weerstandsvermogen en risicobeheersing € 5.621.600 voor het opvangen van 90% van de risico's.

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

P&C jaarschijf	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Begroting	15,60	12,01	9,77	12,34	16,10	15,82	10,13
Jaarrekening	12,34	10,62	12,88	13,66	15,03	10,90	9,1

De daling in 2020 wordt veroorzaakt doordat de benodigde weerstandcapaciteit (wij lopen meer risico's) is gestegen. Alle genoemde risico's worden het komende jaar intern nauwgezet gevolgd en daar waar nodig worden passende beheersmaatregelen getroffen om risico's te beperken c.q. te elimineren. Hierover rapporteren we in de burap.

Verplichte kengetallen op grond van het BBV

In onderstaande tabel zijn de wettelijke verplichte kengetallen opgenomen en de ontwikkeling ervan vanaf de rekening 2019 tot en met begroting 2023. Met deze reeks maken we de trend inzichtelijk.

Kengetallen 2019-2023	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuldquote	19,40%	86,96%	29,70%	81,63%	84,67%	88,22%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	17,83%	83,79%	28.19%	88,36%	91,28%	94,69%
Solvabiliteitsratio	50,73%	38,10%	45,26%	38,09%	39,36%	36,00%
Grondexploitatie	-2,63%	0,00%	-0,45%	0,00%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	-0,37%	-0,45%	5,36%	0,15%	0,11%	-0,31%
Belastingcapaciteit	107,57%	106,93%	102,71%	106,83%	106,83%	106,83%

Het nut van deze kengetallen wordt versterkt als we die afzetten tegen normen. Pas dan kan beoordeeld worden in hoeverre deze getallen voldoen aan de verwachtingen. In de vergadering van 24 mei 2016 van de werkgroep planning & control zijn voor onze gemeente de normen vastgesteld. Deze normen hebben we meegenomen in de Kadernota 2020 maar gelden uiteraard ook voor de daaropvolgende jaren. Zie onderstaande tabel.

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

1A. Netto schuldquote

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

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens zijn doorgeleend aan andere partijen, die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om

inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Voor 2020 is het kengetal 29,26%. Het relatief grote verschil met het begrote percentage van 86,96% wordt vooral veroorzaakt doordat geplande investeringen uitlopen. De uitgaven lopen daardoor achter bij de begroting. Wij voldoen aan onze eigen norm. Landelijk gezien is de netto schuldquote pas een vraagstuk als deze hoger is dan 130%. Wij zitten daar dus ruim onder.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV). Met een percentage van 27,83% zitten wij ruim beneden de norm van goed. Deze bedraagt namelijk 51%. Dat is een goed signaal, bij onder meer dit kengetal geldt : hoe lager hoe beter.

2. De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente (op langere termijn) in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de solvabiliteitsratio geldt: hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Een solvabiliteit van 100% zou inhouden dat de gemeente geen schulden heeft. De solvabiliteitsratio is het spiegelbeeld van de schuldratio die in de eerdergenoemde stresstesten is benoemd. Beiden kunnen dan ook in samenhang worden bezien. Met een getal van 45,59% voldoen we aan ruimschoots aan onze eigen norm.

3. Kengetal grondexploitatie

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

De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Een percentage van hoger dan 10% wordt landelijk als een kwetsbare grondexploitatie gezien. Wij verkeren in de luxe positie dat per balansdatum sprake is van een negatieve waarde. We hebben dus meer inkomsten dan uitgaven gerealiseerd. Nagenoeg alle gronden zijn verkocht. In 2020 zijn de laatste uitgaven gedaan bij Westfields. Daarom bedraagt het (negatieve) kengetal -/- 0,42% voor 2020.

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken.

De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden bezien. Wanneer bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatie ruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De structurele exploitatieruimte bedraagt 4,37%.

5. Belastingcapaciteit

De onroerendezaakbelasting is voor gemeenten de belangrijkste vorm van belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller dit in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of in welke mate er ruimte is voor nieuw beleid.

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij wordt uitgegaan van de woonlasten voor een gezin, bestaande uit de OZB voor een woning met een gemiddelde waarde, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing, omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut). De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het begrotingsjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde in jaar t-1 (het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar) uitgedrukt in een percentage.

Dit percentage geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% leidt tot het wellicht meer belasting kunnen heffen. Dit is een keus van de gemeente zelf. Met een percentage van 102,71% is de belastingdruk in Oirschot hoger dan het landelijk gemiddelde.

<u>Extra kengetalen op grond van de financiële verordening</u>

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 worden op grond van artikel 11 van het BBV een vijftal kengetallen in de paragraaf A opgenomen, die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente. Daarnaast zijn in artikel 16 lid 1 van onze financiële verordening nog een vijftal kengetallen beschreven die ook in deze paragraaf worden meegenomen. Verderop in deze paragraaf komen we daarop terug.

Kengetallen 2019-2023	2019 Realisatie	2020 Begroot	2020 Realisatie	2021 Begroot	2022 Begroot	2023 Begroot
Netto schuld per inwoner	€ 2.256,17	€ 1.799,19	€2.158,17	€ 1.784,87	€ 1.860,35	€ 1.955,79
Voorraden in een % van de inkomsten	-2,63%	0%	-0,45%	0%	0%	0%
Leningen derden in een % van de inkomsten	2,03%	3,18%	1,92%	3,20%	3,32%	3,36%

Ontwikkeling netto schuld per inwoner: Hierbij gaan we uit van dezelfde gegevens als bij kengetal nummer 1A Alleen zetten we dit bij het Oirschotse kengetal af tegen het aantal inwoners, bij het verplichte kengetal tegen de eigen middelen.

Ontwikkeling som voorraden bouwgrond, voorraden onderhanden werken en overige voorraden als percentage van de gemeentelijke inkomsten: Vergelijkbaar met kengetal 3 van de verplichte kengetallen, met het verschil dat bij kengetal ook (handels)voorraden zoals waardepapieren/ eigen verklaringen meegeteld worden. Omdat die laatste categorie slechts € 2.516 bedraagt is er geen verschil tussen het verplichte kengetal en het Oirschotse kengetal.

Som leningen aan derden en leningen aan verbonden partijen als percentage van de gemeentelijke inkomsten: Wij hebben geen leningen verstrekt aan verbonden partijen. Wel hebben we via SVN startersleningen verstrekt (saldo per 31 december 2020 € 805.486) en aan ROW twee tranches van een totale geldlening in een gezamenlijk project met de andere SGE-gemeenten en de BOM / Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (saldo per 31 december 2020 € 31.093). De totale hoofdsom van de verstrekte leningen bedraagt per 31 december 2020 € 837.469

B. Onderhoud kapitaalgoederen

Wij hebben een groot aantal hectare openbare ruimte in beheer. Daarin vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, straatmeubilair, verlichting en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard voor de (jaarlijkse) lasten.

In 2020 is gestart met de implementatie en uitvoering van het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK). Het doel, de inhoud en de geplande projecten van het IMBK worden in 2021 voor de inwoners van Oirschot zichtbaar gemaakt via een webapplicatie Storymaps. Voor het gestructureerd opvolgen van verschillende fasen in projecten en het standaardiseren van richtlijnen is een digitaal handboek inrichting openbare ruimte opgezet en in gebruik genomen. Daarnaast is in 2020 gestart met het op orde brengen van de areaaldata van de openbare ruimte.

Activiteit 1.1 Wegbeheer

In 2020 hebben we naast het reguliere onderhoud aan de wegen ook reconstructies (rehabilitaties) en groot onderhoud uitgevoerd. Dit hebben we onder andere gedaan op de Kruik, Lieveld, Straten en Pallande.

In het voorjaar van 2020 is nog op 24 plekken het restant van de serie kleine asfaltreparaties uit de weginspectie van 2018 uitgevoerd.

In 2020 zijn we gestart met het opstellen van nieuwe meerjarenprogramma's (IMMP) voor het groot onderhoud en vervanging van wegen. Vanaf 2021 vertalen we die in de begroting.

In het najaar van 2020 is de weginspectie uitgevoerd in heel de gemeente. Zowel voor de verharde als de onverharde wegen. Daarbij is tevens een grootschalig mutatieproces doorlopen waarbij de bestaande aanwezige situatie is vergeleken met de data in het beheersysteem. Daarmee hebben we invulling gegeven aan het op orde brengen van de basisgegevens conform het IMBK.

Verder hebben we in de gehele gemeente een zeer groot aantal meldingen vanuit bewoners kunnen herstellen, in combinatie met schades en onderhoud uit eigen waarneming. (Klein civieltechnische werkzaamheden en reparaties)

De kosten voor het herstellen van schades liggen hoger dan vooraf begroot. Sommige daarvan kunnen verhaald worden op externe veroorzakers, voor andere is de gemeente aansprakelijk.

Op veel plaatsen zijn de wegbermen hersteld vanwege toenemende schade door het verkeer. Dit hebben we o.a. op de Paardseheide, Huijgevoort, Ir.v.Meelweg, Groenewoudsedijk, Esperenweg en de Broekdijk uitgevoerd.

Op een aantal plekken hebben we naast het reguliere onderhoud ook correctief onderhoud aan puin- en zandwegen moeten uitvoeren. Dit hebben we onder andere gedaan op de Hanenberg, Rotten, Sparrendijk, Steenfortseweg en Wit Holland.

*Als gevolg van diverse personeelswisselingen binnen het team MBR heeft de voortgang van voorbereiding en uitvoering van diverse projecten binnen het wegbeheer vertraging opgelopen. Ook heeft het Corona-virus daar zijn invloed op gehad. Dat geldt met name voor de rehabilitaties aan de Boterwijksestraat, Lubberstraat en Driehoek. En het groot onderhoud aan de Neereindseweg en de Hillestraat. Deze projecten zullen in 2021 verder worden voorbereid en uitgevoerd.

De voorbereiding van de stabilisatie van de zandweg naar Kromvensedijk 4 en 9 heeft daarnaast veel tijd en energie gekost vanwege het zoeken naar, en aanvragen van de vereiste vergunningen. De uitvoering daarvan is uitgesteld naar 2021, en is afhankelijk van het verkrijgen van de benodigde vergunningen.

Activiteit 1.2 Rioolbeheer

In 2020 hebben we regulier onderhoud uitgevoerd, conform het rioleringsplan (VGRP). Daarnaast hebben we een aantal renovatie en vervangingsprojectenprojecten uitgevoerd, zoals;

- Afkoppelen Doornboomstraat en gedeelte van ’t Ven als onderdeel van het dorpshart Middelbeers.
- Aanleg infiltratiekratten onder het Doornboomplein
- De renovatie van drie hoofdgemalen en een aantal minigemalen.

Activiteit 1.3 Civiele kunstwerken

De in 2019 geplande vervanging van zes bruggen is in 2020 aanbesteed en uitgevoerd.

In 2020 hebben we naast het reguliere ook correctief onderhoud uitgevoerd. We hebben de bekleding van de taluds onder de brug in de Kempenweg over het Wilhelminakanaal vervangen. Bij diezelfde brug, de Pr.Irenebrug, hebben we extra leuningen bovenaan de taluds laten plaatsen vanwege veiligheidsrisico’s.

Voor het eerst werden we geconfronteerd met mogelijk onderhoud aan de LV-brug, de stroefheid van het brugdek is nader onderzocht.

Het afgelopen jaar hebben we nog géén nieuwe meerjarenprogramma’s voor Civiele Kunstwerken opgesteld. Reden daarvoor zijn de eerder* genoemde personeelswisselingen en het Coronavirus. Ondertussen hebben we wel de samenwerking gezocht en geregeld met een extern ingenieursbureau. In 2021 wordt samen met dit bureau verder invulling gegeven aan de voorbereiding en uitvoering van het beheer en onderhoud. Vanaf 2022 vertalen we de daaruit komende activiteiten in de begroting.

Activiteit 1.4 Groenbeheer

In 2019 zijn er, naast het regulier groenonderhoud volgens het beheerplan Wegen en Groen (2013-2016), diverse kleinschalige groenrenovaties uitgevoerd binnen de verschillende kernen, zoals:

- Renovatie de Beempd;
- Renovatie Narrenplein;
- Renovatie standaardplein;
- Renovatie Drossaard.

Er is extra ingezet op het verwijderen van nesten van de eikenprocessierupsen om de plaagdruk te minimaliseren. Daarnaast is voor de beheersing van de eikenprocessierupsen een uitvoeringsprogramma opgesteld voor 2020-2024.

Door middel van een quickscan in 2018 van het bomenbestand is gebleken dat we niet voldoen aan de wettelijke zorgplicht doordat, conform huidig beleid, geen inspectie (boomveiligheidscontrole) plaatsvindt waardoor boomgegevens niet actueel zijn om eventuele risico's te beheersen. Het IMBK heeft kaders gegeven voor een uitwerking waarmee we voldoen aan de zorgplicht. Uitwerking hiervan vindt plaats in 2020.

Activiteit 1.5 Beheer openbare verlichting

In Oirschot staan inmiddels 4.600 lichtmasten voorzien van ruim 4700 armaturen met diverse lichtbronnen die variëren van energie grootverbruikers zoals Sox tot energiezuinige LED. Op basis van het Beleidsplan openbare verlichting 2006-2010 is het onderhoud in 2019 uitgevoerd.

Eind 2019 is er een project op de markt gezet om de openbare verlichting op het bedrijventerrein De Stad en de Bestseweg geschikt te maken voor LED, dit ter afronding van het beschikbare budget wat in de begroting 2018 was opgenomen. Dit project wordt in april-mei 2020 in uitvoering genomen.

Activiteit 1.6 Gebouwenbeheer

Het onderhoud aan gebouwen is voor een groot deel volgens planning uitgevoerd. Zo zijn bij sporthal de Klep zijn de hemelwaterafvoeren vervangen door staal en de opwikkelbanden van de scheidingswanden. In Sporthal de Kemmer zijn oude, holle binnendeuren vervangen door massieve deuren. Koningshof 8a (voormalige ruimte WSD) is het oude gebouw gesloopt en is de asbest verwijderd. Bij de Spoordonkse boys is de MIVA signalering aangebracht en diverse aanpassingen aan de waterleiding gedaan n.a.v. controle Brabantwater en in gymzaal de Halm is de boiler vernieuwd.

In 2019 is in het kantongerecht gedeeltelijk binnen schilderwerk uitgevoerd in verband met verhuizing van het college en is LED verlichting aangebracht in de publiekshal. Tevens is het KCC verbouwd en voorzien van nieuw plafond met LED verlichting en zijn er diverse airco-installaties vervangen. In het oude raadhuis is de brandmeld- en inbraakalarm vernieuwd. Een aantal zaken zijn niet uitgevoerd om deze technisch in orde waren. Dit betreft de verwarming, ventilatie en luchtverwarming van het gemeentehuis en de Klep. Het vervangen van de dakbedekking bij Keskenoate en de overheaddeuren, de poort en de cv-ketel. Voor de buitensportaccommodaties is OSMO opgestart.

Op de werf is de lichtstraat vervangen en in het kantoor en stallingsruimte LED verlichting aangebracht.

Sporthal de Klep is voorzien van LED verlichting.

Activiteit 1.7 Speelvoorzieningen

In januari 2019 is er een inspectie gehouden. Naar aanleiding hiervan is er onderhoud gepleegd en zijn er speeltoestellen vervangen.

In Spoordonk hebben we in overleg met Dorpscafé Spoordonk de speeltuin aan de Merodelaan uitgebreid met een nieuw toestel en twee toestellen uit de Ridder Danielstraat.

In de Haverhof hebben we samen met de bewoners een plan gemaakt voor aanpassing van de speeltuin. Het beschikbare vervangingsbudget is ingezet voor een klautertoestel met een glijbaan.

Daarnaast hebben we een start gemaakt met het reinigen van de veiligheidsondergronden. De zandondergronden zijn gereinigd en aangevuld.

Activiteit 1.8 Straatmeubilair

In januari 2020 is er nauwelijks onderhoud gepleegd aan het straatmeubilair. De budgetten in de onderdelen Banken picknick, Afvalbakken, Hekwerken, Palen en Schuilhut binnen de asset MB zijn nauwelijks aangesproken in 2020.

De betonpalen langs de oprit Koolmond en afrit Moorland aan de zuidzijde van de Pr.Irenebrug zijn opgeknapt.

In 2021 wordt verder invulling gegeven aan beheer, onderhoud en vervanging. Dan zal ook het areaal van het straatmeubilair beter bekend zijn vanuit het op orde brengen van de data.

C. Financiering

Inleiding

Onder financiering wordt verstaan de wijze waarop wordt voorzien in de benodigde gelden om lopende uitgaven te kunnen doen of om investeringen af te dekken. We onderscheiden daarbij financiering met kort geld en met lang geld. Bij kort geld is sprake van daggeldleningen, kasgeldleningen en rekening-courant.

