

Tussentijdse rapportage (Burap)

2019



September 2019

Postadres:

Gemeente Oirschot

Postbus 11

5688 ZG Oirschot

Bezoekadres:

Deken Frankenstraat 3

5688 AK Oirschot

Telefoonnummer: 0499 - 583333

Whatsapp: 06 - 23 20 98 13

e-mail: info@oirschot.nl

website: www.oirschot.nl

Inhoudsopgave Tussentijdse rapportage 2019

Inleiding.....	4
1 Beleidsontwikkelingen	5
1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving.....	6
1.2 Programma 2: Ondernemen	7
1.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving.....	9
1.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte	11
1.5 Programma 5: Bestuur & dienstverlening	12
2 Budgettaire ontwikkelingen	14
2.1 Analyse afwijkingen per programma	15
2.2 Doorwerking mutaties Burap 2019 voor meerjarenbegroting 2020-2023	17
3 Toelichting op mutaties in reserves en voorzieningen	18
4 Financiële ontwikkelingen en risico's	22
BIJLAGEN	23
Bijlage 1: Toelichting op de beleids- en budgettaire ontwikkelingen per programma	24
Programma 1 Sociale leefomgeving	26
Programma 2 Ondernemen.....	30
Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving.....	33
Programma 4 Beheer openbare ruimte.....	37
Programma 5 Bestuur en dienstverlening	39
Onderdeel Algemene dekkingsmiddelen.....	42
Onderdeel Overhead	43
Onderdeel Onvoorzien.....	44
Toelichting op programma overstijgende afwijkingen	45
Bijlage 2: Structurele mutaties Burap 2019 voor meerjarenbegroting 2020-2023.....	48

Inleiding

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage (Burap) 2019 aan. De Burap is een tussentijdse rapportage en is het vervolg op de begroting 2019 die door uw Raad is vastgesteld. In de Burap legt het college (beleidsmatig) verantwoording af aan uw Raad op basis van de eerste helft van het begrotingsjaar. Daarnaast stuurt het college actief bij op de in gang gezette activiteiten (o.a. beleidsontwikkeling en -uitvoering) en op de uitkomst van de actuele financiële situatie. Bij de financiële situatie is een doorrekening gemaakt van de kostenontwikkeling tot en met december 2019.

In overleg met de raadswerkgroep Planning en Control bekijken we steeds hoe we de verschillende planning & control-producten verder kunnen verbeteren om de leesbaarheid van deze producten verder te bevorderen.

Wij denken dat we u hiermee een leesbare rapportage aanbieden en horen graag uw reacties.

Oirschot, september 2019

burgemeester en wethouders van Oirschot,

Carlo van Esch
Loco-secretaris

Judith Keijzers-Verschelling
Burgemeester

1 Beleidsontwikkelingen

Bij dit onderdeel van de verschillende programma's gaan we inhoudelijk in op afwijkingen in de beleidsontwikkelingen. In de begroting heeft u de kaders aangegeven per ambitie. Per ambitie rapporteren we beleidsinhoudelijk over de afwijkingen in het realiseren van de activiteiten. Dit doen we zoals gebruikelijk via een zogenaamde stoplichtrapportage, waarbij:

- Rood: realisatie activiteit niet haalbaar binnen de afgesproken kaders;
- Oranje: realisatie activiteit wijkt af van planning;

In deze Burap rapporteren we alleen over de activiteiten die afwijken van de planning en/of kaders (rode of oranje stoplichten. Veel activiteiten zijn reeds afgerond of liggen op schema. Deze hebben het stoplicht op groen en komen daarom in deze Burap niet aan de orde.

Bij deze Burap signaleren we de volgende afwijkingen (oranje of rood stoplicht):

1.1 Programma 1: Sociale leefomgeving

Ambitie: Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken.		
Doorontwikkeling van de samenwerking met LEV: arbeidsparticipatie integreren in het loket en monitoring inzetten om gericht te sturen.		De WSD en participatieconsulenten werken enkele dagdelen per week vanuit WIJzer en er zijn enkele participatiesprekuren gestart in Oirschot. Een vervolgstap is de consulenten deel te laten nemen aan casusoverleggen, waardoor een integrale benadering gerealiseerd kan worden. Goede stappen zijn gezet in het project grip op jeugd en het maken van monitoringsafspraken met LEV.

Ambitie: Sociaal Oirschot: Mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarbij zijn onderwijs en werken naar vermogen van belang. Werk loont te allen tijde. Mensen die (tijdelijk) niet mee kunnen doen, worden ondersteund zodat zij zichzelf ook kunnen redden.		
Eind 2019 stopt het transitiearrangement met de WSD. Medio 2019 hakken we een knoop door over de toekomst van de WSD en bezien dit in samenhang met nader onderzoek naar de bestuurlijke toekomst.		De besluitvorming over de WSD is doorgeschoven naar het voorjaar 2020. Het transitiearrangement loopt door tot besluit over toekomst WSD is genomen.

1.2 Programma 2: Ondernemen

Een karakteristiek, veilig, levendig en goed bereikbaar centrum van Oirschot.		
Wij ontwikkelen een integrale centrumvisie.		In 2019 halen we de kaders op voor een plan van aanpak, een strategie voor een meerjarig uitvoeringsprogramma voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum. In 2020 ontwikkelen we een integrale centrumvisie

Stimuleren van investeringen in monumenten, behoud van monumenten door ontwikkeling, geïntegreerd met toeristenbeleid/visit Oirschot.		
Opstellen en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Erfgoed.		Per 1 januari 2020 beginnen we met het uitvoeringsprogramma Erfgoed. We gaan nu al aan de slag met de werving voor de invulling van de extra 0,5 fte voor Erfgoed & Monumenten (conform de motie van 30-10-2018). De vacature zal pas praktische invulling krijgen in 2020. Daarnaast maken we erfgoed zichtbaar en beleefbaar voor een breed publiek en stellen we een nota immaterieel erfgoed op. We maken mogelijk het herbestemmen en economisch doorontwikkelen van vrijkomend erfgoed. We willen immers het Oirschots erfgoed eigentijds beschermen voor de toekomst zodat ook generaties na ons ervan kunnen genieten.

Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.		
Uitvoering geven aan het plan van aanpak N395.		Bijdrage is geleverd aan de Provincie en middels raadsbesluit vastgelegd. Vraagstuk rondom Ronde de Klep staat nog zowel inhoudelijk als financieel open. Verwacht wordt dat hierover dit najaar een besluit wordt genomen.

Natuurgebieden in tact houden en mogelijk versterken.		
Wij geven uitvoering aan het lopende programma VTE/VLG. We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park en onderzoeken de mogelijkheid te participeren in de Landschapstriënnale 2020		We dragen bij aan de visie van het Groene Woud door deel te nemen aan het Masterplan Van Gogh Nationaal Park. De Streekraad Groene Woud & Meierij vervalt en wordt vervangen door het uitvoeringsprogramma Van Gogh Nationaal Park. De Landschapstriënnale in 2020 is de start van het Van Gogh Nationaal Park. Daarnaast stellen we het landschapsbeleidsplan vast in 2020.

1.3 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 en hebben in 2019 bijzondere aandacht voor herbestemming, structurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties. In 2019 implementeren we de beleidsregels 'Acceptatie woningbouwinitiatieven, omzetting en woningbouwsplitsing'.		In 2019 hebben we een intentieovereenkomst gesloten met de orde van het Klooster Franciscanessen om te komen tot een herbestemming. Hier wordt in de loop van 2020 uitvoering aan gegeven. Ook hebben we voor diverse locaties anterieure overeenkomsten gesloten, waardoor (woningbouw)ontwikkeling kunnen worden uitgevoerd. Dit heeft in 2019 niet geleid tot concrete subsidieaanvragen.

Behoud van voorzieningen in kleine kernen.		
Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.		
Uitvoering geven aan het Initiatief Dorpshart Middelbeers, het project- en communicatieplan en komen tot een ontwerp voor de Unilocatie en de realisatie van sportpark Moorland. In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen.		Unilocatie: Een nadere verkenning naar mogelijkheden voor de unilocatie (inclusief financiële verkenning) heeft plaatsgevonden. De raad heeft echter aangegeven het project Unilocatie in een breder (financieel) perspectief te willen bezien. Besluitvorming over het eventuele vervolg heeft daarom nog niet plaatsgevonden. Pas na de begrotingsbehandeling in oktober 2019 ontstaat meer duidelijkheid over het vervolg

Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed, cultuur- en sportbeleid (waarin meegenomen: OSMO en zelfstandigheid/privatisering en ambitieniveau) waarbij de maatschappelijke doelen centraal staan.		
Op basis van de impactanalyse uitvoering geven aan de uitkomsten. De integraliteit binnen de beleidsvelden pakken we op in de vorm van 'Vitaal Oirschot'.		De raad heeft in het kader van de perspectiefnota het vaststellen van de impactanalyse uitgesteld naar oktober 2019. Daarna volgt uitvoering van de uitkomsten.

Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren.		
We bezien de resultaten van de afgelopen jaren om te komen tot een optimalisatie.		In april 2019 is de Kadernota Grondstoffen vastgesteld. Om deze Kadernota uit te werken worden ook in 2020 een aantal projecten uitgevoerd. De financiële gevolgen worden per project uitgewerkt en aan de raad voorgelegd.

Stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking.		
Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energiebeleid.		Voor de Regionale Energie Strategie (RES) en beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie is budget gegeven en zijn inmiddels gestart. Voor de overige projecten (zoals het stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking) uit het uitvoeringsprogramma is geen budget vrijgemaakt en daardoor ook geen start mee gemaakt.

Duurzaamheid in gemeentelijk beleid waaronder energieneutraal en levensloopbestendig bouwen, duurzame openbare verlichting en oplaadpunten voor elektrisch vervoer.		
Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energiebeleid.		De werkzaamheden voor Regionale Energie Strategie (RES) en beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie zijn inmiddels gestart. Voor de overige projecten (zoals het stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking) uit het uitvoeringsprogramma is geen budget vrijgemaakt en daardoor ook geen start mee gemaakt.

Actief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing, bestrijding verloedering en criminaliteit.		
In 2019 stellen wij het VAB-beleid vast.		We stellen het VAB-beleid in 2020 vast. We zijn nu eerst bezig met het landschapskwaliteitsplan. Dit plan geeft richting aan ons toekomstige VAB-beleid.

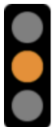
1.4 **Programma 4: Beheer openbare ruimte**

Binnen dit programma zijn er beleidsmatig geen afwijkingen op de activiteiten die genoemd zijn in de begroting.

1.5 Programma 5: Bestuur & dienstverlening

Ambitie: Een gemeente die midden in de samenleving staat en krachtig in de regio aanwezig is.		
Uitvoering fase 3 van het project Bestuurlijke Toekomst: uitwerken vervolgstappen naar aanleiding van de besluitvorming in oktober 2018.		Strategische Kempenagenda: Besluitvorming over de Strategische Kempenagenda vindt naar verwachting eind 2019 plaats in plaats van het eerste kwartaal 2019. Het onderzoek sociaal domein: Besluitvorming hierover in de raad vindt in overleg met de Raad niet in mei maar in oktober 2019 plaats, o.a. vanwege de wens om eerst te opiniëren.

