

Inhoud Addendum begroting 2024

Geprognosticeerde balans	2
Renteschema.....	3
EMU-saldo vanuit Geprognosticeerde balans	3
EMU-saldo Oirschot.....	4
Paragraaf G Tabel 1 Verloop boekwaarde inclusief prognose.....	5
Bijlage 3 Specificatie saldi reserves en voorzieningen.....	6
Bijlage 4 Specificatie stortingen en beschikkingen over reserves en voorzieningen	7

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

Activa	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2027
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	261	237	212	187	187
Materiële vaste activa					
- Economisch nut	45.031	46.250	46.231	45.801	45.801
- Maatschappelijk nut	21.639	22.934	24.295	25.635	25.635
Financiële vaste activa	709	944	916	888	801
Totaal vaste activa	67.379	70.128	71.442	72.324	72.237
Viottende activa					
Voorraden	5.917	4.533	3.283	3.588	3.588
Totaal viottende activa	5.917	4.533	3.283	3.588	3.588
Overige activa	4.986	4.986	4.986	4.986	6.354
Kortlopende vorderingen	4.986	4.986	4.986	4.986	6.354
TOTAAL GENERAAL	78.543	79.884	79.923	81.085	82.366
Passiva					
Vaste financieringsmiddelen					
Eigen vermogen					
- Algemene reserves	14.399	13.657	15.651	18.794	20.843
- Bestemmingsreserves	16.426	14.809	12.995	12.819	12.980
- Saldo begroting	0	-131	2.545	649	1.439
Totaal eigen vermogen	30.825	28.335	31.191	32.262	35.262
Voorzieningen	7.085	7.182	7.165	7.033	6.865
Langlopende schulden	36.685	35.890	34.358	33.846	32.457
Handelscrediteuren	3.991	4.438	4.360	4.043	3.938
Overlopende passiva	-44	4.039	2.848	3.900	3.846
Kortlopende schulden	3.947	8.477	7.208	7.943	7.784
TOTAAL GENERAAL	78.542	79.884	79.922	81.084	82.368

Renteschema

	2024	2025	2026	2027
<i>Externe rentelasten</i>				
Korte financiering	12.206	11.696	11.185	10.675
Lange financiering	699.234	667.196	645.580	645.580
Totaal externe rentelasten	711.440	678.892	656.765	656.255
<i>Externe rentebaten</i>				
Lange financiering	-23.758	-23.087	-22.390	-22.390
Per saldo aan rentelasten	687.682	655.805	634.375	633.865
Rente grondexploitatie	65.027	49.231	49.231	86.762
Saldo door te berekenen externe rente	752.709	705.036	683.606	720.627
Aan taakvelden toe te rekenen rente	752.709	705.036	683.606	720.627
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	687.400	647.915	617.103	645.374
Renteresultaat	-65.309	-57.121	-66.503	-75.253

EMU-saldo vanuit Geprognosticeerde balans

Omschrijving mutatie	2024	2025	2026	2027
	Bedragen x € 1.000			
Mutatie eigen vermogen	-3.092	1.342	478	1.599
Mutatie voorraden	1.384	1.251	-305	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	-2.490	-1.317	-885	0
Mutatie voorzieningen	97	-17	-132	-168
EMU-saldo	-4.101	1.259	-844	1.431

EMU-saldo Oirschot

Bedragen x € 1.000		2023	2024	2025	2026	2027
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves	0	-3.092	1.342	478	1.599
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.505	2.665	2.812	2.882	2.882
3	Bruto dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie	712	1.194	1.145	1.256	1.256
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	6.500	5.156	4.129	3.767	2.918
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4					
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:					
	a. Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vast activa (tegen verkoopprijs)					
	b. Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa op exploitatie					
7	Aankoop grond, bouw-, woonrijpmaken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	-1.384	-1.251	305	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:					
	a. Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord					
	b. Op de exploitatie verantwoorde boekwinst op verkoop grond					
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	1.546	1.097	1.162	1.388	1.388
10	Betalings die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht					
11a	Gaat u effecten verkopen? ja/nee					
11b	Zo ja wat is de boekwinst op de exploitatie?					
	berekend EMU-saldo (- = tekort / + = overschot))	-4.830	-4.101	1.259	-844	1.431

Paragraaf G Tabel 1 Verloop boekwaarde inclusief prognose

Onderstaande tabel vervangt tabel 1 in het boekwerk begroting 2024 op pagina 96.