Lang geld betreft – voor onze gemeente – vrijwel uitsluitend vaste geldleningen. Daarnaast speelt de vermogenspositie van onze gemeente een centrale rol: We hebben een uitstekende vermogenspositie met een hoog saldo aan reserves en voorzieningen. Door te kiezen voor het inzetten van reserves en voorzieningen voor incidentele ontwikkelingen, hoeven we minder middelen extern te lenen en betalen we minder rentelasten. In deze verplichte paragraaf worden alle zaken inzichtelijk gemaakt van de gemeentelijke financieringsportefeuille. Hiervoor gebruiken we het instrument van treasurybeleid.

Bij treasury gaat het om de financiering van het gemeentelijk beleid tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden. Dit omvat het zorgen voor voldoende liquide middelen en het daarbij afdekken van de risico's, met name op het gebied van rente en krediet. Dit alles op de meest doelmatige wijze en volgens de wettelijke voorschriften van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Bij treasury gaat het dus om het sturen, het beheersen, het verantwoorden en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Ons treasurybeleid is vastgelegd in de verordening treasurystatuut gemeente Oirschot 2015 (vastgesteld door uw raad op 15 december 2015). Door allerlei ontwikkelingen binnen en buiten de gemeentelijke organisatie moet het treasurystatuut worden aangepast, dit is in 2020 nog niet gebeurd.

Rentebeleid

Korte termijn

In 2019 is met de BNG Bank een nieuwe financieringsovereenkomst gesloten waardoor we vanaf 1 januari 2019 geen gebruik meer kunnen maken van krediet in de rekening-courant. Gezien de stand van de liquide middelen in 2020 was dit ook niet nodig. Daarnaast heeft de gemeente nog de beschikking over een intradaglimiet van € 2.000.000 waar we ook geen gebruik van gemaakt hebben omdat het saldo in de schatkist steeds positief is gebleven.

De rentetarieven voor de overeenkomst zijn gebaseerd op de 1-maands Euribor, verminderd met een Spread. De debetrente is gelijk aan de 1-maands Euribor + 0,12 % voor de Spread. Daarnaast is er sprake van een excedentrente die afhankelijk is van het feit of bij kortstondige debetstand de intradaglimiet wordt overschreden.

Lange termijn

Ook de rente voor langlopende geldleningen blijft historisch bezien laag, hoewel nog steeds wel hoger dan de rente voor “kort” geld. In 2020 zijn er geen nieuwe overeenkomsten voor langlopende geldleningen afgesloten omdat we nog voldoende liquide middelen hadden.

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer/kasgeldlimiet en renterisiconorm

Bij de kasgeldlimiet gaat het om het beperken van renterisico’s op de korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een door het ministerie vastgesteld percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Dit betekent dat de gemeente tot maximaal de hoogte van de kasgeldlimiet kortlopende schulden mag hebben. Als deze limiet drie kwartalen achter elkaar wordt overschreden, moeten we een vaste geldlening aantrekken. In de hierna volgende tabel is de kasgeldlimiet voor de gemeente Oirschot weergegeven.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	2020
Omvang begroting per 1 januari 2020	41.720
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	3.546

In 2020 is er geen overschrijding van de kasgeldlimiet geweest.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningenportefeuille zodat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering wordt beperkt. De gewijzigde renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In de tabel op de volgende bladzijde is een overzicht gegeven van de renterisiconorm voor 2019.

Modelstaat B (Renterisico vaste schuld over 2020)

Stap	Variabelen renterisico(norm)	2019
1	Renteherzieningen	0
2	Aflossingen	1.575
3	**Renterisico (1 + 2)**	**1.575**
4	**Renterisiconorm**	**8.344**
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	6.769
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	0

Berekening renterisiconorm

4a	Begrotingstotaal 2020	41.720
4b	Percentage regeling	20%
4 = 4a x 4b / 100	**Renterisiconorm**	**8.344**

Uit de hiervoor opgenomen Modelstaat B blijkt dat we onder de risiconorm zitten. Dit komt o.a. doordat we voor alle langlopende geldleningen het rentepercentage tot het einde van de looptijd hebben vastgelegd. Hierdoor zijn er in 2020 geen renteherzieningen geweest.

Renteschema

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

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijzigingen 2020	Werkelijk 2020
Externe rentelasten			
Korte financiering	2.000	2.000	26.734
Lange financiering	830.718	796.718	796.718
Totaal externe rentelasten	**832.718**	**798.718**	**823.452**
Externe rentebaten			
Lange financiering	-51.373	-27.704	-21.714

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijzigingen 2020	Werkelijk 2020
Per saldo aan rentelasten	**781.345**	**771.014**	**801.738**
Rente grondexploitatie	0	0	0
Saldo door te berekenen externe rente	**781.345**	**771.014**	**801.738**
Aan taakvelden toe te rekenen rente	781.345	771.014	801.738
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	775.252	775.252	799.148
Renteresultaat	**-6.093**	**4.238**	**-2.590**

Kredietrisicobeheer

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

Verstrekte geldleningen	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijzigingen 2020	Werkelijk 2020
Stand per 1 januari	1.244.854	1.244.854	837.469
Verstrekte geldlening			32.535
Reguliere aflossingen	11.296	11.296	246.384
Stand per 31 december	**1.233.558**	**1.233.558**	**837.468**

Garantstellingen

De gemeente staat op 31 december 2020 garant voor vijf geldleningen met een totaalbedrag van

€ 9,2 miljoen waarvan twee leningen op naam van Wooninc. staan voor een bedrag van € 8,4 miljoen. Verder fungeert de gemeente als achtervang van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor een drietal leningen ten name van Wooninc voor een totaalbedrag van € 41 miljoen. De afgelopen jaren zijn alle leningen overigens steeds normaal afgelost. Het risico voor het niet nakomen van afspraken door de kredietnemer en daardoor het gemeentelijke risico is minimaal.

Leningenportefeuille

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

Opgenomen geldleningen	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijzigingen 2020	Werkelijk 2020
Stand per 1 januari	20.749.266	20.749.266	20.749.266
Reguliere aflossingen	1.575.385	1.575.385	1.575.385
Stand per 31 december	**19.173.881**	**19.173.881**	**19.173.881**

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat publieke instellingen al hun liquide middelen (boven drempelbedragen) die niet direct nodig zijn voor het uitvoeren van hun publieke taak aanhouden bij het ministerie van Financiën. Ze doen dat in de vorm van een rekening-courant, zoals bij een bank. Decentrale overheden hebben de mogelijkheid om termijndeposito's aan te houden. Hierover wordt door het Rijk een marktconforme rente vergoed, een rente die gelijk is aan de rente die het Rijk betaald op de financiële markten.

Schatkistbankieren is ingevoerd conform wettelijke regelgeving. De eerste € 250.000 of 0,75 % van het jaarlijkse begrotingstotaal met een maximum van € 2,5 miljoen mag buiten de schatkist gehouden worden. Voor Oirschot komt dit voor 2020 uit op een bedrag van € 312.900 (namelijk 0,75% van het begrotingstotaal van 2020 € 41.720.000). Per ultimo 2020 had de gemeente € 3.209.884 staan bij de schatkist.

In onderstaande tabel is de berekening en benutting van het drempelbedrag voor de gemeente Oirschot berekend voor 2020. Uit de tabel blijkt dat de gemeente Oirschot het hele jaar heeft voldaan aan de regels voor het verplicht afstorten van liquide middelen naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**312,9**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**316**	**316**	**315**	**300**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	13
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	3	3	2	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.720			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	41.720			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	312,9			
(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)	28.714	28.741	28.946	27.630
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	316	316	315	300

EMU Saldo

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

Het EMU-saldo ofwel het nationale begrotingstekort mag niet groter zijn dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Van dit tekort neemt het Rijk 2,5% voor zijn rekening en de decentrale overheden 0,5%.

De EMU-schuld: de overheidsschuld moet lager zijn dan 60% van het bbp.

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

In de hierna opgenomen tabel is de berekening van het EMU-saldo opgenomen. Wanneer het EMU-saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreken we over een vorderingentekort.

		2020		
	Omschrijving	**x € 1000,-**	**x € 1000,-**	**x € 1000,-**
		Begroot primitief	Begroot na wijzigingen	Werkelijk
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.431	-7.762	-175
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	244	1.514	1.577
3.	Mutatie voorzieningen	-765	1.321	310
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5.	boekwinst bij verkoop effecten / bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		**-2.440**	**-7.955**	**-1.442**

D. Bedrijfsvoering

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

Ambitie 1. *De organisatie: klaar voor de toekomst.*

In 2020 zijn we verder gegaan op de in 2019 ingeslagen weg. Na een aanbestedingsprocedure is samen met andere gemeenten, de veiligheidsregio en de omgevingsdienst, software aangeschaft om voorbereid te zijn op de komst van de omgevingswet. Deze software wordt in 2021 geïmplementeerd.

Ook heeft het college nieuw informatiebeveiligingsbeleid, dat voldoet aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid BIO, vastgesteld aan de hand van de eerder al volgens BIO uitgevoerde GAP-analyse. Dit beleid is ook afgestemd met de Kempengemeenten, de GRSK en KempenPlus. De belangrijkste risico's worden aan de hand van een (inmiddels opgesteld) informatiebeveiligingsplan in 2021 aangepakt. Door de corona-pandemie is er weinig gelegenheid geweest om aandacht te besteden aan de bewustwording rondom informatieveiligheid en privacy. We gaan dit in 2021 opnieuw agenderen.

Door het vertrek van de Chief Information Security Officer (CISO) hebben we een vacature die voorlopig is ingevuld door inhuur van een tijdelijke CISO. Deze rapporteert gevraagd en ongevraagd aan het MT over de stand van zaken met betrekking tot informatieveiligheid.

In september 2020 heeft onze Privacy Officer een nieuwe uitdaging gevonden buiten de gemeente Oirschot waardoor een vacature is ontstaan. Deze moet zo snel mogelijk weer ingevuld worden.

In 2020 is verder gegaan met de ontwikkeling van digitaal en zaakgericht werken. Dit verloopt voorspoedig.

Ook zijn er afspraken gemaakt met onze archivaris (het RHCE) die het in de toekomst mogelijk maken om volledig papierloos te kunnen werken en archiveren.

Ambitie 2. *De organisatie in control.*

Het afgelopen jaar is er veel tijd en energie gestoken in het op orde brengen van de organisatie. Optimaliseren van de processen is daarbij een voorwaarde maar ook het op orde hebben van de bezetting. Veel vaste formatieplaatsen die bezet waren door inhuurkrachten zijn het afgelopen jaar ingevuld door eigen medewerkers. Dat betekent dat veel tijd is besteed aan werving en selectie. Er is inmiddels een nieuwe medewerker Interne Controle aangetrokken die zich in eerste instantie gaat richten op de interne controles maar daarnaast ook aandacht zal gaan besteden aan het in beeld brengen van de processen. De nieuwe business controller is ook een belangrijke speler van het in control brengen van de organisatie. Er worden stappen gezet om de organisatie in control te brengen en te houden.

Activiteit 1.1. De Kempengemeenten zijn in 2020 gestart met het project “opnieuw verbinden”. Dit project met leiden tot een nieuwe positionering van de werkzaamheden van de GRSK. Er lopen op dit moment onderzoeken op het gebied van P&O en MD

Activiteit 1.2. Actief sturen op ons personeelsbestand. Het jaar 2020 stond volledig in het teken van en door de corona. De organisatieontwikkeling heeft daardoor vertraging opgelopen en daarmee de uitkomsten van Strategische personeelsplanning. Door de coronamaatregelen zijn veel medewerkers thuis gaan werken. Onze prioriteit was om het thuiswerken zo snel en efficiënt mogelijk in te voeren zowel in fysieke werkplekken als het vergoeden van kosten die anderszins worden gemaakt. Veel opleidingen, cursussen, seminars e.d. zijn niet doorgegaan/uitgesteld naar 2021. Wel hebben we een strategisch opleidingsplan voor 2021 vastgesteld waarin aandacht is voor organisatie brede leer- en opleidingsvragen alsmede individuele leervragen op basis van gehouden beoordelingsgesprekken.

Activiteit 2.1. Afronden van het plan Bedrijfsvoering in Control.

In 2020 zijn we verder gegaan met het doorontwikkelen naar een organisatie waar interne beheersing normaal is en van iedereen; niet alleen een zaak dus van ‘financiën’, juristen of interne- en accountantscontroles. Dat geldt ook voor rechtmatigheid. We zetten de stap van interne controle naar interne beheersing. Onderdeel van deze beweging is het aanpassen van het programma voor de interne beheersing. Door het aantrekken van een medewerker Interne Controle kunnen we dit oppikken.

Daarna worden de werkprocessen opnieuw ingericht, waarbij naast een eenvoudig en efficiënt proces aandacht is voor risico’s. Voor risicomanagement in brede zin is aandacht.

Het zaakgericht werken is inmiddels gestart en wordt stapsgewijs verder de organisatie ingebracht. Dit is zeker geen gemakkelijk proces want naast het technisch vraagt dit ook het nodige van cultuur en werkwijzen.

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

Tabel 1. Ontwikkeling loonkosten Bedragen x € 1.000

Afdeling	Bezetting in fte's	2020	2021	2022	2023
Raad		254	261	268	275
Burgemeester	1,00	151	155	159	163
Wethouders	3,00	302	310	318	327
Totaal bestuur	4,00	707	726	745	765
Griffier	1,56	135	138	142	146
Managementteam	6,00	661	674	686	700
Personele kosten huis op orde	4,82	347	347	347	347
Sociale leefomgeving en externe dienstverlening	17,93	1.306	1.342	1.290	1.325
Ondernemen en ontwikkelen	14,36	1.110	1.140	1.171	1.202
Mobiliteit, beheer en realisatie (incl. buitendienst)	23,08	1.597	1.641	1.685	1.730
Bedrijfsvoering en Interne Dienstverlening	27,22	1.917	1.967	2.023	2.078
Totaal teams	93,41	6.938	7.111	7.202	7.382
Burgerlijke Stand		11	11	11	11
Totaal-generaal	**98,97**	**7.791**	**7.986**	**8.100**	**8.304**

Tabel 2. Diverse bedrijfsvoeringkosten Bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023
Huisvestingskosten	316	308	303	300
Automatiseringskosten	1.538	1.507	1.493	1.497
Raad (excl. loonkosten)	53	54	56	56
Griffie (excl. Loonkosten)	5	6	6	5
Lokale rekenkamer	27	27	27	27
Accountantskosten	35	35	35	35

E. Verbonden Partijen

Rekening 2020 verbonden partijen

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

Paragraaf E geeft een overzicht van onze deelname in de verbonden partijen. Daarbij wordt voor iedere verbonden partij in de eerste tabel ingegaan op een aantal organisatorische aspecten, in de tweede tabel op financiële zaken.

Vanaf de rekening 2019 nemen wij het SGE (Stedelijke Gebied Eindhoven) niet meer op in deze paragraaf). Deze samenwerking heeft namelijk geen formele wettelijke entiteit. Uitvoering vindt plaats op grond van afspraken en convenanten. Dat geldt ook voor het ROW. De aanvragen voor subsidies, garanties en leningen worden gekeurd door onafhankelijke commissies; De gemeente heeft hier geen bestuurlijke invloed op. De Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties hoeft niet beschouwd te worden als Verbonden Partij van de gemeente Oirschot. Omdat we vanaf 2019 geen financiële bijdrage meer betalen aan het Huis van de Brabantse Kempen komt ook die stichting niet meer voor in deze paragraaf.

Planning en control verbonden partijen

Aan de hand van de (concept)rekeningen 2020 heeft ons college c.q. de raad inzicht gekregen in de financiële situatie over 2020 van de verbonden partijen. Voor de privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden is in een aantal situaties de jaarrekening 2020 nog niet beschikbaar. Dan zijn we uitgegaan van de meest recente informatie, meestal de jaarrekeningen 2019.

In tegenstelling tot bij de ontwerpbegrotingen heeft de Raad bij de jaarrekeningen geen bevoegdheid om een zienswijze in te dienen. Dit betreft de grote verbonden partijen: MRE, GGD, VRBZO, WSD, GRSK en ODZOB.

Wijzigingen en actualiteiten verbonden partijen

- *Bestuurlijke Toekomst:* In de raadsvergadering van oktober 2019 heeft de gemeenteraad, door middel van een principekeuze, toekomstrichting voor het sociaal domein bepaald. Op basis van de resultaten van een vervolgonderzoek (uitkomsten nog niet bekend) wordt aan de gemeenteraad gevraagd om een definitieve keuze te maken over de bestuurlijke toekomst van het sociaal domein.
- Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK): In 2020 is de GRSK gestart met een onderzoek naar de toekomst van de GRSK (opnieuw verbinden). Welke consequenties

dit heeft voor de samenwerking is op dit moment nog niet helder. In 2021 zullen de eerste onderzoeksresultaten bekend worden gemaakt.

- Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD): In februari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de nieuwe koers van de WSD.
- GGD-BZO: In juni 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het wijzigen van de GR, waardoor per januari 2021 ook de JGZ 0-4 uitgevoerd kan worden door de GGD.

Overzicht

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

Financiële uitgangspunten

- De vier grote verbonden partijen MRE, GGD, ODZOB en VRBZO hebben op eenduidige wijze de gegevens voor de jaarrekening 2020 aangeleverd.
- De bestemming van het resultaat is per verbonden partij verschillend. Het AB van de betreffende verbonden partij neemt daarover – in de meeste situaties in juni - een besluit.

	1.1 Metropoolregio Eindhoven	
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	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.	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Hoofdthema's: - Economie programma 2 - Mobiliteit programma 4 - Energietransitie programma 3 - Transitie Landelijk Gebied programma 3	
Bijdrage opgave Oirschot	De Metropoolregio Eindhoven behelst een strategische overall visie voor de regio ten behoeve van de ontwikkeling van het vestigingsklimaat op de vier (nieuwe) hoofdthema's.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 5,820 miljoen	€ 5,967 miljoen
Vreemd vermogen	€ 18.049.951 waarvan voorzieningen € 11.074.467	€ 26.298.810 waarvan voorzieningen € 18.900.508
Resultaat (inclusief mutaties reserves)	€1.039.335 positief, waarvan €602.634,- positief t.b.v. MRE algemeen en €436.701,- positief t.b.v. RHcE.	Voorlopig resultaat 2020 voor accountantscontrole bedraagt €1.530.756 (MRE €944.644, RHCe €586.112). Dit is inclusief mutatie voorziening Reorganisatie SRE en bestemmingsreserves personele kosten, exclusief verwerking afkoop erfpachtconstructie Attero inzake Landgoed Gulbergen. Over dit laatste vindt nog afstemming plaats met de accountant.

Bestemming resultaat	Vanuit de MRE is het voorstel gedaan om het volledige resultaat te reserveren voor herstelaanpak in de regio als gevolg van de corona-crisis.
Financieel belang	De inwoner bijdrage over 2020 bedroeg € 14,039. Dit bedrag is besteed voor de onderdelen: Regionale opgaven, Brainport Development, Stimuleringsfonds en Regionaal Historisch Centrum. De totale bijdrage over 2020 bedroeg €262.852

	1.2 GGD Zuidoost Brabant	
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg en de ambulancezorg.	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	- Het namens Oirschot uitvoeren van onderdelen van de Wet Publieke Gezondheid, waaronder jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, monitoring en milieukundige advisering (zoals intensieve veehouderij in relatie tot gezondheid). - Medewerking geven aan de totstandkoming van een nieuw gezondheidsbeleid dat verankerd is in het transformatieplan sociaal domein. Hierbij kijken we naar de bredere rol die de GGD kan spelen binnen het sociale domein in het versterken van de eigen kracht van mensen en welzijn. - Uitvoeren van preventieve activiteiten uit ons gezondheidsbeleid (rondom speerpunten zoals overgewicht en sociale weerbaarheid). De GGD heeft een rol in de uitvoering van diverse preventieactiviteiten gericht op gezond en veilig opgroeien van jongeren (alcohol, drugs, overgewicht) waardoor zij actief mee kunnen blijven doen aan de samenleving.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€2.864.000	€4.420.000
Vreemd vermogen	€14.879.000 waarvan voorzieningen €1.141.000	€30.835.000 waarvan voorzieningen €1.041.000
Resultaat	Het resultaat 2019 bedroeg: Progr Publ. Gezondh + € 124.500 Progr Ambulancezorg + € 88.000 TOTAAL GGD + € 212.500	Het resultaat 2020 bedroeg: Progr Publ. Gezondh + € 510.000 Progr Ambulancezorg + € 430.000 TOTAAL GGD + € 940.000
Bestemming resultaat	Toevoeging aan de algemene reserve publieke gezondheid € 510.000,-	

	Toevoeging aan de algemene reserve ambulancezorg € 430.000,-
Financieel belang	De inwonerbijdrage bedroeg in 2020 in totaal €346.334.

	1.3 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost	
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer, de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) en de regionale ambulancevoorziening (RAV) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden.	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	Taken op het terrein van brandweerzorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen Vermogen	€ 6.886.932	€ 2.483.003
Vermogenspositie	€ 39.485.492 waarvan voorzieningen € 647.237	€ 42.498.455 waarvan voorzieningen € 4.257.684
Resultaat	Het resultaat 2019 bedroeg: € 646.870,- positief	Ingeschat resultaat 2020: € 265.198 positief
Bestemming resultaat	Naar verwachting wordt het volledige resultaat uitbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Oirschot betekent dat een bedrag van circa € 15.000,-	
Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 982.146,-. Dit bedrag is besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage, Gemeentelijke rampenbestrijding, Bijdrage bevolkingszorg, Piketregeling bevolkingszorg.	

	1.4 Werkvoorzieningsschap de Dommel
Vestigingsplaats	Boxtel
Doelstelling / Openbaar belang	Het matchen, inzetten en ontwikkelen van zoveel mogelijk mensen die behoren tot de Participatiewet.
Deelnemers	11 gemeenten tussen ’s-Hertogenbosch - Tilburg – Eindhoven

Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	Begeleiden van mensen met een arbeidshandicap die hulp nodig hebben bij het vinden en behouden van werk.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen Vermogen	€27.929.000	€31.161.000
Vermogenspositie	€5.338.000 inclusief voorzieningen	€6.817.000 inclusief voorzieningen
Resultaat	€ 4.218.000 positief	
Bestemming resultaat	Dit betreft het gerealiseerde resultaat van het verslagjaar waaraan door het Algemeen Bestuur nog geen expliciete bestemming is gegeven in het belang van de wetsuitvoering. Deze bestemming dient te worden gegeven in het jaar na het jaar waarin het voordelige gerealiseerde resultaat is behaald.	
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Oirschot aan de WSD bedroeg over 2020 € 2.640.846,-. Daarvan betreft €2.625.554,- doorbetaling ontvangen rijksbijdragen en € 15.292,- bijdrage bestuurs-en indicatiecommissie.	

	1.5 GR Samenwerking Kempengemeenten
Vestigingsplaats	Reusel
Doelstelling / Openbaar belang	Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking), door het behartigen van de gemeenschappelijke belangen, het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die de bestuurskracht van de individuele gemeenten zullen beïnvloeden. De taakvelden ISD, P&O, SSC, Jeugd en VTH maken deel uit van de GRSK.
Deelnemers	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel – de Mierden
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
Programma / taakveld	Hoofdthema's: - ISD programma 1 - SSC programma overhead - VTH programma 3 - P&O programma overhead

Bijdrage opgave Oirschot	Efficiënte en minder kwetsbare bedrijfsvoering bij Sociale Zaken; Personeel en Organisatie; ICT; Vergunningen Toezicht en Handhaving. De Kempencommissie zorgt voor afstemming van besluitvorming op gebied van Recreatie, Governance, Duurzaamheid en Afval.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 315.295	€859.571
Vreemd vermogen	€ 7.225.677	€ 6.254.624
Resultaat	€ 459.571,- positief	
Bestemming resultaat	Het volledige resultaat wordt uitgekeerd aan de vijf Kempengemeenten. Voor Oirschot komt dat neer op een bedrag van ongeveer € 83.000,-.	
Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 3.396.788,- De bijdrage is besteed aan: P&O, SSC, VTH, WMO-jeugd, ISD en staf van de SK.	

	1.6 Omgevingsdienst Zuidoost Brabant	
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	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).	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Heijman / A. Van Beek	
Programma / taakveld	Programma 3	
Bijdrage opgave Oirschot	Oirschot neemt zowel VTH-basistaken (verplicht) af als verzoektaken. ODZOB levert een bijdrage aan de uitvoering van ons milieu- en vergunningenbeleid, de handhaving daarvan, een duurzame leefomgeving, het intrekken van lege vergunningen en de duurzame ontwikkeling van de intensieve veehouderij.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 2.429.098	€ 2.429.098
Vreemd vermogen	€ 3.436.867 Waarvan voorzieningen: € 0	4.522.785 Waarvan voorzieningen: € 0

Resultaat	Ingeschat resultaat 2020: Exclusief mutaties reserves en inclusief tariefcorrectie: € 0 Inclusief mutaties reserves en inclusief tariefcorrectie: € 354.413
Bestemming resultaat	Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve
Financieel belang	Totale bijdrage over 2020 is € 333.793,- De bijdrage is besteed aan de volgende onderdelen: Landelijke basistaken, Verzoektaken, Collectieve taken.

	2.1 Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant	
Vestigingsplaats	Oirschot	
Doelstelling / Openbaar belang	Voor deelnemende gemeenten het gezamenlijke inkoop- en aanbestedingsbeleid uitvoeren, begeleiden en adviseren. Daarnaast zorgt BIZOB voor voordelen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied.	
Deelnemers	18 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens	
Programma / taakveld	Programma overhead	
Bijdrage opgave Oirschot	BIZOB verzorgt methoden voor inkopen en aanbestedingen om naleving van wet- en regelgeving te borgen en BIZOB verzorgt een doelmatige en integere inkoop.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 868.255,-	€ 974.598,-
Vreemd vermogen	€ 956.732,-	€1.008.732,-
Resultaat	€ 568.701,- positief	
Bestemming	Het resultaat betreft het onverdeeld resultaat over 2020.	
Financieel belang	Over 2020 hebben we voor een bedrag van € 156.713- uren afgenomen van Bizob.	

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

Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen	
Programma / taakveld	Programma 2	
Bijdrage opgave Oirschot	Promotie gemeente Oirschot bij bezoeker, toerist en (potentiele) bewoners met alle informatie over de gemeente en de omgeving.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		
Vermogenspositie	Eigen vermogen : Begin 2019 € 88.105,- ; eind 2019 € 85.868,- Vreemd vermogen: Niet van toepassing. Visit Oirschot heeft geen voorzieningen of langlopende geldleningen	
Resultaat	€ 2.927,- negatief (2019)	
Financieel belang	Over 2020 is in totaal aan Visit Oirschot € 173.292,- uitbetaald. Dit bedrag bestaat uit centrummanagement, VVV, doorbetaling reclamebelasting en bijdrage professionalisering.	

	2.3 Regionaal Netwerk het Groene Woud
Vestigingsplaats	Liempde
Doelstelling / Openbaar belang	Realiseren visie en uitvoeringsprogramma van de Streekraad Het Groene Woud & de Meijerij
Deelnemers	Stichting Streekhuis Het Groene Woud: dertien gemeenten, provincie, twee waterschappen, drie terreinbeheerders, ZLTO, Stichting Streekfonds Het Groene Woud en Coöperatie Het Groene Woud.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Machielsen
Programma / taakveld	Programma 4
Bijdrage opgave Oirschot	Versterking van het landschap door te investeren in het landschap, stimulering groene economie en het bieden van ruimte aan ondernemers. Realisatie en (co)financiering van projecten uit het programma Vitaal Landelijk Gebied in het Groene Woud.

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		
Vermogenspositie	Eigen vermogen: Begin 2019 € 16.000,-; eind 2019 € 16.000,- Vreemd vermogen : Niet van toepassing	
Resultaat	€ 89.139- negatief	
Financieel belang	Onze jaarlijkse bijdrage is € 5.368,- Daarnaast is in 2019 een bijdrage van € 5.000,- betaald voor het nationaal park van Gogh.	

	2.4 NV Bank Nederlandse gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag	
Doelstelling / Open-baar belang	De bank van en voor overheden en instellingen voor maatschappelijk belang. Zij draagt door financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten voor de gemeente en haar inwoners.	
Deelnemers	De aandelen zijn in handen van het Rijk, gemeenten en provincie. Het rijk heeft 50 procent van de aandelen en de overige 50 procent is voor de gemeenten en provincies. Oirschot bezit 8.775 aandelen.	
Bestuurlijke vertegen-woordiger	J. Heijman / A, van Beek	
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen	
Bijdrage opgave Oir-schot	Geen direct individualiseerbare bijdrage	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€4.887 miljoen	€5.097
Vreemd vermogen	€144.802 miljoen	€155.262
Resultaat	Resultaat over 2020 is een winst van € 221 miljoen	
Financieel belang	De gemeente bezit 8.775 aandelen. Over 2019 wordt per aandeel € 1,27 dividend uitgekeerd. Totaal € € 11.144,-. Dit bedrag wordt meegenomen in de rekening 2020.	

	2.5 Brabant Water NV	
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Doelstelling / Openbaar belang	Brabant Water NV levert drink- en industriewater aan 2,5 miljoen inwoners en aan 50.000 bedrijven in NoordBrabant en een klein gedeelte van Zeeland. Wij winnen, zuiveren en distribueren water van uitstekende kwaliteit, tegen de laagst mogelijke kosten en met een hoge leveringsbetrouwbaarheid.	
Deelnemers	Provincie Noord Brabant 30 % aandelen en de overige 70 % is in handen van de gemeenten. In totaal zijn 10 miljoen aandelen x 0,10 EUR uitgegeven waarop 27,79595 % is volgestort.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens	
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen	
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage	
	Jaarrekening 2020 is nog niet beschikbaar, daarom staan hieronder de gegevens van de jaarrekening 2019	
	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 635.876	€ 665.384
Vreemd vermogen	€ €456.765 Waarvan voorzieningen € 156.222	€ 479.546 Waarvan voorzieningen € 176.470
Resultaat	Over 2019 is een winst van € 29.508.000 behaald	
Financieel belang	De gemeente bezit 15.440 aandelen x € 0,10 = € 1.544,- Brabant Water keert geen dividend uit, de winst wordt gebruikt voor versterking van het eigen vermogen.	

	2.6 Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
Vestigingsplaats	Heeze
Doelstelling / Openbaar belang	De Bosgroep is een onafhankelijke organisatie van en voor eigenaren van bos- en natuurgebieden. De Bosgroep adviseert en ondersteunt de leden bij het duurzaam ontwikkelen, beheren in stand houden van bos en natuur. De Bosgroep stimuleert samenwerking tussen leden en organiseert activiteiten om kennis te delen met eigenaren, beheerders en andere betrokken partijen.
Deelnemers	Particuliere landgoed eigenaren en gemeenten

Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Langens	
Programma / taakveld	Programma 4	
Bijdrage opgave Oirschot	Duurzaam bos- en natuurbeheer	
	Jaarrekening 2020 is nog niet beschikbaar; daarom staan hieronder de gegevens van jaarrekening 2019	
	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€834.000,-	€976.000,-
Vreemd vermogen	€1.500.000,-	€1.500.000,-
Resultaat	Over 2019 is per saldo een winst van € 142.000 behaald	
Financieel belang	Bosgroep voert voor ons werkzaamheden uit waarvoor jaarlijks een apart jaarverslag wordt vervaardigd	

	2.7 Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	
Vestigingsplaats	Helmond	
Doelstelling / Openbaar belang	Het Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is er voor complexe probleemsituaties waar dwang, vaak gecombineerd met zorg, gewenst is. Indien nodig neemt het Veiligheidshuis de regie tijdelijk op zich, maar het Veiligheidshuis kan ook aansluiten bij een lokaal casusoverleg.	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant en er wordt samengewerkt met zorg- en veiligheidspartners.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	Aanpak van complexe casuïstiek binnen de thema's jeugd, veelplegers, nazorg, ex-gedetineerden, relationeel geweld en overlast en verslaving.	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		
Vermogenspositie	Eigen vermogen:	

	Begin 2019 € 0,036 miljoen ; eind 2019 € 0,110 miljoen Vreemd vermogen: Niet van toepassing . Het veiligheidshuis heeft geen voorzieningen en geen langlopende geldleningen
Resultaat	Totale lasten over 2019 zijn € 776.267,- Totale baten over 2019 zijn € 850.770,- Over 2019 is een winst behaald van € 74.503,-
Financieel belang	In de begroting is een jaarlijkse bijdrage van € 4.236,- opgenomen

F. Lokale heffingen

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

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

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

Geraamde opbrengsten

Onderstaande tabel geeft over de jaren 2017 t/m 2020 een beeld van de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten.