Ambitie: Stimuleren van inwonersinitiatieven: een kernactiviteit van onze gemeente.		
Investeren in het professionele vermogen van bestuurder en medewerker om in te kunnen spelen op de initiatieven die zich 'buiten' voordoen.		Een denktank komt in de 2 ^e helft van 2019 met aanbevelingen voor de doorontwikkeling van inwonersparticipatie.

Ambitie: Afstand tussen bestuurder en inwoner verkleinen.		
Uitvoering geven aan de nieuwe werkwijze, opgenomen in het Raadsbreed Akkoord.		De eerste stappen zijn gezet. Er volgt een evaluatie in de 2 ^e helft van 2019.

Ambitie: Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening.		
We werken continu aan een optimale dienstverlening. We zorgen dat de basis op orde is.		De activiteiten lopen door in 2020 om te realiseren dat de basis op orde komt en blijft. Nu is al wel duidelijk dat het op adequaat niveau houden van de dienstverlening en de informatievoorziening meer structurele personele inzet vraagt. Hierop komen we in de begroting 2020 terug.

De eisen die de Omgevingswet met zich meebrengt worden geïmplementeerd in de bedrijfsvoering.		De Omgevingswet wordt in 2021 van kracht. Er is een plan opgesteld om ons voor te bereiden op de komst van deze nieuwe wetgeving. Uitvoering start in 2 ^e helft 2019 en loopt door in 2020.
Vervolgstappen zetten om sneller te komen tot een digitale dienstverlening. In dit kader onderzoeken wij ook de openingstijden van het KCC.		Dit najaar gaan we met uw Raad in gesprek om kaders te stellen voor onze dienstverlening. Volgend op deze kaderstelling gaan we aan de slag met vervolgstappen.

Ambitie: Een financieel gezonde gemeente, met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later.		
Een meerjarig sluitende begroting 2020-2023.		De wijzigingen in de burap leiden tot een structureel nadeel in de begroting. Voorstellen om tot een sluitende meerjarenbegroting 2020-2023 te komen verwerken we in het dekkingsplan.

2 Budgettaire ontwikkelingen

De saldi van de begroting 2019-2023 zijn het vertrekpunt voor het opstellen van de Burap 2019. Vervolgens hebben we de begrotingswijzigingen verwerkt t/m 15^e begrotingswijziging. In onderstaande tabel hebben we deze saldi weergegeven.

OVERZICHT MEERJAREN-PERSPECTIEF VOOR BURAP september 2019								
				2019	2020	2021	2022	2023
Saldo (meerjaren)begroting 2019-2023 vóór burap september 2019				-128.859	242.920	262.990	338.774	-4.579
				voordelig	nadelig	nadelig	nadelig	voordelig

Het saldo van deze Burap is € 213.366 positief, waardoor het saldo in 2019 toeneemt naar € 342.225 positief. De doorwerking van deze Burap voor de meerjarenbegroting 2020-2023 is: € 67.944 nadelig in 2020 oplopend tot € 122.922 nadelig in 2023.

De structurele doorwerking van de burap wordt betrokken bij het dekkingsplan bij de begroting 2020-2023. De structurele gevolgen van de burap vragen immers om aanvullende dekking, zodat we een structureel sluitende begroting kunnen aanbieden aan de raad (begrotingsbehandeling op 29 oktober 2019).

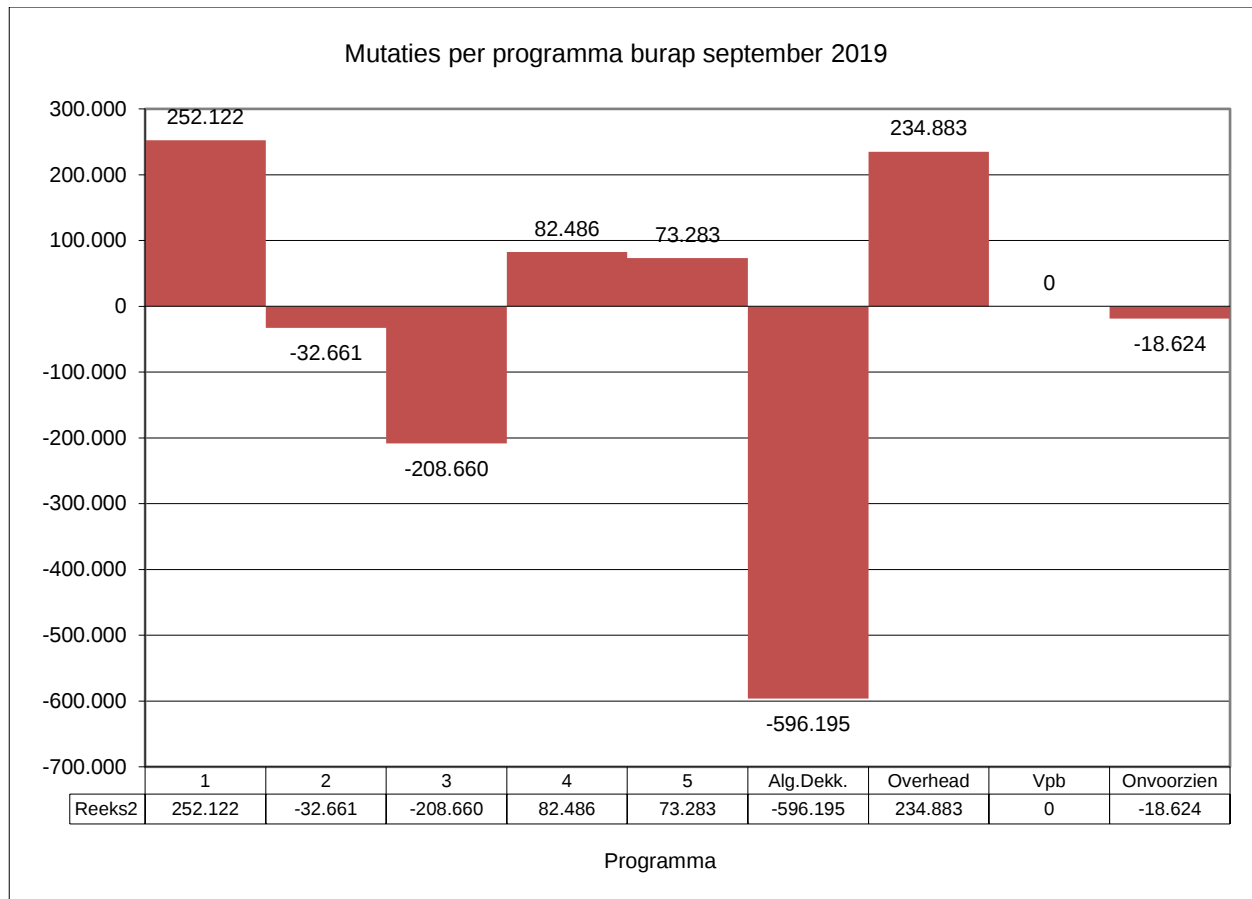
				2019	2020	2021	2022	2023
Saldi begroting 2019-2023 (t/m 15e begrotingswijziging)				-128.859	242.920	262.990	338.774	-4.579
Mutaties burap september 2019				-213.366	67.944	117.817	118.799	122.922
Saldo (meerjaren)begroting 2019-2023 incl. mutaties burap september 2019				-342.225	310.864	380.807	457.573	118.343
Saldo (meerjaren)begroting 2019-2023 na Burap september 2019				-342.225	310.864	380.807	457.573	118.343
				voordelig	nadelig	nadelig	nadelig	nadelig

2.1 Analyse afwijkingen per programma

In onderstaande tabel en de grafiek hebben we het saldo van de Burap 2019 gespecificeerd per programma.

	Programma	Saldo vóór burap	Mutaties Burap september 2019							
			Lasten		Baten					
			incidenteel	Structureel	incidenteel	Structureel	Saldo incidenteel	Saldo structureel	Saldo mutatie burap	Saldo na burap
1	Sociale leefomgeving	16.112.019	420.837	112.100	-256.815	-24.000	164.022	88.100	252.122	16.364.141
2	Ondernemen	896.185	-10.661	0	-22.000	0	-32.661	0	-32.661	863.524
3	Ruimtelijke leefomgeving	1.127.207	61.228	-30.100	-290.958	51.170	-229.730	21.070	-208.660	918.547
4	Beheer openbare ruimte	3.619.697	226.548	0	-126.062	-18.000	100.486	-18.000	82.486	3.702.183
5	Bestuur en dienstverlening	1.485.673	76.482	105.801	-107.093	-1.907	-30.611	103.894	73.283	1.558.956
Alg.Dekk.	Algemene dekkingsmiddelen	-28.241.017	54.927	0	-651.122	0	-596.195	0	-596.195	-28.837.212
Overhead	Overhead	4.847.789	-3.180.299	3.402.717	-2.994	15.459	-3.183.293	3.418.176	234.883	5.082.672
Vpb	Vennootschapsbelasting	4.964	0	0	0	0	0	0	0	4.964
Onvoorzien	Onvoorzien	18.624	-18.624	0	0	0	-18.624	0	-18.624	0
	Totaal begroting	-128.859	-2.369.562	3.590.518	-1.457.044	22.722	-3.826.606	3.613.240	-213.366	-342.225
		voordelig					voordelig	nadelig	voordelig	voordelig

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.