Tabel 1. Verloop boekwaarde inclusief prognose (bedragen x € 1.000)

Complex	Saldo 31-12- 2022	Uitgaven 2023	Inkom- sten 2023	Saldo 31-12- 2023	Uitgaven 2024	Inkom- sten 2024	Saldo 31-12- 2024	Afsluiting complex
<i>Woningbouw</i>								
<i>Ekershot Noord CPO</i>	€ -	€ 2.479	€ -3.225	€ -746	€ 1.560	€ -672	€ 142	31-12-2024
<i>Veld 7 Moorland</i>	€ 282	€ 1.776	€ -	€ 2.058	€ 262	€ -1.960	€ 360	31-12-2026
TOTAAL GREX	€ 282	€ 4.255	€ -3.225	€ 1.312	€ 1.822	€ -2.632	€ 502	

Bijlage 3 Specificatie saldi reserves en voorzieningen

Onderstaande tabel vervangt bijlage 3 Specificatie saldi reserves en voorzieningen in boekwerk begroting 2024 op pagina 124.

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1. Algemene reserve						
Algemene reserve	8.234.596	9.351.894	8.139.394	9.664.026	12.806.423	14.855.130
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4.341.400	4.341.400	4.341.400	4.341.400	4.341.400	4.341.400
Subtotaal 1	12.575.996	13.693.294	12.480.794	14.005.426	17.147.823	19.196.530
2. Bestemmingsreserves						
2.1 Algemene Dienst						
Kunst en cultuur	144.630	144.630	144.630	144.630	144.630	144.630
Dekking kapitaallasten	1.345.842	1.214.979	1.084.162	953.377	822.613	691.849
Buitengebied in ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
Volkshuisvestingsfonds Oirschot	0	0	0	0	0	0
Fysieke en sociale leefbaarheid	0	0	0	0	0	0
Beheerplan wegen en groen	0	0	0	0	0	0
Reserve Landschap	1.594.124	816.861	561.861	401.861	380.411	380.411
Sociaal Domein	417.701	1.000.000	980.000	980.000	980.000	980.000
BUIG-uitkering	505.716	505.716	505.716	505.716	505.716	505.716
Rehabilitatie wegen	2.706.477	3.009.096	3.272.787	3.500.793	3.695.153	3.889.513
Sanering wegen	165.155	265.155	365.155	465.155	565.155	665.155
Beleidsprogramma 2018-2022	0	0	0	0	0	0
Ruimte voor Ruimte	2.443.160	1.165.181	300.431	145.681	27.381	27.381
Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	0	0	0	0	0	0
Warmtetransitie	99.446	99.446	99.446	99.446	99.446	99.446
Reserve Personeel en Organisatie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve investeringen theater De Enck	0	0	0	0	0	0
Reserve Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkelingen	10.424.902	7.911.204	7.070.663	5.844.222	5.644.965	5.642.024
Subtotaal overige bestemmingsreserves	20.847.153	17.132.268	15.384.851	14.040.881	13.865.470	14.026.125
3. Voorzieningen						
3.1 Algemene Dienst						
Onderhoud sportaccommodaties	847.746	833.266	853.217	781.793	580.797	435.690
Groot onderhoud sportvelden	546.983	479.095	467.294	440.523	318.120	319.024
Multifunctioneel gebouw Middelbeers	131.503	130.569	153.569	162.146	170.723	179.693
Groot onderhoud openbare gebouwen	406.343	232.034	233.806	299.510	365.214	202.262
Groot onderhoud diverse bezittingen	370.912	336.966	369.039	397.482	425.925	474.967
Onderhoud wegen	1.673.522	1.864.426	1.849.301	1.834.176	1.819.051	1.803.926
Onderhoud speeltoestellen	156.400	148.177	134.886	116.425	97.964	22.391
Huishoudelijk afval	326.140	203.869	187.764	187.764	187.764	187.764
Riolering	1.500.918	1.262.991	1.400.818	1.473.362	1.657.577	1.889.826
Verplichtingen ivm oud-werknemers	1.654.202	1.593.482	1.532.430	1.471.370	1.410.310	1.349.250
Subtotaal 3.1	7.614.667	7.084.875	7.182.124	7.164.551	7.033.445	6.864.793
TOTAAL GENERAAL	41.037.817	37.910.437	35.047.769	35.210.858	38.046.738	40.087.448

Bijlage 4 Specificatie stortingen en beschikkingen over reserves en voorzieningen

Onderstaande tabel vervangt bijlage 4 specificatie stortingen en beschikkingen reserves en voorzieningen in boekwerk begroting 2024 pagina 126.