Tabel 1. Opbrengsten belastingen en rechten 2017 t/m 2020 (bedragen x €1.000)

Omschrijving Bedragen x € 1.000	**Rekening 2017**	**Rekening 2018**	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**
Onroerende zaakbelastingen	€ 5.561	€ 5.842	€ 6.342	€ 6.872	€ 6.883
Rioolheffing	€ 1.322	€ 1.404	€ 1.531	€ 1.546	€ 1.505
Afvalstoffenheffing	€ 1.151	€ 1.244	€ 1.275	€ 1.290	€ 1.307
Diverse leges	€ 548	€ 719	€ 459	€ 337	€ 278
Leges omgevingsvergunning	€ 918	€ 1.114	€ 510	€ 361	€ 465
Forensenbelasting	€ 30	€ 26	€ 28	€ 54	€ 57
Toeristenbelasting	€ 269	€ 276	€ 299	€ 144	€ 252
Reclamebelasting	€ 45	€ 43	€ 43	€ 47	€ 43
Totaal	€ 9.845	€ 10.668	€ 10.487	€ 10.650	€ 10.789

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In de begroting 2020 die op 29 oktober 2019 door de raad is vastgesteld zijn voor het onderdeel belastingen en rechten de twee volgende uitgangspunten genoemd:

OZB

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Extra verhoging met 2,75% conform het dekkingsplan zodat de lastendruk voor de drie belangrijkste belastingen beperkt blijft tot 1,75% stijging
- Tot slot verlaging van de tarieven ter compensatie van de waardestijging van de WOZ-objecten. Daarbij zijn we voor de woningen uitgegaan van een (voorlopige) gemiddelde waardestijging van 8,00% en voor de niet-woningen van 2,00%.

Rioolheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verhoging tarieven met 1,75%.

Afvalstoffenheffing

- Percentage kostendekking 100%;
- Verhoging zowel vast recht als variabele (container) tarieven met 1,75%.

Leges

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- In specifieke situaties wordt hiervan afgeweken. Enerzijds doordat het rijk maximale tarieven heeft vastgesteld (bijvoorbeeld bij paspoorten en rijbewijzen). Anderzijds afstemming van tarieven in VTH-verband.

Forensenbelasting

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging;
- Verlaging van de tarieven ter compensatie van de waardestijging van de WOZ-objecten. Omdat de forensenbelasting uitsluitend woningen betreft gaan we daarbij uit van de 8% (zie ook hiervoor bij OZB)
- Op grond van het dekkingsplan voor de begroting 2020 is besloten om de opbrengst voor deze belasting eenmalig extra te verhogen (te verdubbelen).

Toeristenbelasting

- Verhoging tarieven met 1,75% trendmatige stijging. Dat betekent van € 1,56 naar € 1,59 per persoon per nacht per nacht.

Reclamebelasting

- Geen wijzigingen t.o.v. 2019.

Bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2020 in de raadsvergadering van 17 december 2019 is op de volgende onderdelen afgeweken van de uitgangspunten van de begroting:

- *OZB:* De werkelijke gemiddelde waardestijging voor woningen is 5,47%, en voor niet-woningen 0,22%. Daardoor wijken de definitieve tarieven iets af van de voorlopige tarieven.
- *Rioolheffing:* De tarieven zijn t.o.v. 2019 verlaagd met 1,75%. Zonder deze verlaging zou sprake zijn van overdekking en dat is wettelijk niet toegestaan (bij heffingen mag geen "winst" worden behaald).
- *Afvalstoffenheffing:* De tarieven voor het vast recht zin t.o.v. 2019 verlaagd met 2,6%. De variabele tarieven met 5%. Evenals bij de rioolheffing geldt ook hier dat maximaal verhaal van kosten is toegestaan, winst" niet.
- *Forensenbelasting:* De werkelijke gemiddelde waardestijging voor recreatie-woningen is 16,5 %. Het nieuwe tarief 2020 is vastgesteld op woningen is 0,3729% (was in 2019 nog 0,2110%). De definitieve tarieven wijken af van de voorlopige tarieven door de hogere stijging van 16,5% ten opzichte van de eerdere prognose van 8% af van de voorlopige tarieven (zie ook OZB).

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen

Onroerende Zaak Belastingen

De heffingsgrondslag voor de onroerende zaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken jaarlijks wordt vastgesteld. Er zijn twee onroerende zaakbelastingen namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen en de eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen. Voor de OZB-opbrengst verhogen we het bestaande areaal per 1 januari van het voorgaand jaar met het inflatiepercentage van 1,75%. Daar wordt bij opgeteld de OZB opbrengst voor nieuw toegevoegd areaal (nieuwbouw en uitbreiding). Deze OZB opbrengst voor nieuw areaal wordt berekend op basis van de geschatte economische waarde per 1 januari van het voorgaande jaar en tegen het tarief van voorgaand jaar vermeerderd met de vastgestelde indexatie.

Bij het opstellen van de begroting 2020 verwachtten we dat de OZB-waarden naar waarde peildatum 1-1-2019 een (lichte) stijging zouden laten zien ten opzichte van de vorige waarde peildatum 1 januari 2018. Bij de woningen werd een stijging van 8% verwacht, bij de niet – woningen 2%. In werkelijkheid zijn deze percentages 5,47% respectievelijk 0,22%. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk OZB-opbrengsten omdat waardestijging dan wel waardedaling wordt verdisconteerd in de tarieven.

Tabel 2. Tarieven onroerende - zaakbelastingen 2020 en 2019

Soort belasting	Tarief 2020	Tarief 2019
Eigenaren woningen	0,1296%	0,1321%
Eigenaren niet-woningen	0,2717%	0,2619%
Gebruikers niet-woningen	0,2184%	0,2105%

Rioolheffing

Rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). De uitvoering van alle werkzaamheden vindt plaats op basis van het PWR (Programma Water en Beheer), dat onderdeel uitmaakt van het IMBK. De raad heeft in 2019 ingestemd met het IMBK.

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

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. Voor 2020 verwachtten we bij de begroting een zeer klein tekort, in werkelijkheid is sprake van een wat groter overschot. De lasten zijn € 84.000 hoger dan verwacht. Zie tabel 3.

Tabel 3 Berekening kostendekkendheid rioolheffing

Berekening kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	€ 1.167.571	€ 1.194.410
Compensatie BTW / BCF	€ 218.213	€ 225.079
Overhead	€ 162.258	€ 212.629
Totale lasten	€ 1.548.042	€ 1.632.118
Diverse baten	€ 0	€ 23.915
Saldo riolering	€ 1.548.042	€ 1.608.203
Opbrengst rioolheffing	€ 1.546.219	€ 1.504.600
Saldo in euro's	-€ 1.823	-€ 103.603
Dekkingspercentage	99,88%	93,56%

Het tekort van € 103.603 is onttrokken uit de voorziening riolering. De geraamde stand van de voorziening per 31 december 2020 inclusief deze onttrekking is € 1.088.019. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren.

De rioolheffing kent vier tarieven, afhankelijk van het aantal m^3 waterverbruik, als volgt:

Tabel 4. Tarieven rioolheffing 2020 en 2019

Waterverbruik	Tarief 2020	Tarief 2019
< 101 m3	€ 127,32	€ 129,60
101 m3 - 251 m3	€ 189,60	€ 192,96
251 m3 - 501 m3	€ 377,16	€ 383,88
501 m3 of meer	€ 761,16	€ 774,72

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

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en verwerking. Bij de uitvoering werken we nauw samen met de andere Kempengemeenten. We hanteren als uitgangspunten "de vervuiler betaalt" en "afval is een grondstof die waarde heeft". De afvalstoffenheffing wordt uitsluitend in rekening gebracht bij de gebruikers van woningen waar periodiek huishoudelijk afval opgehaald wordt. Bedrijven moeten zelf een contract afsluiten, de gemeente is niet belast met het ophalen / afvoeren van bedrijfsafval.

Ook voor afval geldt als uitgangspunt 100% kostendekking. Voor 2020 verwachtten we een klein tekort, in werkelijkheid is sprake van een redelijk fors tekort. Dit wordt voor € 213.000 veroorzaakt door de lagere opbrengst van verkoop van ingezamelde materialen. Oorzaak is een daling van prijzen van die wij ontvangen voor levering van onze "grondstoffen" Daarnaast zijn de totale lasten € 76.000 meer geweest dan begroot. Een gedeelte daarvan is te verklaren door extra kosten op het afvalscheidingsstation wegens COVID-19. Zoals ook uit de berichtgeving op televisie en krant blijkt zijn veel burgers actief bezig geweest met het opruimen en afvoeren van overtollige spulletjes.

Voor een verder specificatie zie tabel 5.

Tabel 5 Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	1.503.177,04	1.557.278,77
Compensatie BTW / BCF	299.337,58	308.470,38
Overhead	20.625,00	33.862,00
Totale lasten	1.823.139,62	1.899.611,15
Diverse baten	518.705,00	305.314,23
Saldo afvalstoffenheffing	1.304.434,62	1.594.296,92
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.289.847,00	1.307.134,21
Saldo in euro's	14.587,62	287.162,71
Dekkingspercentage	98,88%	81,99%

Het tekort van € 287.163 is onttrokken uit de voorziening afvalstoffenheffing. De stand van de voorziening per 31 december 2020 inclusief de onttrekking 2020 is € 84.367. Evenals bij de rioolheffing heeft ook deze voorziening tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te voorkomen.

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

Tabel 6. Tarieven afvalstoffenheffing 2020 en 2019

Tarieven afvalstoffenheffing	Tarief 2020	Tarief 2019
Vast recht per jaar	€ 81,12	€ 83,28
Variabel per lediging		
gft 25 liter	€ 0,99	€ 1,04
gft 140 liter	€ 1,48	€ 1,56
gft 240 liter	€ 1,90	€ 2,00
restafval 25 liter	€ 5,89	€ 6,20
restafval 40 liter	€ 7,38	€ 7,77
restafval 140 liter	€ 13,28	€ 13,98
restafval 240 liter	€ 20,66	€ 21,75

Secretarieleges / leges omgevingsvergunning

Leges worden in rekening gebracht bij degene die een dienst vraagt aan de gemeente c.q. een aanvraag voor een vergunning indient bij de gemeente. De meeste tarieven zijn ten opzichte van 2019 verhoogd met 1,75%. Zoals uit tabel 1 blijkt is de werkelijke opbrengst bij de leges omgevingsvergunning € 104.000 hoger dan begroot. Met name vanaf het 2e kwartaal zijn meer bouwaanvragen ontvangen dan verwacht. Vaak voor kleinere verbouwingen. Omdat veel mensen door COVID-19 niet op vakantie zijn geweest is het geld besteed aan verbeteringen aan de eigen woning.

Bij de algemene leges is opvallend dat de werkelijke opbrengst € 58.000 lager is dan begroot. Uit een nadere analyse van tabel 7 blijkt dat bij verhardingen sprake is (nadelig) verschil van € 87.000. De rekening laat bij dit onderdeel een **negatieve** opbrengst van € 73.000 zien. Gebleken is dat bij de aanleg van glasvezelnetwerk in het buitengebied enige jaren geleden te veel leges in rekening zijn gebracht. Dit is in 2020 gecorrigeerd.

In tabel 7 is een onderverdeling van de secretarie-leges opgenomen

Tabel 7. Specificatie secretarieleges begroot en werkelijkheid 2019

Specificatie secretarieleges bedragen x € 1.000	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**	Verschil
burgerlijke stand	€ 31	€ 26	-€ 5
basisreg personen	€ 3	€ 8	€ 5
persoonsdocumenten	€ 157	€ 145	-€ 11
naturalisatie	€ 1	€ 12	€ 11
verklaring omtrent gedrag	€ 7	€ 4	-€ 3
bedrijfsvoeringskosten	€ 2	€ 7	€ 5
APV	€ 11	€ 11	€ 1
verhardingen	€ 14	-€ 73	-€ 87
parkeermaatregelen	€ 0	€ 4	€ 4
kinderdagverblijven	€ 0	€ 2	€ 2
collectief vervoer (ISD)	€ 0	€ 2	€ 2
inrichtingenbeheer	€ 2	€ 0	-€ 2
geluid	€ 0	€ 0	€ 0
bestemmingsplannen	€ 110	€ 130	€ 20
totaal	**€ 337**	**€ 278**	**-€ 58**

Forensenbelasting

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

Het tarief wordt – evenals bij de OZB – uitgedrukt in een percentage. De aanslag komt tot stand door vermenigvuldiging van dat percentage met de WOZ-waarde. Het tarief voor 2020 en de opbrengst is fors verhoogd ten opzichte van 2019. Dit is conform het dekkingsplan van de begroting 2020, waarbij de opbrengst voor deze

belasting is verdubbeld.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven van personen, organisaties of bedrijven die aan natuurlijke personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Oirschot de mogelijkheid bieden voor overnachting. . Deze hebben wettelijk de mogelijkheid om die belasting door te berekenen aan hun huurders. Soms is de toeristenbelasting begrepen in de totale overnachtingsprijs, vaak wordt het bedrag van de belasting afzonderlijk in beeld gebracht. Oirschot kent geen toeristenbelasting voor dagtoerisme. Het tarief is een vast bedrag per persoon per overnachting. Voor 2020 is dat € 1,59 (2019 € 1,56).

Het begrote bedrag volgens tabel 1 is € 144.000. Dit bedrag wijkt fors af van de realisatie van voorgaande jaren maar ook van de rekening 2020 (van € 252.000). De gevolgen van COVID-19 zijn met name voor deze belasting zeer moeilijk in te schatten. In het voorjaar 2020 gingen we nog uit van een opbrengst van 50%. Daarop is genoemde € 144.000 gebaseerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn we uitgegaan van 80% van een normaal jaar. Gebleken is dat afgelopen zomer veel mensen in eigen land zijn gebleven. Daardoor houden we nu rekening van € 214.000. Daarnaast hebben we in 2020 over 2019 € 38.000 meer toeristenbelasting ontvangen dan verwacht werd bij het opstellen van de jaarrekening 2019.

Het werkelijk aantal over 202 is nu nog niet bekend bij ons. De aangifteformulieren zijn onlangs verzonden aan de ondernemers.

Reclamebelasting

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

Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde met een minimum en een maximum bedrag van de aanslag. Voor 2020 gelden dezelfde tarieven als de drie voorgaande jaren : 1,45% van de WOZ-waarde, met een minimum bedrag van € 375,- en een maximum bedrag van € 775,-.

Aan het project ondernemersfonds is bij het cluster belastingen in 2020 geen tijd besteed

Lokale lastendruk

Bij het berekenen van de lastendruk wordt uitgegaan van de drie belastingen die(nagenoeg) iedere burger betaalt. Dat zijn de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Daarnaast wordt een onderscheid gemaakt tussen eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens. Tot slot maken we nog een verdeling tussen eigenaren en gebruikers.

Dit alles leidt tot vier categorieën waarvoor de lastendruk is berekend. Onderstaande tabel bevat de resultaten van de verschillende berekeningen.

Tabel 8 gemiddelde lastendruk 2020 en vergelijking met 2019

Belasting	Eigenaar Eenpersoon	Eigenaar Meerpersoons	Huurder Eenpersoon	Huurder Meerpersoons
Belastingdruk 2020				
OZB	€ 452,00	€ 452,00	€ -	€ -
Afvalstoffenheffing	€ 154,92	€ 154,92	€ 154,92	€ 154,92
Rioolheffing	€ 127,32	€ 189,60	€ 127,32	€ 189,60
Totaal	€ 734,24	€ 796,52	€ 282,24	€ 344,52
Belastingdruk 2019				
OZB	€ 441,00	€ 441,00	€ 0,00	€ 0,00
Afvalstoffenheffing	€ 160,98	€ 160,98	€ 160,98	€ 160,98
Rioolheffing	€ 129,60	€ 192,96	€ 129,60	€ 192,96
Totaal	€ 731,58	€ 794,94	€ 290,58	€ 353,94
Verschil 2020 versus 2019	€ 2,66	€ 1,58	€ -8,34	€ -9,42
Verschil in %	0,36%	0,20%	-2,87%	-2,66%

Uitgangspunten:

- OZB : waarde woning 2020 € 349.000 ; 2019 € 333.900.
- Afvalstoffenheffing :

  Vast recht op jaarbasis 2020 € 81,12 en 2019 € 83,82 (geldt voor alle types huishouden)

  Variabele tarieven, gelden voor alle huishoudens:

  5 ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging 2020 € 1,48 en 2019 € 1,56

  5 ledigingen rest - afval 140 liter container, tarief per lediging 2020 € 13,28 ; 2019 € 13,98
- Rioolheffing:

  Eenpersoonshuishouden : waterverbruik beneden 101 m^3 , tarief op jaarbasis voor het jaar 2020 € 127,32 en voor 2019 € 129,60.

Meerpersoonshuishouden : waterverbruik tussen 101 en 251 m^3 , tarief op jaarbasis voor het jaar 2020 € 189,60 en voor het jaar 2019 € 192,96

Kwijtscheldingsbeleid

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

Voor 2020 zijn de volgende bedragen van toepassing

Tabel 9 uitgaven kwijtschelding gemeentelijke belastingen (bedragen x €1.000)

Soort belasting	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Afvalstoffenheffing	€ 3.000	€ 4.238	€ 3.918
Rioolheffing	€ 4.800	€ 8.688	€ 7.631
Totaal	*€ 7.800*	*€ 12.925*	*€ 11.549*

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

G. Grondbeleid

Algemeen

Verplichte onderdelen paragraaf grondbeleid

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

Beleidsuitgangspunten

De raad heeft als algemeen uitgangspunt vastgelegd dat de gemeente Oirschot voor het ontwikkelen van nieuwe locaties of het herontwikkelen van bestaande kiest voor faciliterende grondpolitiek. Daarbij verleent de gemeente medewerking aan derden, waarbij zij voorwaarden stelt voor op het gebied van ruimtelijke ordening. Deze derden dragen bij aan de kosten van gemeenschapsvoorzieningen.