TABEL ANALYSE AFWIJINGEN OP HOOFDLIJNEN 2019

NB positieve bedragen zijn nadelen en negatieve bedragen zijn voordelen

Progr.	Omschrijving grootste afwijking	Mutaties 2019				
		Structu- reel 2019	Inciden- teel 2019	Reserve- mutaties 2019	Afwijking 2019	Voor-/ Nadeel V / N
P1	Vervolgonderzoek toekomst sociaal domein		25.000	-25.000	0	-
P1	1e marap 2019 ISD en bijstelling abonnementstarief		-134.000		-134.000	V
P1	2e marap 2019 ISD (ten opzichte van 1e marap 2019)	153.000			153.000	N
P1	Aframing stelpost ter dekking meerkosten participatievoorzieningen	-55.000			-55.000	V
P1	DVO Participatiebedrijf KempenPlus		250.000		250.000	N
P1	Wijziging o.b.v. begrotingen 2020 Verbonden Partijen - GRSK onderdeel ISD		-146.000		-146.000	V
P1	Lagere kosten werkgeversservicepunt		-60.000		-60.000	V
P1	Hogere kosten jeugdzorg		125.000		125.000	N
P1	Expertise Wmo, participatie, Grip op jeugd en vrijval restant impl. budget soc. domein		170.000	-170.000	0	-
P1	Aanvullende inhuur onderwijs		59.000	-30.000	29.000	N
P1	Minder groot onderhoud Moorland 2019 i.v.m. nieuw complex		-30.000		-30.000	V
P1	Hogere uitkering van het Rijk voor BUIG		-92.000		-92.000	V
P1	Correctie stelposten programma 1		110.000		110.000	N
P1	Overheveling dekking vervangen speelterreinen naar programma 4			90.000	90.000	N
P3	Grondverkoop Den Drossaard en grondruil defensie		-149.000		-149.000	V
P3	Laatste tranche bijdrage projectontwikkelaar H2O		-113.000	90.000	-23.000	V
P3	Afkoopsom jaarlijks onderhoud tuin Groot-Bijstervelt		362.000	-362.000	0	-
P3	Bijdrage provincie bonussen Ruimte voor Ruimte		-300.000	300.000	0	-
P3	Hogere bijdragen derden RO procedures		-96.000	96.000	0	-
P3	Doorbetalings bijdrage Innogy Windpower voor project Hart van Spoordonk		116.000	-116.000	0	-
P3	Garantstelling BTW component project Hart van Spoordonk is niet meer benodigd		-215.000	215.000	0	-
P3	Subs. huurw., verhuissubs., herbest. opgaven en energiezuin. in 2019 niet besteed		-821.000	821.000	0	-
P3	Inhuur RO en Omgevingsvisie		162.000		162.000	N
P3	Baten RO leges en bijdragen van derden Omgevingsvisie			-162.000	-162.000	V
P3	Afrekeningen 2018 Verbonden Partijen - GRSK onderdeel VTH		-34.000		-34.000	V
P3	Wijziging o.b.v. begrotingen 2020 Verbonden Partijen - GRSK onderdeel VTH		29.000		29.000	N
P4	Overheveling dekking vervangen speelterreinen van programma 1			-90.000	-90.000	V
P4	Actualisatie vervangingen speelterreinen		-57.000	57.000	0	-
P4	Schade aan de openbare ruimte		28.000		28.000	N
P4	Vergoeding verhaalde schade aan de openbare ruimte		-25.000		-25.000	V
P4	Vorbereidingskosten A58		25.000		25.000	N
P4	Verwijderen nesten eikenprocessierups		80.000		80.000	N
P4	Hogere kosten groenonderhoud		34.000		34.000	N
P4	Bijdrage Waterschap verleggen persleiding Montfortlaan		-27.000		-27.000	V
P4	Lagere onttrekking aan de voorziening riolering		36.000		36.000	N
P4	Meer personen die overnachten in Oirschot leidt tot een hogere opbr toeristenbelasting	-18.000	-18.000		-36.000	V
P5	Aanvullend benodigd budget Strategische Kempenagenda		25.000	-25.000	0	-
P5	Onderzoeksrapport BING i.k.v. integriteitsonderzoek		31.000		31.000	N
Alg dekk	Invoering taxeren naar oppervlakte i.p.v. naar inhoud		75.000		75.000	N
Alg dekk	Hogere opbrengst OZB, vooral vanuit de categorie niet-woningen		-430.000		-430.000	V
Ovhd	Inhuur t.b.v. vervanging, projecten en ziekte		230.000		230.000	N
Ovhd	Extra kosten herinrichting kantongerecht		49.000		49.000	N
Ovhd	Hogere premie aansprakelijkheidsverzekering		29.000		29.000	N
Ovhd	Kosten interne controle 2019		25.000		25.000	N
Ovhd	Afrekeningen 2018 Verbonden Partijen - GRSK onderdeel SSC en BIZOB		-66.000		-66.000	V
Onvoorz	Aframing stelpost onvoorzien		-18.624		-18.624	V
Div	Aframing stelpost prijsstijging		-288.000		-288.000	V
Div	Hogere salariskosten door herberekening o.b.v. nieuwe cao		112.000		112.000	N
Div	Meicirculaire 2019		-54.000		-54.000	V
Div	Totaal diverse mutaties < € 25.000		4.258		4.258	N
	Totaal afwijkingen 2019 structureel en incidenteel	80.000	-982.366	689.000	-213.366	
		nadelig	voordelig	nadelig	voordelig	

Een nadere toelichting op de afwijkingen treft u aan in de Bijlage 1.

2.2 Doorwerking mutaties Burap 2019 voor meerjarenbegroting 2020-2023

Een aantal van de mutaties van de Burap 2019 werkt door naar de volgende jaren en beïnvloeden daardoor de meerjarenbegroting 2020-2023. De gevolgen van deze Burap voor de begroting 2020-2023 betrekken we bij het dekkingsplan bij het raadsvoorstel van de begroting 2020-2023.

2019	€	213.366	voordelig
2020	€	67.944	nadelig
2021	€	117.817	nadelig
2022	€	118.799	nadelig
2023	€	122.922	nadelig

Bij het opstellen van de begroting 2020-2023 hebben we al rekening gehouden met de majeure afwijkingen 2019 die we genoemd hebben bij de Perspectiefnota 2019. Het effect van de Burap 2019 op de begroting 2020-2023 is desondanks nadelig.

In een gezond meerjarenperspectief worden de structurele uitgaven gedekt door structurele inkomsten. Ook voor de goedkeuring van de begroting door de provincie is dit belangrijk: we komen in aanmerking voor toezicht achteraf (repressief toezicht) als de begroting hieraan voldoet. Uit bovenstaande tabel blijkt dat de structurele gevolgen van de Burap 2019 negatief zijn. Deze gevolgen worden betrokken bij het dekkingsplan bij de begroting 2020-2023.

De doorwerking van de Burap 2019 naar de meerjarenbegroting 2020-2023 per programma is opgenomen in bijlage 2.

3 Toelichting op mutaties in reserves en voorzieningen

I. Aanwending reserves

In deze rapportage zijn de volgende mutaties in de reserves verwerkt:

Nr	Progr.	Groot-boek-nummer	Omschrijving	Mutatiebedrag reserve 2019	
				storting	beschikking
1	1	91011001	Algemene reserve		55.000
2	1	91011002	Speelterreinen		-89.840
3	1	91012011	Reserve Sociaal Domein		169.720
				0	134.880
4	3	91011001	Algemene reserve		361.640
5	3	91012005	Volkshuisvestingsfonds		-821.000
6	3	91012006	Fysieke en sociale leerbaarheid	-66.147	
7	3	91012010	Landschapsfonds	-82.635	
8	3	91012016	Bovenwijkse voorzieningen vml grex	-23.606	
9	3	91012017	Beleidsprogramma 2018-2022	-34.055	-50.000
10	3	91012018	Ruimte voor ruimte gelden	-300.000	
11	3	91012019	Ruimtelijke ontwikkelingen	-14.000	
			Totaal mutaties reserves programma 3	-520.443	-509.360
12	4	91012002	Speelterreinen		33.043
13	4	91012003	Dekking kapitaallasten		5.850
			Totaal mutaties reserves programma 4	0	38.893
14	5	91011001	Algemene reserve		25.000
			Totaal mutaties reserves programma 5	0	25.000
15	Overh	91011001	Algemene reserve		-24.056
			Totaal mutaties reserves onderdeel Overhead	0	-24.056

Nadere toelichting op de mutaties reserves programma 1

1. Algemene reserve (9101.1001)

In de begroting is een budget begroot van € 66.000 voor onderzoek naar de toekomst van het sociaal domein. Dit bedrag is niet voldoende er is aanvullend € 25.000 nodig. Daarnaast heeft het onderzoek naar

de (on)mogelijkheden van realisatie van een IKC de Klep meer tijd gekost dan verwacht. Hiervoor is aanvullend € 30.000 nodig. Per saldo betekent dit een hogere onttrekking aan de reserve van € 55.000.

2. Reserve speelterreinen (9101.1002)

In de begroting is de dekking opgenomen van de uitgaven van € 89.840 voor speelterreinen in programma 1. De werkelijke uitgaven vallen echter onder programma 4. De dekking wordt daarom overgebracht van programma 1 naar programma 4. Binnen programma 1 is er sprake van een lagere onttrekking uit de reserve van € 89.840.

3. Reserve Sociaal domein (9101.2011)

In 2017 is besloten om de incidentele kosten voor sociaal domein te dekken uit de reserve sociaal domein. In 2019 zijn nog enkele medewerkers hiervoor ingehuurd. De kosten daarvoor zijn incidenteel € 170.820. Daarnaast is in deze burap, zoals toegelicht bij programma 1 (bijlage 1) meegenomen het onderzoek Grip op Jeugd. De kosten daarvoor zijn € 35.000. Beide onderdelen worden gedekt door te beschikken over deze reserve.

Tot slot zijn de kosten van het implementatiebudget die van 2018 naar 2019 zijn overgeheveld niet helemaal nodig. Per saldo betekent dit een lagere beschikking van € 36.100 over deze reserve. Dit betekent per saldo een beschikking van € 169.720.

Nadere toelichting op de mutaties reserves programma 3

4. Algemene reserve (9101.1001)

In de begroting is een jaarlijkse bijdrage opgenomen van € 20.000 voor het onderhoud en openbaar houden van de tuin bij Groot-Bijstervelt. Inmiddels is besloten om deze jaarlijkse bijdrage ineens in 2019 uit te betalen. De eenmalige kosten van € 361.640 worden gedekt door te beschikken over deze reserve.

5. Reserve volkshuisvestingsfonds (9101.2005)

In 2019 worden er geen uitgaven verwacht voor huurgewenning (€ 36.000), verhuissubsidie (€ 125.000), bestemmingsopgaven (€ 480.000) en subsidie voor energiezuinige maatregelen (€ 180.000). In totaal betekent dit een lagere beschikking over deze reserve van € 821.000.

6. Reserve fysieke en sociale leefbaarheid (9101.2006)

In 2019 is de laatste bijdrage ontvangen voor H2O. De bijdrage moet voor € 66.147 worden toegevoegd aan deze reserve. Dit betekent dat er dit jaar aan de reserve een hogere, dan geraamde, toevoeging plaatsvindt van € 66.147. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 wordt bekeken of deze reserve kan worden opgeheven zoals in de Nota Reserves en voorzieningen 2018 is aangegeven.

7. Reserve Landschapsfonds (9101.2010)

De specifieke bijdrage die van een ontwikkelaar is ontvangen wordt toegevoegd aan deze reserve. In 2019 is er één bijdrage ontvangen van € 82.635.

8. Reserve bovenwijkse voorzieningen vml grex (9101.2016)

In 2019 is de laatste bijdrage ontvangen voor H2O. De bijdrage moet voor € 23.606 worden toegevoegd aan deze reserve. Dit betekent dat er dit jaar aan de reserve een hogere, dan geraamde, toevoeging plaatsvindt van € 23.606.

9. Reserve Beleidsprogramma 2018-2022 (9101.2017)

In 2019 is besloten om de doorbetaling van de jaarlijkse bijdrage voor de windmolens langs de A58 ineens uit te betalen aan Stichting Hart van Spoordonk. De betaling ineens van € 150.000 wordt gedekt door te beschikken over deze reserve. Daarnaast wordt de bijdrage van € 34.055 die we ontvangen in 2019 toegevoegd aan deze reserve.