Bestemmingsreserves algemene dienst		
Omschrijving	Toevoegingen	Onttrekkingen
Reserves		
Algemene reserve 9101.1001		
Subsidie kunstroute		2.500
Verdere digitalisering IMBK		40.000
Nieuwe IMMP		75.000
Koersnota 2024, eenmalige kstn vervanging fin.systeem		110.000
Koersnota 2024, eenmalige proj.kstn digitaal is de norm		115.000
Begroting 2024 Sport en vastgoed toevoegen aan IMBK		300.000
Bestuurlijke toekomst vervolg evaluatie netwerksamenwerking		100.000
Totaal	0	742.500
Res.weerstandsvermogen en risicobeheersing 9101.1002		
Aanvulling reserve Weerstandsvermogen vanuit alg.res.		
Totaal	0	0
Reserve Kunst en cultuur 9101.2001		
	0	0
Totaal	0	0
Bestemmingsreserves algemene dienst		
Dekking kapitaallasten 9101.2003		
Dekking extra nadeel Sportpark Moorland		98.700
Dekking VA7210902700 afschrijving		3.791
Dekking VA7210902900 afschrijving		12.025
Dekking VA7210160100 afschrijving		2.918
Dekking VA7210170400 afschrijving		4.911
Dekking VA7210170500 afschrijving		1.036
Dekking VA7210170500 rente		311
Dekking VA 7210190502		2.705
Dekking VA 7210170300 afschrijving		4.420
Totaal	0	130.817

Reserve Landschap 9101.2010		
UP VLG 2022-2026 militaire heden en verleden		45.000
UP VLG 2022-2026 Spoordonks watermolenlandschap		35.000
UP VLG 2022-2026 weids energie-en voedsellandschap		75.000
UP VLG 2022-2026 De Groene Corridor		50.000
UP VLG 2022-2026 landschapsbelev Mortelen en Beerze		50.000
Totaal	0	255.000
Reserve Sociaal domein 9101.2011		
Koersn. 2024 (uitbreiding woonzorgvisie met bijz doelgr.		20.000
Totaal	0	20.000
Reserve BUIG uitkering 9101.2012		
Koersn. 2024 (uitbreiding woonzorgvisie met bijz doelgr.		
Totaal	0	0
Reserve Rehabilitatie wegen 9101.2013		
Toevoeging wegen	260.018	
Toevoeging groen	3.673	
Totaal	263.691	0
Reserve sanering wegen 9101.2014		
Toevoeging sanering wegen	100.000	
Totaal	100.000	0
Bestemmingsreserves algemene dienst		
Omschrijving	Toevoegingen	Onttrekkingen
Reserves		
Reserve ruimte voor ruimte 9101.2018		
UP VLG 2022-2026 nieuwe balans Groote Beerze		40.000
UP VLG 2022-2026 lagen door de tijd Kleine Beerze		63.500
UP VLG 2022-2026 Oirschotse woonlandschappen		40.000
UP VLG 2022-2026 transitie landbouw		25.000
UP VLG 2022-2026 Oirschot erfgoed		41.250
UP VLG 2022-2026 vrijetijdseconomie (VTE)		35.000
UP VLG 2022-2026 natuur en landschap		20.000
UP VLG 2022-2026 begroting 2024 Ruimte voor Ruimte *		600.000
Totaal	0	864.750
Reserve Warmtetransitie 9101.2021		
Meicirculaire extra middelen voor formatie	0	0
Totaal	0	0