In afwijking van dit algemene uitgangspunt kan de gemeente – gemotiveerd en bij uitzondering - kiezen voor actieve grondpolitiek.

Bij de behandeling van de begroting 2020 heeft uw raad een keuze gemaakt om te kiezen voor een nieuwe vorm van slimme beperkte grondpolitiek. Als onderdeel van het project versnelling woningbouw zijn hier nadere voorstellen over gedaan. Daarbij komen we tot de conclusie dat actieve grondpolitiek meer dan voorgaande jaren een rol gaat spelen. Dat blijkt onder meer uit de voorstelen voor veld 7 Moorland waarvoor wij in juni aan de raad een voorstel doen het vaststellen van een GREX.

Proces

De laatste keer dat uw raad de actualisaties van de grondexploitaties heeft vastgesteld is geweest op 29 september 2020. Deze zijn gebaseerd op de gegevens per 31 december 2019 en vormen de basis voor de jaarrekening 2020 c.q. deze paragraaf. Het raadsvoorstel van september 2020 bevat een uitgebreide beschrijving / toelichting van de actuele situatie van onze lopende grondexploitaties. Om doublures te voorkomen beperken we ons in deze paragraaf tot de belangrijkste aspecten.

In tegenstelling tot voorheen leggen wij u de raad in 2021 geen voorstel voor inzake actualisatie van de grondexploitaties. Eind 2020 zijn de bedrijventerreinen Westfields I als De Scheper afgesloten. Dan resteert in 2021 alleen nog maar de afronding van de woningbouwlocaties De Hille en Moorland. Daarvoor hoeven geen nieuwe actualisaties opgesteld te worden, de restant-budgetten vanuit de laatst vastgesteld actualisatie (in september 2020) bieden daarvoor voldoende informatie.

Wat hebben we in 2020 gedaan?

Woningbouwlocaties

Per eind 2020 kennen we nog twee lopende exploitaties : De Hille 2006 en Moorland-Oost. Daarnaast zijn we de voorbereidingen gestart voor het complex veld 7 Moorland.

De Hille

In 2020 zijn de voorbereidingen gestart om het plangebied woonrijp te maken. Uitvoering heeft plaatsgevonden in het najaar van 2020, de afronding vindt plaats begin 2021. Hierdoor wordt het complex een jaar later afgesloten dan volgens de planning (namelijk eind 2021 in plaats van eind 2020).

Moorland

Hiervoor geldt hetzelfde als bij De Hille. Op zich logisch want de werkzaamheden voor het woonrijpmaken is voor beide complexen tezamen als één opdracht verstrekt.

Veld 7 Moorland

De raad heeft op 29 april 2020 een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 150.000,-. Sinds april zijn onder meer de onderhandelingen gevoerd met eigenaren van gronden in het betreffende gebied en zijn de nodige berekeningen gemaakt om te komen tot een volwaardige grondexploitatie. In juni 2021 leggen wij deze voor aan uw raad.

Bedrijventerreinen

Eind 2020 zijn de exploitaties Westfields I logistiek en De Scheper II (B/C) afgesloten.

Wat heeft dit alles in 2020 gekost / financiën

Algemeen

Uitgangspunt is dat de grondexploitatie een gesloten systeem kent. Het saldo van de lasten en baten van de *lopende* complexen wordt bijgeschreven op de boekwaarde. Dat laatste geldt ook voor schommelingen in het te verwachten resultaat bij verliesgevende complexen.

De totale baten en lasten, rekening houdende met mutaties in de reserves moeten op € 0,00 uitkomen.

Resultaat

Over het jaar 2020 bedraagt het exploitatieresultaat voor de grondexploitatie € 713.075,- positief. Zoals u ziet in onderstaande tabel betreft dit voor de bedrijventerreinen de winst / eindafrekening. Voor De Hille en Moorland betreft dit een tussentijdse winstuitkering, berekend op basis van de voorgeschreven POC-methode. De resultaten / winsten zijn toegevoegd aan de risicoreserve (zie ook tabel 4 op het einde van deze paragraaf).

Tabel 1. Resultatenrekening grondexploitatie 2020

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
Lidmaatschap VVG	€ 100	
Voorschot winst / resultaat De Hille		€ 294.994
Voorschot winst / resultaat Moorland		€ 10.984
Afsluiting complex / winst Westfields I		€ 10.434
Afsluiting complex / winst De Scheper		€ 396.764
Totalen	€ 100	€ 713.175
Positief resultaat 2020		**€ 713.075**

Voor inzicht in de risico's van de grondexploitatie is een overzicht met de actuele boekwaarde noodzakelijk. Per 31 december 2020 is sprake van een (negatieve) boekwaarde van € 194k. Een negatieve boekwaarde geeft het overschot weer dat per die datum al verdiend is op de grondexploitatie. Vorig jaar was dat nog € 1,4 miljoen. Afgelopen jaar zijn voor € 541k uitgaven gedaan, die zijn begroot in de GREX. Daarnaast is voor € 713k winst uitgekeerd aan de risicoreserve. Zie tabel 2

Tabel 2. Verloop boekwaarde gronden 2020

Complex Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Winstnemning 2020	Verminderingen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Hille	€ -593	€ 182	€ 295	€ -	€ -116
Moorland	€ -365	€ 242	€ 11	€ -	€ -112
Veld 7 Moorland	€ -	€ 35	€ -	€ -	€ 35
Scheper BC	€ -395	€ -2	€ 397	€ -	€ -
Westfields I	€ -8	€ 84	€ 10	€ -86	€ -
Totalen	€ -1.362	€ 541	€ 713	€ -86	€ -194

Voor de grondexploitatie is ook belangrijk het resultaat dat behaald wordt als het complex wordt afgesloten. Tabel 4 geeft voor de twee lopende grondexploitaties inzicht in de toekomst. We gaan daarbij uit van de boekwaarde per 31 december 2020 van tabel 2. Vervolgens brengen we alle toekomstige lasten / kosten en toekomstige baten / opbrengsten in beeld. Tot slot is in de kolom actualisatie GREX actualisatie september 2020 het resultaat van de verschillende complexen weergegeven op de verwachte einddatum / afsluitdatum van het betreffende complex. Eind 2021 worden De Hille en Moorland afgerond. Als alles uitkomt verwachten we dan nog een restant - winst van € 78k.

Tabel 3. Nog te realiseren kosten en opbrengsten 2020

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31 december 2020	Nog te realiseren uitgaven	Nog te realiseren inkomsten	Berekende eindwaarde GREX actualisatie september 2020	Voor of nadeel	Einddatum GREX actualisatie september 2020
TOTAAL GREX	***-€ 228***	***€ 150***	***€ 0***	***-€ 78***	***Voordeel***	
Woningbouw	**-€ 228**	**€ 150**	**€ 0**	**-€ 78**	**Voordeel**	
Hille 2006	-€ 116	€ 44	€ 0	-€ 72	Voordeel	31-12-2021
Moorland-Oost	-€ 112	€ 106	€ 0	-€ 6	Voordeel	31-12-2021

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 is de gemeente voor bedrijfsmatige activiteiten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). De meeste activiteiten van een gemeente betreffen overheidshandelen waarvoor het BTW-compensatiefonds in het leven is geroepen. Voor onze gemeente zijn slechts enkele activiteiten belastingplichtig voor de VPB. Verreweg de belangrijkste is de grondexploitatie

Op grond van de aangifte over 2020 nemen we in onze jaarrekening 2020 voor de grondexploitaties een bedrag op van € 46.344,-. Dit bedrag komt ten laste van de risicoreserve.

Tot slot nemen we in deze paragraaf een overzicht op van de reserves en voorzieningen van de grondexploitatie. Dit betreft uitsluiten de risicoreserve, andere reserves en voorzieningen kent de grondexploitatie niet.

Tabel 4. Verloop risicoreserve grondexploitatie

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2020
Reserves				
Risicoreserve	2.316			
Winst afsluiting De Scheper		397		
Winst afsluiting Westfields I		11		
Tussentijdse winst De Hille		295		
Tussentijdse winst Moorland		10		
Onderzoekskst bedrijventerreinen			66	
Westfields III			63	
Vennootschapsbelasting			46	
Totaal reserves	*€ 2.316*	*€ 713*	*€ 175*	*€ 2.854*

De vermeerderingen zijn de winstuitkeringen genoemd in tabel 1 en 2. De verminderingen bestaan uit € 46 VPB en € 129k voorbereidingskosten Westfields III en onderzoekskosten bedrjven. Over de resultaten van het laatste onderdeel is uw raad op 13 april 2021 op de hoogte gebracht.

Slotconclusie

Vanuit financieel oogpunt laat onze grondexploitatie een (zeer) positief beeld zien. Alle gronden zijn verkocht, de toekomstige uitgaven voor de De Hille en Moorland zijn gering en het (vrij besteedbare) saldo van onze risicoreserve is met € 2,9 miljoen goed te noemen.

Dat laatste geeft een mooi vertrekpunt voor toekomstige grondexploitaties.

Jaarrekening

OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht baten en lasten 2020

	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
1 Sociale leefomgeving	2.992	20.065	17.073	7.289	26.538	19.249	4.928	21.605	16.639
2 Ondernemen	1.793	1.740	-53	648	2.465	1.817	651	1.422	771
3 Ruimtelijke leefomgeving	3.039	5.873	2.834	4.295	9.036	4.741	4.088	6.942	2.854
4 Beheer openbare ruimte	1.994	5.710	3.716	2.168	6.656	4.488	2.236	5.598	3.362
5 Bestuur en dienstverlening	302	2.722	2.420	299	2.236	1.937	336	2.066	1.730
Sub-totaal programma´s	**10.120**	**36.110**	**25.990**	**14.699**	**46.931**	**32.232**	**12.239**	**37.633**	**25.394**
Overige onderdelen:									
Algemene dekkingsmiddelen	30.198	346	-29.852	31.119	348	-30.771	31.244	318	-30.926
Overhead	14	5.274	5.260	80	6.369	6.289	98	5.755	5.657
Heffing Vennootschapsbelasting	0	12	12	0	12	12	0	50	50
Bedrag onvoorzien	0	21	21	0	0	0	0	0	0
Sub-totaal overige onderdelen	**30.212**	**5.653**	**-24.559**	**31.199**	**6.729**	**-24.470**	**31.342**	**6.123**	**-25.219**
Ger. totaal van saldo baten en lasten	**40.332**	**41.763**	**1.431**	**45.898**	**53.660**	**7.762**	**43.581**	**43.756**	**175**

	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1 Sociale leefomgeving	652	23	-629	1.935	95	-1.840	1.164	95	-1.069
2 Ondernemen	136	0	-136	1.767	279	-1.488	497	421	-76
3 Ruimtelijke leefomgeving	2.082	1.070	-1.012	4.415	683	-3.732	2.793	606	-2.187
4 Beheer openbare ruimte	280	416	136	997	732	-265	447	743	296
5 Bestuur en dienstverlening	150	138	-12	281	0	-281	167	44	-123
Overige onderdelen:									
Overhead	100	0	-100	384	0	-384	192	35	-157
Vennootschapsbelasting	7	0	-7	7	0	-7	51	0	-51
Sub-totaal mutaties reserves	**3.407**	**1.647**	**-1.760**	**9.786**	**1.789**	**-7.997**	**5.311**	**1.944**	**-3.367**
Gerealiseerde resultaat	**43.739**	**43.410**	**-329**	**55.684**	**55.449**	**-235**	**48.892**	**45.700**	**-3.192**

OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN 2020 (> € 25.000)

Prog.	Omschrijving	2020 incidenteel
	Onderdeel reservemutaties (lasten)	
1	Onderzoek toekomstperspectief Sociaal Domein	63.900
1	Actieplan Koersnotitie	29.514
1	Inhuur t.b.v. instell. Participatie	52.502
1	Inhuur personeel voor sociaal domein	37.045
1	t Bint	100.400
1	1 fte Sociaal Domein	83.078
1	Vaststelling van de brede gemeentelijke visie	57.707
1	Toekomst SSC de Enck	152.932
1	Voorkoming duurdere 2e lijnszorg	118.000
1	Op niveau brengen voorziening sportaccomodaties	268.540
1	Dekking afboeking 7520902400	32.412
1	Toevoeging reserve Buig	94.564
	Subtotaal programma 1	**1.090.594**
2	VLG 2015-2016 Intergrale gebiedsontwikkeling Kleine Beerze	35.004
2	VTE landelijk geb. 2017-2020 Salariskosten	65.771
2	VTE landelijk geb. 2017-2020 Eingentijds Oirschot	25.982
2	VTE landelijk geb. 2017-2020 Geluksplekken/uitn.kader VTE	49.440
2	VTE landelijk geb. 2017-2020 Sloopregeling duurz.Landbouw	40.736
2	Extra finananciering Museum de Vier Quartieren	69.290
2	Realisatie van één landschapsobservatorium	29.019
2	Programmering bedrijventerreinen	65.679
	Subtotaal programma 2	**380.921**
3	Implementatie omgevingsvisie personeel van derden	48.287
3	Saldo kostenplaats bestemmingsplannen	28.206
3	Opzetten en implementatie vastgoedbeleid	73.513
3	Formatie woningbouw	133.131
3	Braining the Future	43.000
3	0,5 fte toetser	106.000
3	Hart van Spoordonk	1.283.394
3	Naar Reserve Warmtetransitie	230.000
3	Fysieke leefbaarheidsprojecten	37.955
3	Inhuur voor eisen omgevingswet	190.501
3	Inhuur voor eisen omgevingswet bij bestemmingsplannen	86.295

3	Garantstelling Hart van Spoordonk	213.760
3	Uitvoeringsprogramma energiebeleid inhuur personeel	160.047
3	Saldo kostenplaats Westfields III	62.792
3	Toevoeging reserve ruimtelijke ontwikkeling bijdrage ontwikkeling Lubberstraat	70.000
	Subtotaal programma 3	**2.766.882**
4	Sanering wegen 2019 naar Algemene Reserve	185.500
4	Sanering Straten/Pallande	35.000
4	Toevoeging dekking kapitaallasten van Ontsluitingsweg H2O	108.200
	Subtotaal programma 4	**328.700**
5	Inhuur voor van DIV naar DIM	109.709
5	Toevoeging algemene reserve saldo jaarrekening 2019	1.127.713
	Subtotaal programma 5	**1.237.422**

Prog.	Omschrijving	2020 incidenteel
overhead	Maatregelen duurzame inzetbaarheid	94.628
overhead	Inhuur voor nieuwe opbouw begroting	32.154
overhead	Toevoeging reserve beleidsprogramma van algemene reserve	35.460
	Subtotaal overhead	**162.243**
VPB	VPB	46.344
	Subtotaal VPB	**46.344**
	Totaal onderdeel reservemutaties lasten	**6.013.106**
	Overige incidentele lasten	
1	Doorbetaling TOZO aan Kempenplus	1.599.883
1	Vermindering huuropbrengsten sportaccommodaties	151.344
	Subtotaal programma 1	**1.751.227**
4	Meer onderhoud openbare straatverlichting door veroudering areaal	55.000
	Subtotaal programma 4	**55.000**
	Totaal Overige incidentele lasten	**1.806.227**
totaal incidentele lasten		**7.819.333**

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN 2020 (> € 25.000)

Prog.	Omschrijving	2020 incidenteel
	Onderdeel reservemutaties (baten)	
1	Onttrekking algemene reserve: onderzoek toekomstperspectief Sociaal Domein	63.900
1	Onttrekking algemene reserve: actieplan Koersnotitie	29.514
1	Onttrekking algemene reserve: inhuur t.b.v. instell. Participatie	52.502
1	Onttrekking reserve sociaal domein: inhuur personeel	37.045
1	Onttrekking reserve sociaal domein: 't Bint	100.400
1	Onttrekking reserve buig: 1 fte Sociaal Domein	83.078
1	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: vaststelling brede gem. visie	57.707
1	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: toekomst SCC de Enck	152.932
1	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: voorkoming duurdere 2e lijnszorg	118.000
1	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: op niveau brengen voorziening sportac-commodaties	268.540
1	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: afboeking vast actief	32.412
1	Rijksbijdrage BUIG 2020	94.564
	Subtotaal programma 1	**1.090.594**
2	Onttrekking reserve buitengebied in ontwikkeling: Integrale gebiedsontwikkeling Kleine Beerze	35.004
2	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: VTE landelijk gebied 2017-2020 salariskosten	65.771
2	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: VTE landelijk gebied 2017-2020 eigentijds Oirschot	25.982
2	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: VTE landelijk gebied 2017-2020 geluksplekken/uitn.kader	49.440
2	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: VTE landelijk gebied 2017-2020 sloopregeling duurz. Landbouw	40.736
2	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: extra financiering museum de Vier Quartieren	69.290
2	Onttrekking reserve ruimte voor ruimte: realisatie één landschapsobservatirium	29.019
2	Onttrekking risisoreserve: programmering bedrijventerreinen	65.679
	Subtotaal programma 2	**380.921**
3	Onttrekking algemene reserve: implementatie omgevingsvisie	48.287
3	Onttrekking algemene reserve: saldo kostenplaats bestemmingsplannen	28.206
3	Onttrekking algemene reserve opzetten en implementatie vasgoedbeleid	73.513
3	Onttrekking volkshuisvestingsfonds Oirschot: formatie woninbouw	133.131
3	Onttrekking volkshuisvestingsfonds Oirschot: Braining the Future	43.000
3	Onttrekking volkshuisvestingsfonds Oirschot: 0,5 fte toetser	106.000
3	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: Hart van Spoordonk	1.283.394