De garantstelling van € 215.000 voor Stichting Hart van Spoordonk is niet meer nodig. Dit betekent dat de beschikking hiervoor over deze reserve kan komen te vervallen. De inhuur van een projectleider van IDOP Spoordonk is langer nodig dan verwacht. Dit betekent een extra beschikking van € 15.000 over deze reserve.

In totaal betekent dit een hogere toevoeging aan deze reserve van € 34.055 en per saldo een lagere beschikking van € 50.000.

10. Reserve Ruimte voor ruimte (9101.2018)

Van de provincie hebben we € 300.000 ontvangen als bonus-uitkeringen Ruimte voor Ruimte. Deze uitkering wordt gestort in deze reserve. De ontvangen gelden van de provincie zijn geormerkt om te besteden aan investeringen in het buitengebied.

11. Reserve Ruimtelijke ontwikkelingen (9101.2019)

De specifieke bijdrage die van een ontwikkelaar is ontvangen wordt toegevoegd aan deze reserve. In 2019 is er één bijdrage ontvangen van € 14.000.

Nadere toelichting op de mutaties reserves programma 4

12. Reserve speelterreinen

In de begroting is de dekking van de uitgaven van € 89.840 voor speelterreinen opgenomen onder programma 1. De werkelijke uitgaven vallen echter onder programma 4. De dekking wordt daarom nu overgebracht naar programma 4. Daarnaast is het onderhoudsfonds voor de vervanging van speeltoestellen aangepast bij het opstellen van de begroting 2020. Die aanpassing leidt tot een verlaging van de uitgaven in 2019 met € 56.797 en dus ook tot een lagere onttrekking uit de reserve voor hetzelfde bedrag. Per saldo is er binnen dit programma sprake van een hogere onttrekking aan de reserve van € 33.043.

13. Reserve dekking kapitaallasten (9101.2003)

De herberekening van de rente en afschrijving van de staat van activa leidt tot een hogere beschikking over deze reserve van € 5.850.

Nadere toelichting op de mutaties reserves programma 5

14. Algemene reserve (9101.1001)

Het opstellen van een Strategische Kempenagenda duurt langer dan verwacht. De extra kosten hiervoor zijn € 25.000. Deze kosten worden evenals het eerder beschikbaar gestelde budget gedekt uit deze reserve.

Nadere toelichting op de mutaties reserves onderdeel Overhead

15. Algemene reserve (9101.1001)

De externe inhuur op het gebied van het Integraal Maatschappelijk Beheer Kader (IMBK) en ondersteuning van de beheerders op dat gebied is eerder beëindigd dan verwacht. Dit betekent dat de onttrekking aan deze reserve kan worden verlaagd met € 24.056.

II. Mutaties voorzieningen

In deze rapportage zijn de volgende mutaties in de voorzieningen verwerkt:

Nr	Progr.	Groot-boek-nummer	Omschrijving	Mutaties voorzieningen 2019	
				storting	beschikking
1	3	91021101	Voorziening huishoudelijk afval		22.023
			Totaal mutaties voorzieningen programma 3	0	22.023
2	4	91021102	Voorziening riolering		-35.729
			Totaal mutaties voorzieningen programma 6	0	-35.729

Nadere toelichting op de mutaties voorzieningen programma 3

1. Voorziening huishoudelijk afval (9102.1101)

Bij deze burap is de rente en afschrijving van de staat van activa opnieuw berekend. Dit heeft geleid tot kleine mutaties op het onderdeel huishoudelijk afval. Daarnaast wordt een lagere opbrengst verwacht voor de afvalstoffenheffing. Het per saldo nadelig saldo van deze mutaties wordt verrekend met de voorziening en betekent dus, in dit geval een hogere onttrekking uit de voorziening van € 22.023.

Nadere toelichting op de mutaties voorzieningen programma 4

2. Voorziening riolering (9102.1102)

Bij deze burap is de rente en afschrijving van de staat van activa opnieuw berekend. Dit heeft geleid tot kleine mutaties op het onderdeel riolering. Daarnaast wordt een hogere opbrengst verwacht voor de

rioolheffing. Het per saldo voordelige saldo van deze mutaties wordt verrekend met de voorziening en betekent dus, in dit geval een hogere toevoeging aan de voorziening van € 35.729.

4 Financiële ontwikkelingen en risico's

In de Burap lichten we de beleidsmatige en financiële afwijkingen toe ten opzichte van de begroting. Het is belangrijk te weten welke risico's we lopen. Onlangs hebben de risico's geactualiseerd bij het opstellen van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting 2020. Daarom verwijzen we naar deze paragraaf van de begroting 2020. Voor het jaar 2019 signaleren we nog de volgende risico's:

Septembecirculaire Gemeentefonds 2019

Inmiddels hebben we de septembecirculaire 2019 ontvangen. De gevolgen hiervan moeten we nog doorrekenen. Het streven is om u over de uitkomsten hiervan nog voor de behandeling van de begroting 2020-2023 te informeren (raad 29 oktober 2019).

Tussenrapportage 2019 GRSK

De tussenrapportage 2019 van de GRSK leidt niet tot een begrotingswijziging. In de rapportage worden wel enkele ontwikkelingen weergegeven waaruit blijkt dat we mogelijk rekening moeten houden met een tegenvallend resultaat. Voor Oirschot kan dat leiden tot een extra bijdrage. Dit zal blijken bij de jaarrekening 2019 van de GRSK. We volgen de tussenrapportage 2019 GRSK. Dat betekent dat we in onze burap 2019 geen bijstelling van de raming doen voor de GRSK.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Toelichting op de beleids- en budgettaire ontwikkelingen per programma

Leeswijzer voor toelichting van de financiële afwijkingen per programma

In de tabellen staan alle financiële afwijkingen op de begroting 2019 per programma, die we verwerken bij deze Burap 2019.

We lichten de financiële afwijkingen per programma toe op hoofdlijnen. We hanteren daarbij de grens van € 25.000. Dat betekent dat we in principe alleen de afwijkingen toelichten die groter zijn dan € 25.000.

Hierop vindt een enkele uitzondering plaats, bijvoorbeeld voor de voorbereiding van de implementatie van nieuwe wetten. Als in de begroting 2019 niet voorzien is in de voorbereiding van een nieuwe taak nemen we dit op in de Burap en vermelden we deze expliciet, ook als het bedrag < € 25.000 is.

De onderwerpen die bij elk programma aan de orde zijn en die afwijkingen kunnen opleveren lichten we toe aan het einde van deze bijlage bij de Programma overstijgende afwijkingen, zoals stelpost prijsstijging, kapitaallasten en salariskosten en gevolgen van de meicirculaire 2019.

Programma 1 Sociale leefomgeving

1. Beleidsontwikkelingen (bestaand)

Ambitie: Eén zorg- en welzijnsloket, inclusief arbeidsparticipatie, verbonden met alle kernen en wijken.		
Doorontwikkeling van de samenwerking met LEV: arbeidsparticipatie integreren in het loket en monitoring inzetten om gericht te sturen.		De WSD en participatieconsulenten werken enkele dagdelen per week vanuit WIJzer en er zijn enkele participatiesprekuren gestart in Oirschot. Een vervolgstap is de consulenten deel te laten nemen aan casusoverleggen, waardoor een integrale benadering gerealiseerd kan worden. Goede stappen zijn gezet in het project grip op jeugd en het maken van monitoringsafspraken met LEV.
Ambitie: Sociaal Oirschot: Mensen moeten kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarbij zijn onderwijs en werken naar vermogen van belang. Werk loont te allen tijde. Mensen die (tijdelijk) niet mee kunnen doen, worden ondersteund zodat zij zichzelf ook kunnen redden.		
Eind 2019 stopt het transitiearrangement met de WSD. Medio 2019 hakken we een knoop door over de toekomst van de WSD en bezien dit in samenhang met nader onderzoek naar de bestuurlijke toekomst.		De besluitvorming over de WSD is doorgeschoven naar het voorjaar 2020. Het transitiearrangement loopt door tot besluit over toekomst WSD is genomen.

2. Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.8 Overige baten en lasten	143.000	-125.089	-17.911			-125.089	-17.911	-143.000	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	984.409	-14.899				-14.899	0	-14.899	969.510
1.2 Openbare orde en veiligheid	125.828	-20.122				-20.122	0	-20.122	105.706
4.1 Openbaar basisonderwijs	1.820					0	0	0	1.820
4.2 Onderwijshuisvesting	1.052.838	63.773				63.773	0	63.773	1.116.611
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	395.347	3.708				3.708	0	3.708	399.055
5.1 Sportbeleid en activering	312.092	1.023				1.023	0	1.023	313.115
5.2 Sportaccommodaties	1.351.803	31.942				31.942	0	31.942	1.383.745
5.3 Cultuurpresentatie,-productie en -participatie	113.562	9.478				9.478	0	9.478	123.040
5.6 Media	262.519					0	0	0	262.519
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.886.017	-51.619	-10.000	18.156		-33.463	-10.000	-43.463	1.842.554
6.2 Wijkteams	1.342.759	214.629				214.629	0	214.629	1.557.388
6.3 Inkomensvoorziening	1.289.906	-192.572	55.100	-86.418		-278.990	55.100	-223.890	1.066.016
6.4 Begeleide participatie	2.839.809	388.652	-55.000	-6.000		382.652	-55.000	327.652	3.167.461
6.5 Arbeidsparticipatie	1.016.532	60.741		-47.673		13.068	0	13.068	1.029.600
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	155.000	-10.000	30.000			-10.000	30.000	20.000	175.000
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.383.060	-180.275	92.000		-24.000	-180.275	68.000	-112.275	1.270.785
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.135.844	183.441	14.302			183.441	14.302	197.743	2.333.587
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	140.400					0	0	0	140.400
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	236.984	3.600				3.600	0	3.600	240.584
7.1 Volksgezondheid	659.355	54.240	3.609			54.240	3.609	57.849	717.204
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1.308	186				186	0	186	1.494
0.10 Mutaties reserves programma 1	-1.718.173			-134.880		-134.880	0	-134.880	-1.853.053
Totaal programma 1	16.112.019	420.837	112.100	-256.815	-24.000	164.022	88.100	252.122	16.364.141
								nadelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 532.937 (incidenteel € 420.837; structureel € 112.100)

€ 25.000 (nadelig) Voor het vervolgonderzoek Toekomst Sociaal Domein zijn aanvullende middelen nodig.

€ 134.000 (voordelig) De 1^e marap 2019 van ISD laat per saldo een voordeel zien van € 276.000. Omdat we in onze begroting rekening hebben gehouden met temporisering van de effecten van de invoering van het abonnementstarief ramen we de stelpost hiervoor af (ad € 141.000) en brengen we die in overeenstemming met de marap van de ISD.