Algemene reserve 9101.1001		
Koersnota 2024, 2fte tijdelijke formatie tbv verv. Fin.syst		200.000
Koersnota 2024, 1,5fte tijdelijke form. tbv digit.processen		125.000
Koersnota 2024, 1fte tijdel.formatie digit.dienstverlening		75.000
Koersnota 2024, 1fte adm.ondersteuning MT		70.000
Totaal	0	470.000
Reserve Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling 9101.2024		
Dekking VPB erfpacht WoonInc		2.941
Actieplan Woningbouw 2.0: personeel/inhuur		277.000
Actieplan Woningbouw 2.0: Herijking nota kostenverhaal		6.667
Actieplan Woningbouw 2.0: initiatieffase projecten		8.333
Actieplan Woningbouw 2.0: Communicatiemiddelen en onvoorzien		5.000
Sociale sector Veld 7 Moorland	4.688	
Vrije sector Veld 7 Moorland	15.625	
Prijsstijging Veld 7 Moorland	1.834	
Geschikt wonen voor ouderen - wonen met kwaliteit		30.000
Berekening obv winst POC-methode		71.485
Winstber. PO methode Veld 7 Moorland	285.938	
Ekerschot Noord bommenregeling	17.000	
Ekerschot Noord overige kosten		20.000
GREX Ekerschot Noord CPO nadeel 2024		148.200
Aanv wensen coll. begr.2024 Studie 2e fase randweg		196.000
Koersn.2024 Gebiedsontw. De Loop/Leefdael/de Poort		100.000
Koersn.2024 Onderzoek naar nieuwe terr en uitbreiding bestaande		50.000
Aanv wensen coll. begr.2024 Studie 2e fase randweg		100.000
Aanv wensen coll. begr.2024 Kanaalpassage A58 onderz.		150.000
Totaal	325.085	1.165.626
Totaal reserves	688.776	3.648.693

Voorzieningen		
Omschrijving	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onderhoud sportaccomodaties 9102.51xx		
Fidote	0	691
Moorland	3.259	373
't Horstje	8.337	0
de Klep	3.407	0
de Kemmer	54.922	4.870
gymnastieklokaal de Reep	11.378	55.418
Totaal	81.303	61.352
Groot onderhoud sportvelden 9102.52xx		
Moorland Ber obv uitg 2022-2031 Hockey	4.918	1.629
Moorland Ber obv uitg 2022-2031 voetbal	3.050	4.316
t Horstje ber. Obv uitg.2022-2031 Spd Girls	1.313	0
t Horstje ber. Obv uitg.2022-2031 Spd Boys	6.198	16.553
t Horstje ber. Obv uitg.2021-2030 Spd Boys parkinrichting		8.108
de Klep ber. Obv uitg.2021-2030 B.Boys	9.705	9.432
Fidote obv uitg.2021-2030 Fidote	0	2.747
de Kemmer obv 2022-2031 TCO	5.366	218
de Kemmer obv 2022-2031 Atletiek	652	
Parkinrichten 't Horstje Spd Boys		
Totaal	31.202	43.003
Multifunctioneel gebouw Middelbeers 9102.53xx		
Voorheen bibliotheek	4.113	
Sporthal	15.068	
Kinderdagverblijf	3.819	
Totaal	23.000	0
Groot onderhoud openbare gebouwen 9102.54xx		
Gemeentehuis (incl.kantongerecht)	50.245	10.865
Gemeentewerken	28.755	20.526
Kantongerecht		45.837
Totaal	79.000	77.228

Groot onderhoud diverse bezittingen 9102.55xx		
Brandweerkazernes	9.083	5.264
Oude toren + uitkijktoren	4.067	0
Den Deel + buurth. Pullen en Raamslegerstr. + De Enck	315	0
Keskenoate	554	0
Oude raadhuis trouw	1.862	3.082
Oude raadhuis visit	6.484	9.971
Rioolgebouwtjes	2.064	0
Div. objecten onder 60300010:	5.092	
Uitstel verkoop gemeentedeel De Enck	20.869	
Totaal	50.390	18.317
Voorzieningen		
Omschrijving	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onderhoud wegen 9102.1006		
Obv beheerplan wegen	784.875	
Obv beheerplan wegen		800.000
Totaal	784.875	800.000
Voorziening speeltoestellen 9102.1007		
storting	22.500	
Vervanging speeltoestellen		35.791
Totaal	22.500	35.791
Huishoudelijk afval 9102.1101		
Aanvulling saldo 2024	5.962	
Toekomst milieustraat	-5.962	
Gevolgen belastingvoorstellen 2023		16.105
Totaal	0	16.105
Riolering 9102.1102 (910.531)		
Toevoeging saldo 2023	131.406	,
Gevolgen belastingvoorstellen 2023	6.421	
Totaal	137.827	0
Verplichtingen oud-medewerkers 9102.1201		
Aanvulling uitkering tot 70%		
Wachtgelduitkering vml. Wethouders		61.052
vml. Medewerker		
Outplacementtraject		
Totaal	0	61.052
Totaal voorzieningen	1.210.097	1.112.848
Totaal reserves en voorzieningen	1.898.873	4.761.541

Correctie debiteuren balans		
Oninbare startersleningen SVN 9102.1203		
Obv scenarioberekening SVN		7.384
Totaal	0	7.384