Prog.	Omschrijving	2020 incidenteel
3	Onttrekking reserve fysieke en sociale leefbaarheid: Reserve warmtetransitie	230.000
3	Onttrekking reserve sociaal domein: inhuur personeel sociaal domein	37.955
3	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: inhuur voor eisen omgevingswet	190.501
3	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: inhuur voor eisen omgevingswet bij bestemmingsplannen	86.295
3	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: garantstelling Hart van Spoordonk	213.760
3	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: uitvoeringsprogramma energiebeleid inhuur personeel	160.047
3	Onttrekking risicoreserve: saldo kostenplaats Westfields III	62.792
3	Bijdragen realisatie ontwikkeling Lubberstraat naar reserve ruimte voor ruimte	70.000
	Subtotaal programma 3	**2.766.882**
4	Onttrekking reserve sanering wegen: naar algemene reserve	185.500
4	Onttrekking reserve sanering wegen: sanering Straten/Pallande	35.000
4	Onttrekking reserve ontsluitingsweg H2O: naar reserve dekking kapitaallasten	108.200
	Subtotaal programma 4	**328.700**
5	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: inhuur van DIV naar DIM	109.709
5	Saldo jaarrekening 2019	1.127.713
	Subtotaal programma 5	**1.237.422**
overhead	Onttrekking algemene reserve Maatregelen duurzame inzetbaarheid (inhuur)	94.628
overhead	Onttrekking reserve beleidsprogr. 2018-2022: inhuur voor opbouw nieuwe begroting	32.154
overhead	Onttrekking algemene reserve naar reserve beleidsakkoord 2018-2022	35.460
	Subtotaal overhead	**162.243**
VPB	Onttrekking risicoreserve: VPB last grondexploitatie	46.344
	Subtotaal VPB	**46.344**
	Totaal onderdeel reservemutaties baten	**6.013.106**
	Overige incidentele baten	
1	Tozo regeling ontvangen voorschotten € 4.655.023	
	Tozo regeling reservering terugbetaling € 2.988.090 -/-	
	Saldo	1.666.933
1	TVS-regeling COVID19	146.362
	Subtotaal programma 1	**1.813.295**
3	Subsidie reductie energieverbuik	91.066
	Subtotaal programma 3	**91.066**
4	Eindafrekening glasvezelproject bijdragen derden	102.911

	Subtotaal programma 4	**102.911**
alg.dekk.mid	Verrekening algemene uitkering voorgaande jaren	44.700
	Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**44.700**
	Totaal Overige incidentele baten	**2.051.972**
totaal incidentele baten		**8.065.078**

Prog.	Omschrijving	2020 incidenteel
	Overige incidentele baten	
1	Tozo regeling ontvangen voorschotten € 4.655.023	
	Tozo regeling reservering terugbetaling € 2.988.090 -/-	
	Saldo	1.666.923
1	TVS-regeling COVID19	146.362
	Subtotaal programma 1	**1.813.285**
3	Subsidie reductie energieverbuik	91.066
	Subtotaal programma 3	**91.066**
4	Eindafrekening glasvezelproject bijdragen derden	102.911
	Subtotaal programma 4	**102.911**
alg.dekk.mid	Verrekening algemene uitkering voorgaande jaren	44.700
	Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**44.700**
	Totaal Overige incidentele baten	**2.015.962**
totaal incidentele baten		**8.065.068**

BALANS

Balans met toelichting

ACTIVA	01-01-2020	31-12-2020
Immateriële vaste activa		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	369	342
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	30.534	29.819
Investeringen waarvoor ter bestrijding van kosten een tarief kan worden geheven	10.823	11.258
Investeringen openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.764	11.648
Totaal Materiële vaste activa	51.121	52.725
Financiële vaste activa		
Overige langlopende geldleningen:	790	635
Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar:	83	21
Bijdragen aan activa in eigendom van derden		
Totaal Financiële vaste activa	873	656
Totaal vaste activa	52.363	53.723
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:	-1.362	-194
Gereed product en handelsgoederen:	3	3
Totaal Voorraden	-1.359	-191
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen:	3.887	3.919
Overige vorderingen:	1.641	2.090
Schatkistbankieren	8.284	3.209
Overige uitzettingen	0	0
Totaal Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	13.812	9.218
Overlopende activa		
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek bestedingsdoel	14	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.534	4.232
	1.548	4.232
Liquide middelen	304	311
Totaal Vlottende activa	14.305	13.570
Totaal Balans	**66.668**	**67.293**

PASSIVA	1-1-2020	31-12-2020
Reserves		
Algemene reserve	6.631	7.380
Overige bestemmingsreserves	26.065	23.077
	32.696	30.457
Resultaat na bestemming uit programmarekening	1.128	3.193
Totaal Eigen Vermogen	33.824	33.650
Voorzieningen	6.717	6.597
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	20.749	19.174
Totaal Onderhandse leningen	20.749	19.174
Waarborgsommen	108	80
Totaal Vaste schulden	20.857	19.254
Vlottende passiva		
-		
Netto-vlottende schuld rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	2.593	1.877
Totaal Netto-vl. schuld rentetypische looptijd < 1 jaar	2.593	1.877
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in volgend jaar tot betaling komen	2.098	1.759
Uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	579	4.156
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0
	2.677	5.915
-		
Totaal Vlottende passiva	5.270	7.792
Totaal Balans	**66.668**	**67.293**

Totaalbedrag gegarandeerde geldleningen	51.319	50.220

Toelichting op de balans en grondslagen

Alle bedragen x €1.000

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De programmarekening is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de 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.

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Bijdragen 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten sluiten geldleningen en saldo agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	369	0	0	27	0	0	342
Totaal	369	0	0	27	0	0	342

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt dat eventuele bijdragen uit de reserves tot en met 2016 in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Deze methode is met ingang van 2017 niet meer toegestaan. Ook investeringen met een maatschappelijk nut moeten voortaan op basis van de afschrijvingstermijnen uit de

financiële verordening jaarlijks worden afgeschreven. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat er geen sprake is van het in mindering brengen van in het verleden gespaarde bedragen omdat deze er niet zijn.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

De bedragen die in deze paragraaf zijn opgenomen, zijn in overeenstemming met de specificaties van investeringen die opgenomen zijn in de jaarrekening.

In de onderstaande overzichten staan de materiële activa weergegeven voor 2020:

Materiële vaste activa (economisch nut)

	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Bijdragen 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	6.607	96	78	4	0	0	6.621
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	19.928	0	0	846	0	0	19.082
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	2.034	337	0	210	0	0	2.161
Vervoermiddelen	123	154	0	48	0	0	229
Machinnes, apparaten en installaties	1.282	9	0	89	0	0	1.202
Overige materiële vaste activa	558	24	0	58	0	0	524
Totaal	**30.532**	**620**	**78**	**1.255**	**0**	**0**	**29.819**

Van de hier genoemde gronden en terreinen is voor een bedrag van € 56.354 uitgegeven in erfpacht.

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Materiële vaste activa (heffing)

	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Bijdragen 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	10.788	940	145	343	0	0	11.240
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	35	0	0	17	0	0	18
Totaal	**10.823**	**940**	**145**	**360**	**0**	**0**	**11.258**

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Bijdragen 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	9.764	4.991	2.699	408	0	0	11.648
Totaal	**9.764**	**4.991**	**2.699**	**408**	**0**	**0**	**11.648**

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel indien van toepassing de lagere marktwaarde. Deze waardering is ook van toepassing op de bijdrage aan activa van derden.

Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen.

	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Bijdragen 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:							
Deelnemingen	21	0	0	0	0	0	21
Overige langlopende leningen	790	33	187	0	0	0	636
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	62	0	62	0	0	0	0
Totaal	**873**	**33**	**249**	**0**	**0**	**0**	**657**

De financiële vaste activa zijn onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen, leningen en overige uitzettingen. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

Kapitaalverstrekking

Omschrijving		**31-12-2019**	**31-12-2020**
Deelname kapitaal NV BNG		373	364
Deelname kapitaal Brabant Water N.V.		130	127
Totaal		**503**	**491**

Overige langlopende leningen

Omschrijving		**31-12-2019**	**31-12-2020**
Startersleningen VROM via SVN		782	628
Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties		8	8
Totaal		**790**	**636**

Overige uitzettingen

Omschrijving		**31-12-2019**	**31-12-2020**
Opbrengst verkoop HNG		62	0
Totaal		**62**	**0**

Voorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen de lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien aan onderstaande voorwaarden is voldaan:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
- De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
- De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Omschrijving		**31-12-2019**	**31-12-2020**
1. Onderhanden werken		-1.362	-194
2. Voorraden burgerzaken		3	3
Totaal		**-1.359**	**-191**

Onderhanden werken / grondexploitaties

Complex	Boekwaarde	Vermeerderingen	Winstnemning	Verminderingen	Boekwaarde
Bedragen x € 1.000	1-1-2020	2020	2020	2020	31-12-2020
Hille	€ -593	€ 182	€ 295	€ -	€ -116
Moorland	€ -365	€ 242	€ 11	€ -	€ -112
Veld 7 Moorland	€ -	€ 35	€ -	€ -	€ 35
Scheper BC	€ -395	€ -2	€ 397	€ -	€ -
Westfields I	€ -8	€ 84	€ 10	€ -86	€ -
Totalen	€ -1.362	€ 541	€ 713	€ -86	€ -194

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2020 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2020 die de raad in september 2020 heeft vastgesteld. Voor veld 7 Moorland is nog geen actualisatie vastgesteld, het bedrag van € 35k betreft uitsluitend voorbereidingskosten.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor bestaande risico's voor oninbaarheid is een voorziening getroffen die bestaat uit 2 onderdelen. Een deel is gebaseerd op de terug te ontvangen uitkeringen die via Kempen+ (voorheen de Intergemeentelijke Sociale Dienst de Kempen ISD) lopen en het andere deel is voor de vorderingen van de algemene dienst.

Deze post betreft de nog te ontvangen bedragen per 31 december van het rekeningjaar.

De "nog te ontvangen bedragen" zijn gebaseerd op de meest recente gegevens waarover bij het opmaken van de jaarrekening kon worden beschikt.

Voor de betaling wordt een termijn van 30 tot 42 dagen aangehouden. Daarna krijgt men een herinnering. Wordt daarop niet gereageerd dan krijgt men nog een laatste waarschuwing. Vindt dan nog geen betaling plaats dan wordt de vordering in handen gegeven van een deurwaarder.

De vorderingen zijn onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen.

Vorderingen op openbare lichamen

Omschrijving		**31-12-2019**	**31-12-2020**
Vorderingen op publiekrechterlijke lichamen		252	304
Vorderingen BTW		117	114
Vordering BTW-compensatiefonds		3.519	3.501
Totaal vorderingen op publiekr. lichamen		**3.888**	**3.919**

Overige vorderingen

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
1. Debiteuren		1.247	1.666
2. Debiteuren Kempen+		635	647
3. Rekening courant Svn en Bosgroep		254	242
Totaal overige vorderingen		**2.136**	**2.555**
Voorziening dubieuze debiteuren		-494	-465
Balanstotaal overige vorderingen		**1.642**	**2.090**

Debiteuren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met de mogelijke oninbaarheid op grond van de beoordeling van de ouderdom van de posten. Alle openstaande vorderingen groter dan € 15.000 zijn afzonderlijk bekeken.

De BTW op ondernemersactiviteiten wordt per kwartaal met de Belastingdienst verrekend. De BTW op overheidsactiviteiten (BTW-compensatiefonds) vindt eenmaal per jaar plaats. De compensabele BTW over 2020 wordt in 2021 ontvangen.

Overige kortlopende uitzettingen

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
1. Overige uitzettingen Bank Nederlandse Gemeenten		0	0
2. Schatkistbankieren		8.285	3.210
Totaal overige uitzettingen		**8.285**	**3.210**

Ingevolge de wet schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het rijk worden weggezet.

Overlopende activa

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
Voorfinanciering uitkering spec bestedingsdoel		14	0
Nog te ontvangen bedragen Algemene Dienst		1.046	3.661
Vooruitbetaalde bedragen		488	571
Totaal overlopende activa		**1.548**	**4.232**

Het saldo per 31 december 2020 van de nog te ontvangen bedragen bestaat voornamelijk uit toeristenbelasting, forensenbelasting, leges omgevingsvergunningen, afrekening jeugd en WMO en het verhaal van diverse kosten op basis van een gesloten overeenkomst.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan onder andere uit verzekeringen, abonnementen, contributies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Liquide middelen

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
Kassaldi		4	1
Bank- en girosaldi			
Bank Nederlandse Gemeenten		299	304
Rabobank		0	6
Kruisposten		1	0
Totaal liquide middelen		**304**	**311**

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde en bestaat uit:

- Algemene Reserve**:** De algemene reserve dient te fungeren als buffer (weerstandsvermogen) voor het opvangen van tegenvallers.
- Bestemmingsreserves: De bestemmingsreserves zijn gevormd voor specifieke bestemmingen. De reserves dienen binnen een redelijke termijn overeenkomstig de bestemming feitelijk te worden besteed.

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
a. Algemene reserves			
Algemene reserve Algemene Dienst		6.631	7.380
Totaal algemene reserves		**6.631**	**7.380**
b. Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserves m.b.t. grondexploitatie		2.316	2.854
Overige bestemmingsreserves		23.749	20.223
Totaal bestemmingsreserves		**26.065**	**23.077**
c. Rekeningsaldi			
Rekeningsaldo Algemene Dienst		1.128	3.193
Totaal rekeningsaldi		**1.128**	**3.193**
Totaal reserves		**33.824**	**33.650**

Het rekeningresultaat bedraagt € 3.192.649,31 (afgerond € 3.193k). De bestemming van het resultaat wordt meegenomen in het raadsvoorstel over vaststelling van de jaarrekening.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen worden getroffen voor toekomstige uitgaven waarvan de oorzaak zich nu reeds voordoet of zich reeds heeft voorgedaan. De oorzaken liggen dus in het heden of in het verleden en de uitgaven in de toekomst. Een voorbeeld hiervan zijn de onderhoudsvoorzieningen.

De voorziening in het kader van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Wet APPA) is gebaseerd op de actuariële berekeningen per 31 december van het kalenderjaar voor zover het gaat om personen die nog geen pensioenuitkering ontvangen. Voor de personen die al een pensioenuitkering ontvangen is de waardering gebaseerd op de leeftijd van de pensioengerechtigde in relatie tot de gemiddelde levensverwachting zoals die door het CBS wordt berekend.

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
Voorzieningen Algemene Dienst		6.717	6.597
Totaal voorzieningen		**6.717**	**6.597**

De voorziening dubieuze debiteuren is aan de activazijde in mindering gebracht op de vorderingen. Voor de onderhoudsvoorzieningen is een onderhoudsplanning opgesteld.

Langlopende schulden

De opgenomen geldleningen en de ontvangen waarborgsommen zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke hoofdsom, verminderd met de gedane aflossingen.

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
a. Opgenomen langlopende geldleningen			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
Leningen voor de Algemene Dienst		20.749	19.174
Totaal Opgenomen langlopende geldleningen		**20.749**	**19.174**
b. Waarborgsommen			
Waarborgsommen Algemene Dienst		108	80
Totaal waarborgsommen		**108**	**80**
Totaal langlopende schulden		**20.857**	**19.254**

De daling wordt veroorzaakt door de aflossing op in het verleden opgenomen onderhandse geldleningen. De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden is € 797.000.