€ 153.000 (nadelig) De 2^e marap 2019 van ISD is nadelig ten opzichte van de 1^e marap 2019 voor- namelijk vanwege de toename van de BUIG-uitkeringen en de aanzuigende werking van het abonnementstarief. Daardoor stijgen de kosten voor Wmo voorzieningen. Bovendien leidt dit tot lagere eigen bijdragen.

€ 55.000 (voordelig) In de 1^e marap 2019 van de ISD zijn de participatiekosten van het Transitie arrangement met WSD opgenomen. Omdat we al rekening hebben gehouden met deze kosten via de stelpost Participatiebudget ramen we deze nu af met hetzelfde bedrag.

€ 250.000 (nadelig) Per 1-7-2019 hebben we een DVO met het nieuwe participatiebedrijf Kempen-Plus. Door de overheveling van participatie taken van GRSK naar KempenPlus ramen we de kosten voor de GRSK voor dit onderdeel af.

- € 146.000 (voordelig) Op basis van de begrotingen van de verbonden partijen voor 2020 wijzigt ook de bijdrage over 2019. Voor de GRSK, onderdeel ISD betekent dit (met name door de overgang van taken naar het participatiebedrijf KempenPlus) een voordeel van € 146.000.
- € 60.000 (voordelig) De kosten voor de werkzaamheden in het werkgeversservicepunt en het gebruik van het gebouw zijn in de praktijk € 30.000 lager dan we aanvankelijk hebben begroot (structureel voordelig). De correctie op de afrekening 2018 leidt tot een eenmalig voordeel van € 30.000.
- € 125.000 (nadelig) Uit de monitoring van de kosten voor jeugdzorg blijkt dat we rekening moeten houden met hogere kosten in 2019. Dit is reeds gemeld bij de Majeure Afwijkingen 2019 bij de tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2030. We verwachten dat de kosten voor de inzet van praktijkondersteuners voor hulp aan jeugd (€ 20.800) gaat leiden tot lagere kosten voor gespecialiseerde jeugdhulp (eveneens € 20.800). We gaan daarom uit van budgetneutraliteit.
- € 170.000 (nadelig) De implementatie van het Sociaal Domein (overgang naar hoofdaannemer LEV) is afgerond. Het restant van het implementatiebudget valt vrij in de reserve Sociaal Domein (€ 36.000 voordelig). Vanwege de ontwikkelingen op het gebied van Participatie en voor Wmo is in 2019 externe expertise nodig (€ 171.000). Daarnaast is het onderzoek Grip op jeugd in 2019 voortgezet (€ 35.000). De kosten hiervan brengen we ten laste van de reserve Sociaal Domein.
- € 30.000 (nadelig) IKC de Klep vergt externe ondersteuning en ambtelijke capaciteit waardoor vervanging van reguliere werkzaamheden noodzakelijk is. Deze kosten brengen we ten laste van de Algemene reserve.
- € 29.000 (nadelig) Betreft inhuurkosten ter vervanging van reguliere werkzaamheden op onderwijs.
- € 30.000 (voordelig) In 2019 hebben we minder kosten voor groot onderhoud van de sportvelden Moorland omdat deze onlangs zijn aangelegd.
- € 15.000 (nadelig) De voorbereiding van de nieuwe wet Verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) en de wet Zorg en Dwang (Wzd) brengt eenmalige kosten met zich mee.
- € 110.000 (nadelig) In de meerjaren begroting 2019-2023 zijn per abuis 3 stelposten blijven staan, die niet meer van toepassing zijn, voornamelijk omdat deze concrete invulling hebben gekregen. Het gaat om de stelpost armoedebeleid (€ 22.000), stelpost jeugd/Wmo (€ 80.000) en de raming voor de doventolk (€ 8.000). Bij deze Burap corrigeren we deze ramingen.
- € 25.000 (voordelig) Vanuit de verbonden partijen volgen in 2019 terugbetalingen over voorgaande jaren. Voor de Veiligheidsregio Brabant ZuidOost (VRBZO) bedraagt de terugbetaling over 2018 € 16.372. Voor het Veiligheidsfonds bedraagt de terugbetaling over 2016 en 2017 in totaal € 9.175.
- € 6.000 (nadelig) Op basis van de begrotingen van de verbonden partijen voor 2020 wijzigt ook de bijdrage over 2019. Voor de GGD betekent dit een nadeel van € 6.062

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 48.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.
- € 123.000 (voordelig) Overheveling van de salariskosten naar onderdeel Overhead.
- € 33.000 (nadelig) Herberekening Staat van activa o.b.v. definitieve staat jaarrekening 2018.
- € 143.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging programma 1.
- € 166.000 (nadelig) De middelen die we bij de meicirculaire 2019 extra krijgen voor: Maatschappelijke dienstverlening, Verhoging taalniveau statushouders, Combinatiefuncties, Participatie WSW en Toezicht en handhaving kinder- en gastouderopvang besteden we aan deze taken. Voor Schulden en armoede ontvangen we een lagere uitkering, waardoor we hieraan minder kunnen besteden.
Hiervan heeft € 166.062 (nadelig) betrekking op dit programma.
- € 88.937 (nadelig) Diverse mutaties < € 25.000.
- € 532.937 (nadelig)

Baten totaal voordelig € 280.815 (-/- € 256.815 incidenteel en -/- € 24.000 structureel)

- € 25.000 (voordelig) De kosten van het vervolgonderzoek Toekomst Sociaal worden gedekt uit de Algemene reserve.
- € 170.000 (voordelig) De kosten van externe expertise voor Participatie en Wmo en de onderzoekskosten voor Grip op jeugd brengen we ten laste van de reserve Sociaal Domein. Het restant van het implementatiebudget brengen we ten gunste van de reserve Sociaal Domein.
- € 30.000 (voordelig) De kosten van externe ondersteuning voor IKC de Klep en de vervangingskosten van de reguliere werkzaamheden brengen we ten laste van de Algemene reserve.
- € 92.000 (voordelig) Op basis van de bijstelling van de BUIG-uitkering door het rijk hebben we recht op een hogere uitkering tot een bedrag van € 91.772.
- € 90.000 (nadelig) In de begroting was de dekking van € 89.840 voor de uitgaven voor speelterreinen op dit programma begroot, terwijl de werkelijke uitgaven onder programma 4 thuishoren. Bij deze burap wordt dit bedrag dan ook overgeheveld naar programma 4 (verloopt budget neutraal, zie ook programma 4).

Programma overstijgende afwijkingen:

- € 55.000 (voordelig) Bij de meicirculaire 2019 hebben we extra middelen gekregen voor: Maatschappelijke dienstverlening, Verhoging taalniveau statushouders, Combinatiefuncties en Bonus beschut werken. We krijgen minder middelen voor Schulden en armoede.
- € 1.185 (nadelig) Diverse mutaties < € 25.000.
- € 280.815 (voordelig)

Programma 2 Ondernemen

1. Beleidsontwikkelingen (bestaand)

Een karakteristiek, veilig, levendig en goed bereikbaar centrum van Oirschot.		
Wij ontwikkelen een integrale centrumvisie.		In 2019 halen we de kaders op voor een plan van aanpak, een strategie voor een meerjarig uitvoeringsprogramma voor de ontwikkeling en herstructurering van het centrum. In 2020 ontwikkelen we een integrale centrumvisie

Stimuleren van investeringen in monumenten, behoud van monumenten door ontwikkeling, geïntegreerd met toeristenbeleid/visit Oirschot.		
Opstellen en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Erfgoed.		Per 1 januari 2020 beginnen we met het uitvoeringsprogramma Erfgoed. We gaan nu al aan de slag met de werving voor de invulling van de extra 0,5 fte voor Erfgoed & Monumenten (conform de motie van 30-10-2018). De vacature zal pas praktische invulling krijgen in 2020. Daarnaast maken we erfgoed zichtbaar en beleefbaar voor een breed publiek en stellen we een nota immaterieel erfgoed op. We maken mogelijk het herbestemmen en economisch doorontwikkelen van vrijkomend erfgoed. We willen immers het Oirschots erfgoed eigentijds beschermen voor de toekomst zodat ook generaties na ons ervan kunnen genieten.

Aanpassen N395, op basis van maatwerk, samen met de provincie.		
Uitvoering geven aan het plan van aanpak N395.		Bijdrage is geleverd aan de Provincie en middels, raadsbesluit vastgelegd. Vraagstuk rondom Ronde de Klep staat nog zowel inhoudelijk als financieel open. Verwacht wordt dat hierover dit najaar een besluit wordt genomen.

Natuurgebieden in tact houden en mogelijk versterken.		
Wij geven uitvoering aan het lopende programma VTE/VLG. We dragen bij aan de doorontwikkeling van het Groene Woud naar het Van Gogh Nationaal Park en onderzoeken de mogelijkheid te participeren in de Landschapstriënnale 2020		We dragen bij aan de visie van het Groene Woud door deel te nemen aan het Masterplan Van Gogh Nationaal Park. De Streekraad Groene Woud & Meierij vervalt en wordt vervangen door het uitvoeringsprogramma Van Gogh Nationaal Park. De Landschapstriënnale in 2020 is de start van het Van Gogh Nationaal Park. Daarnaast stellen we het landschapsbeleidsplan vast in 2020.

2. Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.8 Overige baten en lasten	54.000	-54.000				-54.000	0	-54.000	0
2.1 Verkeer en wegen	458.238	3.982				3.982	0	3.982	462.220
2.3 Recreatieve havens	26.042	1.908				1.908	0	1.908	27.950
3.1 Economische ontwikkelingen	505.468	21.380		-22.000		-620	0	-620	504.848
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-213.878	-7.370				-7.370	0	-7.370	-221.248
3.3 Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	56.354	-4.122				-4.122	0	-4.122	52.232
3.4 Economische promotie	305.671	4.095				4.095	0	4.095	309.766
5.4 Musea	262.888	-15.036				-15.036	0	-15.036	247.852
5.5 Cultureel erfgoed	261.075	33.488				33.488	0	33.488	294.563
5.7 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	65.052	14				14	0	14	65.066
8.1 Ruimtelijke ordening	480.460	5.000				5.000	0	5.000	485.460
0.10 Mutaties reserves programma 2	-1.365.185					0	0	0	-1.365.185
Totaal programma 2	896.185	-10.661	0	-22.000	0	-32.661	0	-32.661	863.524
								voordelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal voordelig € 10.661 (incidenteel)

- € 5.000 (nadelig) In verband met de ontwikkeling van het van Gogh Nationaal Park betalen we in 2019 en 2020 een extra bijdrage van € 5.000 aan het Groene Woud.
- € 22.000 (nadelig) De gemeente Oirschot is in 2019 penvoerder voor het Regionale Advies Commissie Detailhandel (RACD) waardoor de kosten voor rekening van onze gemeente komen. Deze worden verhaald bij de deelnemende SGE gemeenten (zie baten).

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 12.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.
- € 54.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging programma 2.

€ 4.339 (nadelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 10.661 (voordelig)

Baten totaal voordelig € 22.000 (incidenteel)

- € 22.000 (voordelig) Betreft bijdragen van de SGE gemeenten in de kosten van de RACD (Regionale Advies Commissie Detailhandel).

Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving

1. Beleidsontwikkelingen (bestaand)

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 en hebben in 2019 bijzondere aandacht voor herbestemming, structurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties. In 2019 implementeren we de beleidsregels 'Acceptatie woningbouwinitiatieven, omzetting en woningbouwsplitsing'.		In 2019 hebben we een intentieovereenkomst gesloten met de orde van het Klooster Franciscanessen om te komen tot een herbestemming. Hier wordt in de loop van 2020 uitvoering aan gegeven. Ook hebben we voor diverse locaties anterieure overeenkomsten gesloten, waardoor (woningbouw)ontwikkeling kunnen worden uitgevoerd. Dit heeft in 2019 niet geleid tot concrete subsidieaanvragen.
Behoud van voorzieningen in kleine kernen.		
Ondersteuning van projecten: kerk Spoordonk, Unilocatie, Moorland, Dorpshart Middelbeers.		
Uitvoering geven aan het Initiatief Dorpshart Middelbeers, het project- en communicatieplan en komen tot een ontwerp voor de Unilocatie en de realisatie van sportpark Moorland. In contact met onze leefbaarheidsnetwerken zoeken we naar manieren om voorzieningen te behouden in de kleine kernen.		Unilocatie: Een nadere verkenning naar mogelijkheden voor de unilocatie (inclusief financiële verkenning) heeft plaatsgevonden. De raad heeft echter aangegeven het project Unilocatie in een breder (financieel) perspectief te willen bezien. Besluitvorming over het eventuele vervolg heeft daarom nog niet plaatsgevonden. Pas na de begrotingsbehandeling in oktober 2019 ontstaat meer duidelijkheid over het vervolg
Geïntegreerd handen en voeten geven aan subsidie-, vastgoed, cultuur- en sportbeleid (waarin meegenomen: OSMO en zelfstandigheid/privatisering en ambitieniveau) waarbij de maatschappelijke doelen centraal staan.		
Op basis van de impactanalyse uitvoering geven aan de uitkomsten. De integraliteit binnen de beleidsvelden pakken we op in de vorm van 'Vitaal Oirschot'.		De raad heeft in het kader van de perspectiefnota het vaststellen van de impactanalyse uitgesteld naar oktober 2019. Daarna volgt uitvoering van de uitkomsten.

Afvalscheiding stimuleren en optimaliseren.		
We bezien de resultaten van de afgelopen jaren om te komen tot een optimalisatie.		In april 2019 is de Kadernota Grondstoffen vastgesteld. Om deze Kadernota uit te werken worden ook in 2020 een aantal projecten uitgevoerd. De financiële gevolgen worden per project uitgewerkt en aan de raad voorgelegd.

Stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking.		
Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energiebeleid.		Voor de Regionale Energie Strategie (RES) en beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie is budget gegeven en zijn inmiddels gestart. Voor de overige projecten (zoals het stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking) uit het uitvoeringsprogramma is geen budget vrijgemaakt en daardoor ook geen start mee gemaakt.

Duurzaamheid in gemeentelijk beleid waaronder energieneutraal en levensloopbestendig bouwen, duurzame openbare verlichting en oplaadpunten voor elektrisch vervoer.		
Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energiebeleid.		De werkzaamheden voor Regionale Energie Strategie (RES) en beleids- en toetsingskader voor grootschalige zonne- en windenergie zijn inmiddels gestart. Voor de overige projecten (zoals het stimuleren van energiebesparing en duurzame opwekking) uit het uitvoeringsprogramma is geen budget vrijgemaakt en daardoor ook geen start mee gemaakt.

Actief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing, bestrijding verloedering en criminaliteit.		
In 2019 stellen wij het VAB-beleid vast.		We stellen het VAB-beleid in 2020 vast. We zijn nu eerst bezig met het landschapskwaliteitsplan. Dit plan geeft richting aan ons toekomstige VAB-beleid.

2. Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	258.527	393.397	-25.000	-262.424		130.973	-25.000	105.973	364.500
0.8 Overige baten en lasten	16.000	-16.000				-16.000	0	-16.000	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	-11.702					0	0	0	-11.702
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	223.982					0	0	0	223.982
7.3 Afval	-342.859	-20.837		20.614		-223	0	-223	-343.082
7.4 Milieubeheer	434.585	-10.114	-10.000			-10.114	-10.000	-20.114	414.471
8.1 Ruimtelijke ordening	1.170.487	169.671		-558.508		-388.837	0	-388.837	781.650
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-754.805	-21.639				-21.639	0	-21.639	-776.444
8.3 Wonen en bouwen	3.553.595	-953.693	4.900	0	51.170	-953.693	56.070	-897.623	2.655.972
0.10 Mutaties reserves programma 3	-3.420.603	520.443		509.360		1.029.803	0	1.029.803	-2.390.800
Totaal programma 3	1.127.207	61.228	-30.100	-290.958	51.170	-229.730	21.070	-208.660	918.547
								voordelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 31.128 (incidenteel € 61.228; structureel -/- € 30.100)

- € 90.000 (nadelig) Toevoeging aan reserve fysieke en sociale leefbaarheid en reserve Bovenwijkse voorzieningen van een gedeelte van de bijdrage Projectontwikkelaar H2O.
- € 362.000 (nadelig) Afkoopsom onderhoud / openbaar houden tuin Groot-Bijstervelt.
- € 300.000 (nadelig) Toevoeging aan reserve Ruimte voor Ruimte van ontvangen bijdrage provincie.
- € 96.000 (nadelig) Toevoeging aan reserves landschapsfonds (€ 83.000) en reserve ruimtelijke ontwikkelingen (€ 13.000) i.v.m. ontvangen bijdrage van derden.
- € 55.000 (nadelig) Betaling ineens van € 150.000 aan Hart van Spoordonk van de van Innogy Windpower te ontvangen bijdrage. In de begroting 2019 hebben we rekening gehouden met een bedrag van € 95.000.
- € 34.000 (nadelig) Toevoeging aan reserve beleidsakkoord 2018-2022 ontvangen bijdrage 2016 t/m 2019 Innogy Windpower.
- € 215.000 (voordelig) De garantstelling voor de BTW component voor Hart van Spoordonk is niet meer nodig.
- € 821.000 (voordelig) Dit jaar verwachten we geen aanvragen meer voor subsidie huurgewinning, verhuissubsidie, herbestemmingsopgaven en energiezuinigheid volkshuisvesting.
- € 162.000 (nadelig) Hogere (inhuur-) kosten voor RO procedures en Omgevingsvisie. Hiertegenover staan hogere baten (leges, bijdragen van derden).
- € 34.000 (voordelig) Vanuit de verbonden partijen volgen in 2019 terugbetalingen over 2018. Voor de GRSK onderdeel VTH is deze terugbetaling € 34.000.
- € 29.000 (nadelig) Op basis van de begrotingen van de verbonden partijen voor 2020 wijzigt ook de bijdrage over 2019. Voor de GRSK, onderdeel VTH is dit een nadeel van € 29.000.

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

€ 16.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.

€ 16.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging programma 3.

€ 3.872 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000

€ 31.128 (nadelig)

Baten totaal voordelig € 239.788 (incidenteel -/- € 290.958; structureel € 51.170)

€ 149.000 (voordelig) Hogere opbrengst verkoop gronden Den Drossaard en toegift ruiling grond met defensie.

€ 113.000 (voordelig) De bijdrage projectontwikkelaar H20 is een jaar eerder ontvangen dan gepland.

€ 362.000 (voordelig) Bijdrage van algemene reserve voor afkoopsom onderhoud tuin Groot-Bijstervelt.

€ 300.000 (voordelig) Bijdragen provincie Noord-Brabant voor Ruimte voor Ruimte.

€ 96.000 (voordelig) Bijdragen van derden in de kosten voor ruimtelijke ontwikkelingen.

€ 61.000 (nadelig) De begrote (eenmalige) bijdrage van Innogy Windpower voor de windmolens aan de A58 is omgezet in 20 jaarlijkse termijnen waarvan we in 2019 de eerste 4 termijnen, € 34.000, ontvangen (over de jaren 2016-2019). De resterende 16 termijnen ontvangen we vanaf 2020 in jaarlijkse bedragen. Omdat we bij de begroting 2019 rekening hebben gehouden met een ontvangst van € 95.000 betekent dit een nadeel.

€ 150.000 (voordelig) Bijdrage van reserve beleidsakkoord 2018-2022 doorbetaalde bijdrage Innogy Windpower aan Hart van Spoorndonk.

€ 215.000 (nadelig) De dekking vanuit de reserve beleidsakkoord 2018-2022 is niet meer nodig, om dat de garantstelling voor de BTW component Hart van Spoorndonk is vervallen.

€ 821.000 (nadelig) De dekking vanuit het volkshuisvestingsfonds is niet meer nodig, omdat voor de diverse subsidieregelingen geen uitgaven worden verwacht.

€ 162.000 (voordelig) Extra legesopbrengsten o.b.v. ontvangsten voorgaande jaren (€ 87.000), aanvullende ontvangen bijdragen van derden (€ 40.000) en verhaal van 2/3 deel van de kosten inhuur Omgevingsvisie (€ 35.000). Tegenover deze bijdragen staan hogere lasten voor RO en Omgevingsvisie.

€ 4.788 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 239.788 (voordelig)

Programma 4 Beheer openbare ruimte

1. Beleidsontwikkelingen (bestaand)

Binnen dit programma zijn er beleidsmatig geen afwijkingen op de activiteiten die genoemd zijn in de begroting.

2. Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten		Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	incidenteel	structureel	burap	burap
0.8 Overige baten en lasten	16.000	-16.000				-16.000	0	-16.000	0
2.1 Verkeer en wegen	2.754.267	118.917		-66.000		52.917	0	52.917	2.807.184
2.2 Parkeren	0					0	0	0	0
3.4 Economische promotie	-287.505			-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-36.000	-323.505
5.4 Musea	102.360					0	0	0	102.360
5.7 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	1.848.516	113.871				113.871	0	113.871	1.962.387
7.2 Riolering	-361.355	9.760		-3.169		6.591	0	6.591	-354.764
0.10 Mutaties reserves programma 4	-452.586			-38.893		-38.893	0	-38.893	-491.479
Totaal programma 4	3.619.697	226.548	0	-126.062	-18.000	100.486	-18.000	82.486	3.702.183
								nadelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 226.548 (incidenteel)

- € 57.000 (voordelig) Op basis van het geactualiseerd vervangingsschema van de speelterreinen worden in 2019 minder toestellen vervangen. Tegenover dit voordeel van € 57.000 staat een lagere beschikking over de reserve (zie onder baten) zodat dit budgettair neutraal verloopt.
- € 28.000 (nadelig) Betreft schade aan de openbare ruimte die wij verhalen op de veroorzakers.
- € 25.000 (nadelig) Voor de voorbereiding A58 is een budget van € 25.000 nodig.
- € 80.000 (nadelig) Verwijderen van nesten van de eikenprocessierupsen om de plaagdruk voor volgend jaar te minimaliseren.
- € 34.000 (nadelig) De kosten voor groenonderhoud in wijken zijn gestegen als gevolg van de overdracht van eigen dienst naar WSD in 2019.
- € 41.000 (nadelig) Betreft de aanschaf van Dynamische Snelheidsdisplay (DSI) in het kader van Mensgerichte Verkeersmaatregelen. Daarnaast zijn de BVL-labels 2018 in 2019 verstrekt. Hiertegenover staan baten voor hetzelfde bedrag (budgetneutraal).