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening (x € 1.000)	Stortingsjaar	Jaar van de laatste aflossing	Renteper-centage	Stand per 1-1-2020	Stand per 31-12-2020 (x € 1.000)
651	1987	2022	5,580	130	89
597	1987	2032	5,470	355	336
194	1987	2033	4,880	91	84
144	1987	2023	4,620	29	22
1.815	1999	2024	5,750	363	290
1.361	1999	2024	5,900	272	218
6.000	2002	2027	5,020	1.920	1.680
4.000	2003	2033	4,620	1.867	1.733
3.500	2004	2029	4,450	1.400	1.260
358	2004	2024	4,550	89	72
11.000	2005 + 2006	2035	3,880	5.867	5.500
689	2009	2028	4,750	327	290
4.000	2011	2036	3,750	2.720	2.560
7.000	2013	2038	3,035	5.320	5.040
				20.749	19.174

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
Opgenomen kasgeldleningen		0	0
Bank- en girosaldi		0	0
Overige schulden		2.593	1.877
Totaal kortlopende schulden		**2.593**	**1.877**

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De “nog te betalen bedragen” zijn gebaseerd op de meest recente gegevens waarover bij het opmaken van de jaarrekening kon worden beschikt.

Omschrijving		31-12-2019	31-12-2020
Nog te betalen bedragen		2.098	1.759
Vooruitontvangen bedragen		579	4.156
Overige overlopende passiva		0	0
Totaal overlopende passiva		**2.677**	**5.915**

De onderbouwing van het saldo nog te betalen bedragen is zeer divers en bestaat uit een groot aantal (kleinere) bedragen. In deze post is ook opgenomen de per 31 december 2020 nog te betalen, maar nog niet vervallen rente langlopende geldleningen.

Onder de vooruit ontvangen bedragen vallen volgens de BBV-voorschriften ook de van derden ontvangen subsidies met specifieke betalingsverplichting. Deze post vooruit ontvangen subsidies bedraagt eind 2020

€ 4.156.000. De specificatie is hieronder opgenomen.

Vooruit ontvangen gelden van derden

Omschrijving	Boekw. 31-12-2019	Toevoeging 2020	Vrijval 2020	Boekw. 31-12-2020
Multifunctioneel gebouw Oude Toren	116	35	14	137
Cultuurhistorische themaroutes beekdal Kleine Beerze	20	0	0	20
Onderwijsachterstandenbeleid	14	48	14	48
Dorpshart Middelbeers Waterlast naar Waterlust	238	104	94	248
Specifieke uitkering sport (SPUK)	191	244	191	244
GvD Regeling Reductie Energieverbruik	0	490	91	399
GvD Prov bijdrage faunapassages Logtsebaan	0	50	0	50
GvD Rijksregeling ext adv warmtetransitie	0	21	0	21
GvD Rijksregeling gem hulp gedupeerdebn toeslagen	0	1	0	1
GvD Rijksregeling TOZO	0	2.988	0	2.988
Totaal Vooruitontvangen gelden van derden	**579**	**3.981**	**404**	**4.156**

Vennootschapsbelasting

De VpB-heffing wordt bepaald op basis van de fiscale grondslag. Dit betekent dat de fiscale winstbepaling extracomptabel plaatsvindt en er geen latente belastingvorderingen en/of schulden worden gevormd.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen boven de € 20.000,00

Omschrijving contract	**Looptijd tot**	**Totale verplichting tot einde looptijd contract**
Inhuur van derden:		
Ruimtelijke ontwikkeling	1 juli en 31-12-2021	€ 257.183
Omgevingswet	31 december 2021	€ 130.700
Energiebeleid	31 december 2021	€ 120.000
Vastgoed	31 december 2021	€ 78.000
Mobiliteit, Beheer en Realisatie	31 december 2021	€ 121.200
Sociaal Domein	30 juni en 31 december 2021	€ 350.241
Onderwijs/IKC	31 december 2021	€ 49.994
KCC / Burgerzaken	1 april, 31 mei en 31 december 2021	€ 52.490
Bedrijfsvoering: Digitalisering en Communicatie	30 april, 31 mei en 31 december	€ 113.311
Overige verplichtingen boven de € 20.000,00		
Omschrijving contract	**Looptijd tot**	**Totale verplichting tot einde looptijd contract**
Integrale toegang sociaal domein 2019 e.v.	31 maart 2022	€ 1.415.250,00
Leerlingenvervoer	15 juli 2022	€ 359.600
Gymvervoer	31 juli 2022	€ 40.200
Warme drank voorzieningen	31 december 2025	€ 131.300
Publicaties	31 december 2021	€ 32.200
Meeliften Brabant Water	31 december 2023	€ 125.800

Toelichting reserves en voorzieningen

Reserves Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekw. 31-12-2019	Toevoeging 2020	Vrijval 2020	Boekw. 31-12-2020
Algemene Reserve	965	1.357	564	1.758
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5.666	0	44	5.622
Totaal Algemene reserves	**6.631**	**1.357**	**608**	**7.380**
Risicoreserve	2.317	713	175	2.855
Totaal best.reserves Grondexploitatie	**2.317**	**713**	**175**	**2.855**
Kunst en cultuur	31	0	1	30
Speelterreinen	120	23	15	128
Dekking kapitaallasten	1.610	108	126	1.592
Buitengebied in ontwikkeling	329	14	39	304
Volkshuisvesting Oirschot	7.739	0	339	7.400
Fysieke en sociale leefbaarheid	2.524	0	1.780	744
Beheerplan Wegen en Groen	394	0	22	372
Landschapsfonds	995	0	0	995
Sociaal domein	287	0	153	134
BUIG-uitkering	730	95	97	728
Rehabilitaties wegen	1.540	427	0	1.967
Sanering wegen	386	0	221	165
Ontsluitingsweg H2O	108	0	108	0
Beleidsprogramma 2018-2022	4.638	37	1.585	3.090
Ruimte voor ruimte	2.062	0	44	2.018
Ruimtelijke Ontwikkeling	256	70	0	326
Duurzaamheidsfonds	0	0	0	0
Warmtetransitie	0	230	0	230
Totaal bestemmingsreserves (overig)	**23.749**	**1.004**	**4.530**	**20.223**
Totaal alle reserves	**32.697**	**3.074**	**5.313**	**30.458**

Algemene reserves

Nummer	Omschrijving van de reserve	Beschrijving oorspronkelijk doel van de reserve
9101.1001	Algemene reserve	Een algemene reserve voor echte onvoorziene uitgaven en het afdekken van risico's.
9101.1002	Reserve weerstandsvermogen en risicobeheersing	Afdekking risico's

Bestemmingsreserves

Nummer	Omschrijving van de reserve	Beschrijving oorspronkelijk doel van de reserve
9101.2501	Risicoreserve	Dekking financiële risico's grondexploitatie
9101.2001	Reserve Kunst en cultuur	Uitvoering kunst- en cultuurbeleid gemeente Oirschot
9101.2002	Speelterreinen	Egalisatie van de kosten van onderhoud en vervanging van speeltoestellen en (her)inrichting speelterreinen
9101.2003	Reserve dekking kapitaallasten	Dekking van de kapitaallasten van diverse investeringen
9101.2004	Reserve buitengebied in ontwikkeling	Uitvoering projecten Vitaal Landelijke Gebied (voorheen Plattelandsvernieuwing)
9101.2005	Reserve volkshuisvesting gemeente	Woningbouw mogelijk maken door bijdrage in onrendabele toppen
9101.2006	Reserve fysieke en sociale leefbaarheid	Uitgaven op gebied van fysieke en sociale leefbaarheid mits wordt voldaan aan de 10 door de raad geformuleerde criteria
9101.2007	Beheerplan Wegen en Groen 2013	Opvangen schommelingen instandhoudingkosten wegen en groen
9101.2010	Landschapsfonds	Uitgaven landschappelijke kwaliteitsverbetering
9101.2011	Reserve Sociaal Domein	Kosten van Sociaal Domein
9101.2012	Reserve Buig-uitkering	Egalisering van de uitkering
9101.2013	Reserve rehabilitatie wegen	Uitgaven rehabilitatie wegen
9101.2014	Reserve sanering wegen	Uitgaven bodemsanering bij rehabilitaties wegen
9101.2015	Reserve ontsluitingsweg H2O	Uitgaven voor ontsluitingsweg Haagakkers II Oostelbeers
9101.2016	Reserve Bovenwijkse voorzieningen (vml Grex)	Aanleggen van bovenwijkse voorzieningen

Nummer	Omschrijving van de reserve	Beschrijving oorspronkelijk doel van de reserve
9101.2017	Reserve Beleidsprogramma 2018-2022	Uitgaven die voortvloeien uit het beleidsprogramma 2018-2022
9101.2018	Reserve Ruimte voor Ruimte	Uitgaven voor de verbetering van de ruimtelijke kwaliteit van het buitengebied
9101.2019	Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling	Uitgaven en bijdragen voor de ontwikkeling van openbaar gebied
9101.2020	Duurzaamheidsfonds	Uitgaven en bijdragen voor het ontwikkelen van duurzaamheidsinitiatieven
9101.2021	Warmtetransitie	Uitgaven en bijdragen ten behoeve van het opstel-len van transitievisie warmte

Voorzieningen Bedragen x € 1.000

Omschrijving	**Boekw. 1-1-2020**	**Toevoeging 2020**	**Vrijval 2020**	**Boekw. 31-12-2020**
Onderhoud sportaccomodaties	623	165	20	768
Groot onderhoud sportvelden	298	242	0	540
Multi-funktioneel gebouw Middelbeers	136	23	47	112
Groot onderhoud openbare gebouwen	339	79	122	296
Groot onderhoud diverse bezittingen	298	28	1	325
Verplichtingen voorm werknemers	2.235	70	400	1.905
Huish. afval ex art 44 lid 2 BBV	372	0	287	85
Riolering ex art 44 lid 2 BBV	1.192	0	104	1.088
Groot onderhoud wegen	1.226	785	531	1.480
Totaal voorzieningen algemene dienst	**6.719**	**1.392**	**1.512**	**6.599**
Totaal alle voorzieningen	**6.719**	**1.392**	**1.512**	**6.599**

Nummer	Omschrijving van de voorziening	Beschrijving oorspronkelijk doel van de voorziening
9101.1001	Onderhoud sportaccommodaties	Onderhoud gebouwen diverse sportcomplexen
9101.1002	Groot onderhoud sportvelden	Onderhoud sportvelden
9101.1003	Multi-functioneel gebouw Middel-beers	Onderhoud gebouw
9101.1004	Groot-onderhoud openbare gebou-wen	Onderhoud openbare gebouwen
9101.1005	Groot-onderhoud privaatrechtelijke bezittingen	Onderhoud diverse gebouwen

Nummer	Omschrijving van de voorziening	Beschrijving oorspronkelijk doel van de voorziening
9101.1006	Voorziening onderhoud wegen	Onderhoud wegen
9102.1101	Voorziening huishoudelijk afval	Egaliseren van de tarieven voor de huishoudelijke afvalstoffenverwerking. Afhankelijk van het exploitatieresultaat wordt het saldo op huishoudelijk afval gestort of onttrokken aan deze reserve.
9102.1102	Voorziening riolering	Onderhoud en vervanging riolering
9102.1201	Voorziening verplichtingen voormalig werknemers	Opvang financiële verplichtingen voor oud-werknemers
9102.1203	Voorziening oninbare Starterslenin-gen	Opvang bij geen terugbetaling startersleningen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Oirschot

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Oirschot

De WNT is van toepassing op Gemeente Oirschot. Het voor Gemeente Oirschot toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2020 is van toepassing.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	**C.M.J.M. van Esch**	**S. Willems - van Ulden**	**H. Struijs**
Functiegegevens	Secretaris	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.	15/11 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		Nee	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		17.153	73.297
Beloningen betaalbaar op termijn		0	12.417
Subtotaal		*17.153*	85.714
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.125	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging		25.125	85.714
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
Functiegegevens			Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/09 - 17/11	N.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.563		76.762
Beloningen betaalbaar op termijn	2.813		11.588
Subtotaal	*20.376*		*88.350*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.485		194.000
Totale bezoldiging	20.376		88.350

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	S. Willems - van Ulden		A.P.J.M. de Jong	
Functiegegevens	Secretaris		Secretaris	
Kalenderjaar	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-15/11	18/11 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 1/09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10,5	1,5	N.v.t.	8,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187		€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	242.400	38.850	N.v.t.	182.350
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	281.250		182.350	
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	[Ja]	[Ja]	N.v.t.	[Ja]
Bezoldiging in de betreffende periode	120.837	16.342	N.v.t.	79445
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	137.179		79.445	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	**137.179**		**79.445**	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

SISA

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*				
			€ 490.419	Nee				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*		

		1	Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine be-spaarmaatregelen	€ 21.916	Nee		

		2	Promotie en uitgifte van vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatrege-len	€ 41.058	Nee		
		3	Advies en tips aan bezoekers van informatieavonden over klein-schalige bespaarmaatregelen	€ 2.941	Nee		
		4	Advies over kleinschalige be-spaarmaatregelen	€ 8.408	Nee		
		5	Faciliteren van installatiebedrijven in het aanbieden van 'Waterzijdig inregelen van CV-systemen'	€ 13.757	Nee		
		6	Uitvoering van een grootschalig advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0	Nee		
		7	Monitoren, bijsturen en leren	€ 2.986	Nee		

	Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/07*	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: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*
1	Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine bespaarmaatregelen	€ 21.916		Nee
2	Promotie en uitgifte van vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 41.058		Nee
3	Advies en tips aan bezoekers van informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 2.941		Nee
4	Advies over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 8.408		Nee
5	Faciliteren van installatiebedrijven in het aanbieden van 'Waterzijdig inregelen van CV-systemen'	€ 13.757		Nee

		6	Uitvoering van een grootschalig advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0		Nee	
		7	Monitoren, bijsturen en leren	€ 2.986		Nee	

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021							
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*	
			€ 28.764	€ 0	€ 0	€ 13.588	
			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	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	IenW/BSK-2020/22681	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen 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: E3/08*	Cumulatieve overige 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: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	IenW/BSK-2020/22681	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
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-20-00202197	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*					
			Nee					

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** 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**)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**)	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)
			Aard controle R *Indicator: G2/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.673.531	€ 59.247	€ 145.104	€ 472	€ 37.215	€ 3.587
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
			€ 8.900	€ 11.577	€ 0	€ 225.532	€ 20.078	Nee

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAW**	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAZ**
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1).		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (**PW**)	I.1 Participatiewet (**PW**)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G2A/01	*Indicator: G2A/02*	*Indicator: G2A/03*	*Indicator: G2A/04*	*Indicator: G2A/05*	*Indicator: G2A/06*
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 1.578.417	€ 31.041	€ 137.793	€ 540	€ 27.556

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 210.071
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*				
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 10.337				

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 10.800	€ 1.637	€ 122.947	€ 0	€ 0	€ 967
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
			Nee					

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G3A/01	*Indicator: G3A/02*	*Indicator: G3A/03*	*Indicator: G3A/04*	*Indicator: G3A/05*	*Indicator: G3A/06*
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 126.066	€ 10.500	€ 113.540	€ 13.404

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021							
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	
		1	060823 Gemeente Oirschot	€ 0	€ 0	€ 0	

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** 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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*	*Aard controle R* *Indicator: G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 985.181	€ 67.971	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 257.060	€ 7.700	€ 24.856	€ 435	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 152.233	€ 10.157	€ 2.479	€ 349	€ 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*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	306	15	€ 0	Nee
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	70	1		Nee
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	71	1		Nee
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*

		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 243.541	€ 81.120					
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Buitenbanen Fidote	€ 929	€ 826	€ 103	€ 0	Vanwege onduidelijkheid in de invulwijzer SiSa zijn cel H4/04 t/m H4/07 ingevuld op basis van de nettobedragen na toepassing van de rato van 17,5%
		2	De Kemmer overig	€ 13.289	€ 13.289	€ 0	€ 0	
		3	Sporthal de Klep	€ 15.469	€ 8.213	€ 1.798	€ 5.458	
		4	Sportpark de Klep	€ 90.853	€ 90.443	€ 220	€ 190	
		5	Sportpark Moorland	€ 21.590	€ 20.609	€ 808	€ 173	
		6	Sportpark 't Horstje	€ 15.231	€ 13.677	€ 1.554	€ 0	
		7	Sportstimulering	€ 5.060	€ 0	€ 5.060	€ 0	

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 243.541	€ 81.120				
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	Buitenbanen Fidote	€ 929	0%			
		2	De Kemmer overig	€ 13.289	5%			
		3	Sporthal de Klep	€ 15.469	6%			
		4	Sportpark de Klep	€ 90.853	37%			
		5	Sportpark Moorland	€ 21.590	9%			
		6	Sportpark 't Horstje	€ 15.231	6%			
		7	Sportstimulering	€ 5.060	2%			