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 16.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging van programma 4.
- € 106.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.
- € 37.000 (voordelig) Herberekening Staat van activa o.b.v. definitieve staat jaarrekening 2018.

€ 22.648 (nadelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 226.548 (nadelig)

Baten totaal voordelig € 144.062 (incidenteel -/- € 126.062; structureel -/- € 18.000)

€ 90.000 (voordelig) Betreft de overbrenging van de dekking vanuit programma 1 van € 89.840 van de kosten voor speelterreinen (budgetneutraal).

€ 57.000 (nadelig) De kosten voor speelterreinen zijn in 2019 € 56.797 lager dan geraamd. Daardoor is de beschikking over de reserve ook lager.

€ 25.000 (voordelig) Vergoeding van de verhaalde schade aan de openbare ruimte.

€ 27.000 (voordelig) Betreft met name de in 2019 ontvangen bijdrage Waterschap voor het verleggen van de persleiding Montfortlaan (€ 22.869) uitgevoerd in 2018.

€ 36.000 (voordelig) Vanaf 2018 ontvangen we een hogere opbrengst toeristenbelasting door stijging aantal overnachtingen (structureel € 18.000). In 2019 resulteert dit in een voordeel van € 36.000.

€ 36.000 (nadelig) Door de diverse mutaties op het taakveld riolering, die per saldo voordelig zijn, is er sprake van een lagere onttrekking aan de voorziening riolering.

€ 41.000 (voordelig) Ontvangen subsidie Provincie Noord-Brabant in het kader van Mensgerichte Verkeersmaatregelen 2018 is besteed in 2019. Daarnaast valt de ontvangen subsidie voor 2019 hoger uit dan geraamd.

€ 18.062 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 144.062 (voordelig)

Programma 5 Bestuur en dienstverlening

1. Beleidsontwikkelingen (bestaand)

Ambitie: Een gemeente die midden in de samenleving staat en krachtig in de regio aanwezig is.		
Uitvoering fase 3 van het project Bestuurlijke Toekomst: uitwerken vervolgstappen naar aanleiding van de besluitvorming in oktober 2018.		Strategische Kempenagenda: Besluitvorming over de Strategische Kempenagenda vindt naar verwachting eind 2019 plaats in plaats van het eerste kwartaal 2019. Het onderzoek sociaal domein: Besluitvorming hierover in de raad vindt in overleg met de Raad niet in mei maar in oktober 2019 plaats, o.a. vanwege de wens om eerst te opiniëren.

Ambitie: Stimuleren van inwonersinitiatieven: een kernactiviteit van onze gemeente.		
Investeren in het professionele vermogen van bestuurder en medewerker om in te kunnen spelen op de initiatieven die zich 'buiten' voordoen.		Een denktank komt in de 2 ^e helft van 2019 met aanbevelingen voor de doorontwikkeling van inwonersparticipatie.

Ambitie: Afstand tussen bestuurder en inwoner verkleinen.		
Uitvoering geven aan de nieuwe werkwijze, opgenomen in het Raadsbreed Akkoord.		De eerste stappen zijn gezet. Er volgt een evaluatie in de 2 ^e helft van 2019.

Ambitie: Betere dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant, snellere vergunningverlening.		
We werken continu aan een optimale dienstverlening. We zorgen dat de basis op orde is.		De activiteiten lopen door in 2020 om te realiseren dat de basis op orde komt en blijft. Nu is al wel duidelijk dat het op adequaat niveau houden van de dienstverlening en de informatievoorziening meer structurele personele inzet vraagt. Hierop komen we in de begroting 2020 terug.

De eisen die de Omgevingswet met zich meebrengt worden geïmplementeerd in de bedrijfsvoering.		De Omgevingswet wordt in 2021 van kracht. Er is een plan opgesteld om ons voor te bereiden op de komst van deze nieuwe wetgeving. Uitvoering start in 2 ^e helft 2019 en loopt door in 2020.
Vervolgstappen zetten om sneller te komen tot een digitale dienstverlening. In dit kader onderzoeken wij ook de openingstijden van het KCC.		Dit najaar gaan we met uw Raad in gesprek om kaders te stellen voor onze dienstverlening. Volgend op deze kaderstelling gaan we aan de slag met vervolgstappen.

Ambitie: Een financieel gezonde gemeente, met evenwicht tussen ambities en middelen, nu en later.		
Een meerjarig sluitende begroting 2020-2023.		De wijzigingen in de burap leiden tot een structureel nadeel in de begroting. Voorstellen om tot een sluitende meerjarenbegroting 2020-2023 te komen verwerken we in het dekkingsplan.

2. Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.1 Bestuur	1.539.351	-7.728	111.157	-69.593		-77.321	111.157	33.836	1.573.187
0.2 Burgerzaken	212.620	39.656	-5.356	-12.500	-1.907	27.156	-7.263	19.893	232.513
0.8 Overige baten en lasten	58.877	44.554				44.554	0	44.554	103.431
0.10 Mutaties reserves programma 5	-325.175			-25.000		-25.000	0	-25.000	-350.175
Totaal programma 5	1.485.673	76.482	105.801	-107.093	-1.907	-30.611	103.894	73.283	1.558.956
								nadelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 182.283 (incidenteel € 76.482; structureel € 105.801)

- € 25.000 (nadelig) Betreft aanvullend benodigd budget Strategische Kempenagenda als gevolg van langere doorlooptijd. De kosten brengen we ten laste van de algemene reserve.
- € 31.000 (nadelig) Betreft de kosten voor het opstellen van een onderzoeksrapport door Bureau BING in het kader van een integriteitsonderzoek.
- € 21.000 (voordelig) Vanuit de verbonden partijen volgen in 2019 terugbetalingen over 2018. Voor de MRE is deze terugbetaling € 20.966.
- € 13.000 (nadelig) In de meicirculaire 2019 hebben we extra middelen ontvangen voor de kosten van de waterschapsverkiezingen. Deze middelen worden hiervoor aangewend.

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 53.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.
- € 99.000 (nadelig) Extra rechtstreekse salariskosten door herberekening o.b.v. nieuwe cao en € 80.779 voor hogere vergoedingen raadsleden.
- € 13.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging programma 5.

€ 4.717 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 182.283 (nadelig)

Baten totaal voordelig € 109.000 (incidenteel -/- € 107.093; structureel -/- € 1.907)

- € 25.000 (voordelig) Beschikking over de algemene reserve voor het aanvullend benodigd budget Strategische Kempenagenda.

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 70.000 (voordelig) In de meicirculaire 2019 hebben we extra middelen gekregen voor de kosten van vergoedingen raadsleden kleine gemeenten.

€ 14.000 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 109.000 (voordelig)

Onderdeel Algemene dekkingsmiddelen

Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.5 Treasury	-50.504	429				429	0	429	-50.075
0.61 OZB woningen	-3.004.408	58.498		-22.000		36.498	0	36.498	-2.967.910
0.62 OZB niet-woningen	-2.795.159			-370.000		-370.000	0	-370.000	-3.165.159
0.64 Belastingen overig	-46.969					0	0	0	-46.969
0.7 Algemene uitkering Gemeentefonds	-22.340.758			-259.122		-259.122	0	-259.122	-22.599.880
0.8 Overige baten en lasten	4.000	-4.000				-4.000	0	-4.000	0
0.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen	-7.219					0	0	0	-7.219
Totaal programma 11	-28.241.017	54.927	0	-651.122	0	-596.195	0	-596.195	-28.837.212
								voordelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 54.927 (incidenteel)

€ 75.000 (nadelig) Invoeren van taxatie naar oppervlakte i.p.v. naar inhoud voor de Wet Waardering Onroerende Zaken.

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

€ 7.000 (nadelig) Extra toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.

€ 4.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging voor onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen.

€ 23.073 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 54.927 (nadelig)

Baten totaal voordelig € 651.122 (incidenteel)

€ 392.000 (voordelig) Hogere opbrengst OZB, vooral vanuit de categorie niet-woningen.

€ 38.000 (voordelig) In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 over de Tussenrapportage Perspectief-nota hebben we bij het onderdeel algemene uitkering toegelicht dat, als gevolg van hogere WOZ-waarden de korting in de algemene uitkering € 3 ton hoger wordt. Nadien is van het CBS een gewijzigde opgave van de totale WOZ-waarden ontvangen. Als gevolg hiervan is de korting binnen de algemene uitkering € 38.485 lager dan waar we rekening mee hebben gehouden.

€ 189.000 (voordelig) Bij de meicirculaire 2019 hebben we extra middelen gekregen voor Participatie (WSW en gemeentedeel) en deelfonds jeugd. Daarnaast ontvangen we extra middelen door de toename van het Gemeentefonds (stijging accres).

€ 32.122 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 651.122 (voordelig)

Onderdeel Overhead

Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.4 Overhead, ondersteuning en organisatie	5.622.136	-3.138.299	3.402.717	-27.050	15.459	-3.165.349	3.418.176	252.827	5.874.963
0.8 Overige baten en lasten	42.000	-42.000				-42.000	0	-42.000	0
0.10 Mutaties reserves overhead	-816.347			24.056		24.056	0	24.056	-792.291
Totaal programma 12	4.847.789	-3.180.299	3.402.717	-2.994	15.459	-3.183.293	3.418.176	234.883	5.082.672
								nadelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal nadelig € 222.418 (incidenteel -/- € 3.180.299; structureel € 3.402.717)

- € 230.000 (nadelig) Betreft versterking van het managementteam (invoering nieuwe organisatie), vervanging van personeel als gevolg van vacatures en ziekte en aanvullende inhuur voor facilitaire zaken, gegevensbeheer en verbonden partijen.
- € 49.000 (nadelig) Extra kosten voor de herinrichting van het voormalig kantongerecht.
- € 29.000 (nadelig) Hogere premie aansprakelijkheidsverzekering als gevolg van wijziging van het risicoprofiel en een toename van het aantal schadeclaims.
- € 25.000 (nadelig) De werkzaamheden voor de interne controle worden dit jaar uitbesteed.
- € 66.000 (voordelig) Vanuit de verbonden partijen volgen in 2019 terugbetalingen over 2018. Voor de GRSK onderdeel SCC is deze terugbetaling € 47.326. Voor BIZOB is deze terugbetaling € 19.000.
- € 24.000 (nadelig) Op basis van de begrotingen van de verbonden partijen voor 2020 wijzigt ook de bijdrage over 2019. Voor de GRSK onderdeel SCC betekent dit een nadeel van € 24.081.
- € 19.000 (nadelig) Betreft het aandeel in de kosten voor de uitvoering van het programmaplan Rural Data Center de Kempen 2019-2020 (bijdrage Oirschot: 2019 € 19.000 en 2020 € 20.000).

Programma overstijgende afwijkingen (nadere toelichting: zie eind van bijlage 1):

- € 243.000 (voordelig) Minder toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019.
- € 217.000 (nadelig) Extra rechtstreekse salariskosten door herberekening nieuwe cao.
- € 42.000 (voordelig) Aframing stelpost prijsstijging Onderdeel Overhead.

€ 19.482 (voordelig) Diverse afwijkingen < € 25.000.

€ 222.418 (nadelig)

Baten totaal nadelig € 12.465 (incidenteel)

€ 12.465 (nadelig) Diverse afwijkingen < € 25.000

Onderdeel Onvoorzien

Budgettaire ontwikkelingen

Taakveld	Saldo vóór	Mutaties Burap september 2019							
	burap	Lasten		Baten					
		Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Saldo	Saldo	Saldo mutatie	Saldo na
						incidenteel	structureel	burap	burap
0.8 Overige baten en lasten	18.624	-18.624				-18.624	0	-18.624	0
Totaal programma 14	18.624	-18.624	0	0	0	-18.624	0	-18.624	0
								voordelig	

LET OP: Positieve bedragen in de tabellen zijn nadelen, negatieve bedragen zijn voordelen.

Nadere toelichting op de bij- en aframingen vindt plaats op programmaniveau. De lasten en de baten zijn afzonderlijk toegelicht, voor zover sprake is van een afwijking van € 25.000 of hoger.

Lasten totaal voordelig € 18.624 (incidenteel)

€ 18.624 (voordelig) De post onvoorzien is ingezet voor:

- Bijdrage in de kosten voor regionale projectleider beschermd wonen, aandeel Oirschot € 3.600.
- Pro actief kwaliteitstoezicht zorgaanbieders BOV-Kempengemeenten, aandeel Oirschot € 3.421.

Omdat de Burap van september 2019 het laatste bijstelmoment is voor de budgetten over 2019, ramen we in deze Burap ook het restant van de raming op de post onvoorzien af.

Toelichting op programma overstijgende afwijkingen

In de tabel Analyse afwijkingen op hoofdlijnen 2019 staan de volgende afwijkingen centraal weergegeven, die betrekking hebben op de verschillende programma's. Deze worden per programma genoemd, maar niet verder toegelicht. We lichten deze afwijkingen hieronder toe op totaalniveau.

Stelpost prijsstijging

In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 (Tussenrapportage Perspectiefnota 2020-2023) hebben we u geïnformeerd over de inzet van de post prijsstijging. Voor prijsstijging is € 288.000 opgenomen in de begroting 2019, rekening houdend met prijsstijging voor hulp bij huishouden € 30.000.

Voor een bedrag van € 17.911 deel geven we bestemming aan de post prijsstijging, namelijk door hogere lasten vanwege prijsstijgingen op te nemen voor gezondheidszorg € 3.609 en jeugdzorg € 14.302. Dit verwerken we bij de Burap 2019. Daardoor resteert een bedrag van € 270.089, zoals weergegeven op het overzicht voor de werkbijeenkomst van 25 juni 2019. Omdat de burap 2019 het laatste bijstelmoment is van 2019 kan de gehele stelpost prijsstijging ad € 288.000 worden afgeraamd.

Tabel 1 Aframingen stelpost prijsstijging

Nr	Naam programma / onderdeel	Bedrag	
1	Sociale leefomgeving	143.000	voordelig
2	Ondernemen	54.000	voordelig
3	Ruimtelijke leefomgeving	16.000	voordelig
4	Beheer openbare ruimte	16.000	voordelig
5	Bestuur en dienstverlening	13.000	voordelig
	Algemene dekkingsmiddelen	4.000	voordelig
	Overhead	42.000	voordelig
	Totaal per saldo	0	

Herberekening salariskosten i.v.m. nieuwe cao

Eind juni hebben de vakbonden met de gemeentelijk werkgevers een voorlopig onderhandelingsakkoord gesloten voor een nieuwe. Op dit moment is er bij de diverse bonden een ledenraadpleging om te zien of de vakbonden definitief akkoord gaan.

De verwachting is dat dit gaat gebeuren. Dit is voor ons reden geweest om de financiële gevolgen in deze burap te verwerken. De belangrijkste zaken uit de cao die leiden tot financiële gevolgen zijn:

- een eenmalige uitkering van € 750 bruto per fte
- voor medewerkers die eind juni 2019 in dienst zijn bij een Salarisverhoging van 6,25% in 2 jaar (de 1^e 3,25% per 1 oktober 2019). Het restant van 3% salarisverhoging komt in 2020.

Daarnaast zijn meegenomen de hogere salariskosten voor 2019 zoals die bij het opstellen van de begroting 2020 al bekend waren. In de hiernavolgende tabel is een samenvatting opgenomen van de belangrijkste onderdelen.

Tabel 2 Uitsplitsing hogere salariskosten

Omschrijving	Bedrag
Eenmalige uitkering	67.000
Vergoeding raadsleden	81.000
Diverse kleinere mutaties	45.000
Totale extra loonkosten	193.000

Tabel 3 Verdeling van mutaties salariskosten over de programma's

Omschrijving	Bedrag
Programma 1: overheveling naar onderdeel Overhead	-123.000
Programma 5: inclusief hogere vergoedingen voor raadsleden ad € 80.779	99.000
Onderdeel Overhead: overheveling van programma 1:	123.000
Verhoging salariskosten a.g.v. CAO	94.000
Totale extra loonkosten	193.000

Herberekening toerekening uren i.v.m. nieuwe organisatie per 1 juni 2019

De salariskosten van de werkzaamheden uit het primaire proces worden toegerekend aan de taakvelden in de begroting. Dit is ook gebeurd bij de primitieve begroting 2019. Door de invoering van de nieuwe organisatie per 1 juni 2019 en de nieuwe cao voor gemeenten is de toerekening opnieuw berekend.

Concreet betekent dit dat de toegerekende uren uit de primitieve begroting voor de oude organisatie over de periode juni t/m december 2019 zijn teruggedraaid. Daarnaast zijn de uren voor de nieuwe organisatie over dezelfde periode opnieuw berekend. Mede gelet op de toename van de salariskosten door de nieuwe cao voor gemeenten is er sprake van een stijging van de toegerekende bedragen.

Per saldo is er geen beïnvloeding van de begroting door deze gewijzigde toerekening zoals ook uit onderstaande tabel blijkt.

Tabel 4 Overzicht wijzigingsbedragen toegerekende salariskosten

Nr	Naam programma	Bedrag	
1	Sociale leefomgeving	48.000	nadelig
2	Ondernemen	12.000	nadelig
3	Ruimtelijke leefomgeving	17.000	nadelig
4	Beheer openbare ruimte	106.000	nadelig
5	Bestuur en dienstverlening	53.000	nadelig
	Algemene dekkingsmiddelen	7.000	nadelig
	Overhead	-243.000	voordelig
	Totaal per saldo	0	

Herberekening kapitaallasten o.b.v. definitieve Staat van Activa 2018

Bij het opmaken van de begroting 2020 is de Staat van activa opgemaakt met als uitgangspunt de definitieve Staat van activa bij de jaarrekening 2018. Hierbij is ook een nieuwe berekening gemaakt voor het jaar 2019. De afwijkingen die hieruit voortvloeien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn in deze burap verwerkt. In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de financiële gevolgen per programma.

Tabel 5 Overzicht financiële gevolgen herberekening Staat van Activa

Nr	Naam programma	Bedrag	
1	Sociale leefomgeving	33.000	nadelig
2	Ondernemen	4.000	nadelig
3	Ruimtelijke leefomgeving	-3.000	voordelig
4	Beheer openbare ruimte	-36.000	voordelig
	Overhead	-2.000	voordelig
	Totaal per saldo	-4.000	

Meicirculaire 2019

In de werkbijeenkomst van 25 juni 2019 over de Tussenrapportage Perspectiefnota hebben we toegelicht dat de meicirculaire 2019 van de algemene uitkering voor Oirschot een voordeel van per saldo € 56.136 betekent. Dit bedrag is inmiddels gewijzigd in € 54.005, vanwege een geringe verhoging van de vergoedingen voor raadsleden. Bij de programma's 1 en 5 en bij het Onderdeel Overhead hebben we de hieruit voortvloeiende wijzigingen toegelicht (per saldo totaal € 54.005 voordelig).

Tabel 6 Overzicht financiële gevolgen meicirculaire 2019

Nr	Naam programma / onderdeel	Bedrag	
1	Sociale leefomgeving:		
	Lasten	55.000	Voordelig
	Baten	166.000	Nadelig
5	Bestuur en dienstverlening:		
	Lasten (inclusief ontvangen vergoeding voor raadsleden)	70.000	Voordelig
	Baten	13.000	Nadelig
	Algemene Dekkingsmiddelen	189.000	Voordelig
	Subtotaal	135.000	voordelig
	Te betalen vergoeding raadsleden	-81.000	nadelig
	Totaal effect meicirculaire	-54.000	voordelig

Bijlage 2: Structurele mutaties Burap 2019 voor meerjarenbegroting 2020-2023

Taakveld	2020	2021	2022	2023
<u>Programma 1</u>				
0.8 Overige baten en lasten	-17.911	-17.911	-17.911	-17.911
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	25.490	12.390	12.390	12.390
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
6.3 Inkomensvoorziening	94.000	94.000	94.000	94.000
6.4 Begeleide participatie	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	30.000	30.000	30.000	30.000
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	68.000	68.000	68.000	68.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	14.302	14.302	14.302	14.302
7.1 Volksgezondheid	3.609	3.609	3.609	3.609
Totaal programma 1	119.990	106.890	106.890	106.890
<u>Programma 3</u>				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
7.4 Milieubeheer	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
8.3 Wonen en bouwen	-13.046	-13.207	-13.371	-13.538
Totaal programma 3	-48.046	-48.207	-48.371	-48.538
<u>Programma 4</u>				
3.4 Economische promotie	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
Totaal programma 4	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
<u>Programma 5</u>				
0.1 Bestuur	16.107	17.937	18.092	20.617
0.2 Burgerzaken	-7.195	-7.060	-7.058	-7.056
Totaal programma 5	8.912	10.877	11.034	13.561
<u>Overhead</u>				
0.4 Overhead, ondersteuning en organisatie	5.088	66.257	67.246	69.009
Totaal overhead	5.088	66.257	67.246	69.009
TOTAAL BEGROTING, exploitatiesaldo	67.944	117.817	118.799	122.922