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Primitieve begroting 2020		Begroot na wijzi-ging 2020		Werkelijk 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	1.647	-3.407	1.789	-9.786	1.944	-5.311
0.1 Bestuur	1.606	-70	1.649	-70	1.592	-102
0.2 Burgerzaken	379	-232	431	-229	393	-227
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	190	-249	465	-243	328	-251
0.4 Overhead	5.251	-14	6.369	-80	5.755	-98
0.5 Treasury	74	-89	40	-66	39	-76
0.61 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	269	-3.455	302	-3.421	274	-3.446
0.62 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	0	-3.228	0	-3.460	0	-3.419
0.64 Belasting overig	0	-47	0	-47	0	-43
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeentefonds	0	-23.379	6	-24.125	5	-24.260
0.8 Overige baten en lasten	1.093	0	156	0	81	-7
0.9 Vennootschapsbelasting	12	0	12	0	50	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.077	-63	1.078	-63	1.076	-67
1.2 Openbare orde en veiligheid	105	-12	165	-11	114	-11
2.1 Verkeer en wegen	3.030	-64	3.161	-216	2.693	-143
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	-4
2.3 Recreatieve havens	30	-1	30	-1	24	-1
3.1 Economische ontwikkeling	240	0	462	-22	320	-23
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	636	-1.730	363	-569	169	-575
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	68	-29	157	-34	74	-28
3.4 Economische promotie	103	-389	294	-278	142	-386
4.1 Openbaar basisonderwijs	2	0	2	0	3	0
4.2 Onderwijshuisvesting	953	-23	1.083	-23	1.124	-12
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	425	-4	461	-4	416	-4
5.1 Sportbeleid en activering	671	-1	532	0	300	0
5.2 Sportaccommodaties	1.403	-626	2.198	-553	1.779	-526
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	94	0	216	0	105	0
5.4 Musea	321	0	426	0	354	0
5.5 Cultureel erfgoed	299	0	348	-25	230	-25
5.6 Media	263	0	263	0	260	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.508	-45	2.341	-140	1.793	-71
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.675	-179	1.937	-217	1.551	-206
6.2 Wijkteams	1.239	0	1.588	0	1.552	0
6.3 Inkomensregelingen	2.952	-2.065	7.111	-6.187	4.229	-3.878
6.4 Begeleide participatie	3.156	0	2.774	0	2.753	0
6.5 Arbeidsparticipatie	64	-22	334	-75	243	-75
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	169	0	179	0	199	0

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.278	-9	2.833	-144	2.563	-137
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.264	0	2.663	0	2.234	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	159	0	177	-18	157	-18
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	202	0	202	0	214	0
7.1 Volksgezondheid	675	0	740	-5	730	-5
7.2 Riolering	1.156	-1.546	1.163	-1.546	1.185	-1.642
7.3 Afval	1.497	-1.809	1.501	-1.819	1.553	-1.900
7.4 Milieubeheer	275	-60	1.351	-411	578	-149
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	0	2	0	2	0
8.1 Ruimtelijke Ordening	1.444	-269	2.399	-394	1.077	-426
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	267	-199	576	-962	459	-765
8.3 Wonen en bouwen	2.187	-424	3.120	-440	2.983	-575
Totalen	**43.410**	**-43.739**	**55.449**	**-55.684**	**45.699**	**-48.892**
Saldo		**-329**		**-235**		**-3.193**

BIJLAGEN

I Tabel Taakveld per programma

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primitieve begroting 2020		Begroot na wijziging 2020		Werkelijk 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	23	-652	95	-1.935	95	-1.164
0.8 Overige baten en lasten	237	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.077	-63	1.078	-63	1.076	-67
1.2 Openbare orde en veiligheid	105	0	165	0	114	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	2	0	2	0	3	0
4.2 Onderwijshuisvesting	953	-23	1.083	-23	1.124	-12
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	425	-4	461	-4	416	-4
5.1 Sportbeleid en activering	671	-1	532	0	300	0
5.2 Sportaccommodaties	1.403	-626	2.198	-553	1.779	-526
5.3 Cultuurprestatie, -productie, en -participatie	94	0	216	0	105	0
5.6 Media	263	0	263	0	260	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.675	-179	1.937	-217	1.551	-206
6.2 Wijkteams	1.239	0	1.588	0	1.552	0
6.3 Inkomensregelingen	2.952	-2.065	7.111	-6.187	4.229	-3.878
6.4 Begeleide participatie	3.156	0	2.774	0	2.753	0
6.5 Arbeidsparticipatie	64	-22	334	-75	243	-75
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	169	0	179	0	199	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.278	-9	2.833	-144	2.565	-137
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.264	0	2.663	0	2.234	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	159	0	177	-18	157	-18
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	202	0	202	0	214	0
7.1 Volksgezondheid	675	0	740	-5	730	-5
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	0	2	0	2	0
Programma 1 Sociale leefomgeving	**20.088**	**-3.644**	**26.633**	**-9.224**	**21.701**	**-6.092**
0.10 Mutaties reserves	0	-136	279	-1.767	421	-497
0.8 Overige baten en lasten	4	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	73	0	73	0	96	0
2.3 Recreatieve havens	30	-1	30	-1	24	-1
3.1 Economische ontwikkeling	240	0	462	-22	320	-23
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	636	-1.730	363	-569	169	-575
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	58	-12	65	-19	54	-17
3.4 Economische promotie	103	-50	294	-12	142	-9
5.4 Musea	227	0	297	0	265	0
5.5 Cultureel erfgoed	299	0	348	-25	230	-25
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	65	0	65	0	66	-1
8.1 Ruimtelijke Ordening	5	0	468	0	56	0
Programma 2 Ondernemen	**1.740**	**-1.929**	**2.744**	**-2.415**	**1.843**	**-1.148**

Taakveld	Primitieve begroting 2020		Begroot na wijziging 2020		Werkelijk 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	1.070	-2.082	683	-4.415	606	-2.793
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	190	-249	465	-243	328	-251
0.8 Overige baten en lasten	8	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	-12	0	-11	0	-11
3.3 Bedrijvenloket en -bedrijfsregelingen	10	-17	92	-15	20	-11
7.3 Afval	1.497	-1.809	1.501	-1.819	1.553	-1.900
7.4 Milieubeheer	275	-60	1.351	-411	578	-149
8.1 Ruimtelijke Ordening	1.439	-269	1.931	-394	1.021	-426
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	267	-199	576	-962	459	-765
8.3 Wonen en bouwen	2.187	-424	3.120	-440	2.983	-575
Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving	**6.943**	**-5.121**	**9.719**	**-8.710**	**7.548**	**-6.881**
0.10 Mutaties reserves	416	-280	732	-997	743	-447
0.8 Overige baten en lasten	60	0	0	0	0	0
2.1 Verkeer en wegen	2.957	-64	3.088	-216	2.597	-143
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	-4
3.4 Economische promotie	0	-339	0	-266	0	-377
5.4 Musea	94	0	129	0	89	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.443	-45	2.276	-140	1.727	-70
7.2 Riolering	1.156	-1.546	1.163	-1.546	1.185	-1.642
Programma 4 Beheer openbare ruimte	**6.126**	**-2.274**	**7.388**	**-3.165**	**6.341**	**-2.683**
0.10 Mutaties reserves	138	-150	0	-281	44	-167
0.1 Bestuur	1.606	-70	1.649	-70	1.592	-102
0.2 Burgerzaken	379	-232	431	-229	393	-227
0.8 Overige baten en lasten	737	0	156	0	81	-7
Programma 5 Bestuur en dienstverlening	**2.860**	**-452**	**2.236**	**-580**	**2.110**	**-503**
0.5 Treasury	74	-89	40	-66	39	-76
0.61 Onroerend Zaakbelastng (OZB) woningen	269	-3.455	302	-3.421	274	-3.446
0.62 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	0	-3.228	0	-3.460	0	-3.419
0.64 Belasting overig	0	-47	0	-47	0	-43
0.7 Algemene uitkering en ov uitkeringen gemeente-fonds	0	-23.379	6	-24.125	5	-24.260
0.8 Overige baten en lasten	3	0	0	0	0	0
Algemene Dekkingsmiddelen	**346**	**-30.198**	**348**	**-31.119**	**318**	**-31.244**
0.10 Mutaties reserves	0	-100	0	-384	35	-192
0.4 Overhead	5.251	-14	6.369	-80	5.755	-98
0.8 Overige baten en lasten	23	0	0	0	0	0
Overhead	**5.274**	**-114**	**6.369**	**-464**	**5.790**	**-290**

0.10 Mutaties reserves	0	-7	0	-7	0	-51
0.9 Vennootschapsbelasting	12	0	12	0	50	0
Vennootschapsbelasting	**12**	**-7**	**12**	**-7**	**50**	**-51**
0.8 Overige baten en lasten	21	0	0	0	0	0
Onvoorzien	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totalen	43.410	-43.739	55.449	-55.684	45.699	-48.892
Saldo		-329		-235		3.193

II Verantwoording overschrijding op programmaniveau

Uit het overzicht baten en lasten 2020 blijkt dat bij geen enkel programma sprake is van een overschrijding.

Alleen bij het onderdeel heffing vennootschapsbelasting is sprake van een overschrijding van € 37.401,- . Zie onderstaande tabel.

Specificatie vennootschapsbelasting 2020				
Onderwerp	Begroting	Rekening	Verschil	V/N
Erfpacht	€ 3.753	€ 4.902	-€ 1.149	Nadeel
Grondexploitatie	€ 3.524	€ 46.344	-€ 42.820	Nadeel
Kermis	€ 4.964	-€ 1.073	€ 6.037	Voordeel
Betalingskorting	€ 0	-€ 531	€ 531	Voordeel
Totaal	€ 12.241	€ 49.642	-€ 37.401	

Grondexploitatie

Bij het opstellen van de begroting is er van uitgegaan dat twee van de toen lopende grondexploitaties eind 2019 zouden zijn afgesloten en de andere twee eind 2020. In werkelijkheid is sprake van een jaar vertraging. Daardoor wordt in 2020 een hogere winst gerealiseerd dan begroot. Door die hogere winst moeten we meer vennootschapsbelasting afdragen dan begroot.

Kermis

Door COVID-19 zijn geen pachtsommen voor de kermis ontvangen, terwijl een aantal kosten wel zijn doorlopen (bijvoorbeeld vast recht van de elektriciteitsaansluitingen). Per saldo levert de kostenplaats een verlies op, waardoor vennootschapsbelasting wordt terugontvangen van de belastingdienst.

III Tabel rente taakvelden

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot 2020 Primitief	Begroot 2020 Na wijziging	Werkelijk 2020
0.1	Bestuur	0	0	0
0.2	Burgerzaken			
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	18	18	17
0.4	Overhead, ondersteuning en organisatie	40	41	43
0.5	Treasury	-774	-775	-798
0.61	Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	3
1.2	Openbare orde en veiligheid			
2.1	Verkeer en wegen	171	171	169
2.3	Recreatieve havens	0	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	-30	-5
3.4	Economische promotie	1	1	1
4.2	Onderwijshuisvesting	225	225	262
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0
5.2	Sportaccommodaties	136	136	129
5.3	Cultuurprestatie,-productie,-particip.	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	1	1	1
5.7	Openbaar groen en (open lucht)recreatie	4	3	3
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7	8	9
7.2	Riolering	170	171	162
7.3	Afval	9	9	11
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	0	-16	-12
8.3	Wonen en bouwen	10	10	5
Totaal toegerekende rente aan taakvelden		**18**	**-27**	**0**

IV Tabel overhead

Tabel overhead o.b.v. kostensoorten IV3			Bedragen x € 1.000	
Kostensoort	Omschrijving hoofdkostensoort	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020
Lasten				
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.231	2.169	1.729
2.1	Belastingen	5	5	6
3.2	Duurzame goederen	1	31	8
3.4.1	Bijdrage aan derden	0	2	2
3.5.1	Ingeleend personeel	100	1.166	1.116
3.8	Overige goederen en diensten	1.079	1.075	900
4.3.3	Inkomensoverdrachten - Gemeensch regelingen	1.556	1.566	1.592
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	90	121	146
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	11	31	23
7.2	Mutatie voorzieningen	79	79	105
7.3	Afschrijvingen	93	94	123
7.4	Toegerekende reële rente	40	41	43
7.5	Overige verrekeningen	-11	-11	-38
		5.274	6.369	5.755
Baten				
3.2	Duurzame goederen	-1	-1	-1
3.5.2	Uitgeleend personeel	0	-4	-4
3.6	Huren	-9	-9	-10
3.7	Leges en andere rechten	-2	-23	-28
3.8	Overige goederen en diensten	-2	-43	-53
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	-2
7.2	Voorzieningen			
		-14	-80	-98
		5.260	6.289	5.657

V Tabel Algemene Dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

Onderdeel	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020
Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	7.012	7.139	7.220
Algemene uitkeringen	23.380	24.126	24.260
Dividend	38	38	28
Saldo financieringsfunctie	20	4	-16
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
	30.450	31.307	31.492

VI Kerngegevens

	2016	2017	2018	2019	2020
Sociale bevolkingssamenstelling					
Aantal inwoners	**18.504**	**18.568**	**18.631**	**18.714**	**18.840**
0 tot en met 19 jaar	4.056	3.943	3.941	3.881	3.809
20 tot en met 64 jaar	10.707	10.686	10.758	10.796	10.870
65 tot en met 74 jaar	2.177	2.271	2.283	2.366	2.416
75 tot en met 84 jaar	1.138	1.194	1.179	1.186	1.259
85 jaar en ouder	426	474	470	485	486
Aantal uitkeringsontvangers	**851**	**849**	**797**	**755**	**784**
IOAW	16	18	16	13	9
IOAZ	1	1	0	2	2
Militairen	12	10	10	11	12
WSW-ers	124	124	110	101	101
WAJONG	113	111	114	116	117
WAO	268	246	224	201	199
WAZ	17	13	10	11	11
WWB (t/m 2014)/Participatiewet (PW) vanaf 2015	125	127	115	104	115
Uitsluitend bijzondere bijstand	175	199	231	222	218
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen	**124**	**124**	**110**	**101**	**101**
Aantal leerlingen basisonderwijs	**1.481**	**1.481**	**1.447**	**1.451**	**1.446**
openbaar onderwijs	226	226	229	247	236
bijzonder onderwijs	1.255	1.255	1.218	1.204	1.210
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	**1.109**	**1.082**	**1.065**	**1.025**	**900**

	2016	2017	2018	2019	2020
Fysieke structuur					
Oppervlakte gemeente (in ha.)	**10.176**	**10.176**	**10.176**	**10.176**	**10.176**
waarvan binnenwater	108	108	108	108	108
historische dorpskern	10	10	10	10	10
Aantal woningen	**7.435**	**7.498**	**7.589**	**7.861**	**7.965**
waarvan sociale verhuur	1.012	1.031	1.031	1.180	1.186
Overige woonruimten	**106**	**146**	**291**	**241**	**244**
Logiesfunctie	106	110	271	226	229
personen zorginstelling		18	0	0	0
uitwonende studenten		18	20	15	15
Infrastructuur					
Lengte van wegen buiten de bebouwde kom (in km.)	159	159	159	159	159
Lengte van wegen binnen de bebouwde kom (in km.)	71	72	73	74	74
Lengte van de fietspaden (in km.)	57	58	58	59	59
Lengte van de waterwegen (in km.)	30	30	30	30	209
Lengte van de bermen (in km.)	368	368	367	368	368
Lengte van de onverharde wegen (in km.)	82	84	84	84	84
Openbaar groen (in ha)	50	49	49	50	50
Sportaccommodaties (in ha)	26	25	25	25	25
Bossen in eigendom (in ha.)	300	300	300	299	299
Natuurterrein (in ha.)	11	11	11	11	11
Lengte van de vrijvervalriolering (in km.)	95	95	102	102	103
Lengte van de druk- en vacuümriolering (in km.)	140	140	140	140	140
Drukrioolpompen (in aantal)	551	557	557	557	558
Hoofdgemalen (in aantal)	30	29	29	29	29
Vacuümstation (in aantal)		1	1	1	1

Iba-systemen (in aantal)	10	10	10	10	8
Aansluitingen	7.978	8.087	8.170	8.135	8.328

	2016	2017	2018	2019	2020
Personeelssamenstelling					
aantal medewerkers	96	90	98		96
	84,83	84,95	85,23		81,85

Financiële structuur

(in duizenden euro's)

Resultaten					
Totaal lasten	60.562	57.959	64.627	59.804	45.699
Totaal baten	61.945	57.733	65.865	60.933	48.892
Saldo	1.383	-226	1.238	1.129	3.193
Opbrengst belastingen	5.778	5.905	6.187	6.712	7.234
Opbrengst rioolrechten	1.294	1.322	1.404	1.531	1.505
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.211	1.151	1.244	1.275	1.307
Algemene uitkering gemeentefonds	12.347	12.415	13.311	19.654	21.166
Vaste activa	56.204	52.540	53.438	52.363	53.723
Reserves, fondsen en voorzieningen	37.244	39.575	39.530	39.413	37.054
Schuldrestant geldleningen	25.599	23.891	22.321	20.749	19.174

VII Controleverklaring

Deze verklaring volgt separaat