

# Doorrekening Bestuursakkoord 2023-2026, Augustus 2023

## Inleiding en samenvatting

De doorrekening van het Bestuursakkoord is verwerkt in de vorm van mutaties op de cijfers uit de Perspectiefnota 2024 (PPN) zoals die door de raad op 20 juni 2023 voor kennisgeving zijn aangenomen.

Daar waar het Bestuursakkoord niet ingaat op PPN-onderdelen zijn de oorspronkelijke PPN-cijfers dus gehandhaafd.

De aldus verkregen cijfers PPN/Bestuursakkoord verwerken we in het meerjarenperspectief begroting 2024-2027. Zaken uit het Bestuursakkoord die niet snel doorgerekend konden worden, zijn als PM-post opgenomen.

Daarnaast verwerken we de cijfers 2024 en volgende uit de Burap in het meerjarenperspectief.

**Samengevat is dit de tussenstand medio aug. 2023:**

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Huidige Meerjarenraming 2024-2027	2.658 V	4.029 V	1.973 V	2.078 V
BIJ: Burap 2023 (komt in raad 10 oktober 2023)	1.098 V	1.857 V	473 V	1.571 V
<b>Nieuwe MJR 2024-2027 na Burap 2023</b>	<b>3.756 V</b>	<b>5.886 V</b>	<b>2.446 V</b>	<b>3.649 V</b>
BIJ: Eindsaldo PPN 2024 incl. Bestuursakkoord 2023-2026	626 N	1.855 N	1.001 N	581 N
<b>Uitgangspositie begroting 2024 incl. PPN / Bestuursakkoord</b>	<b>3.129 V</b>	<b>4.030 V</b>	<b>1.445 V</b>	<b>3.068 V</b>

**LET OP 1: Een aantal ambities is nog geraamd als PM-post. Uiteindelijk zullen de kosten daarvan ten laste van de begrotingssaldi komen. Houd daar rekening mee bij de interpretatie van de cijfers uitgangspositie begroting.**

**LET OP 2: Medio augustus 2023 is de Begroting 2024 nog in voorbereiding.**

**Als altijd zijn daarin nog diverse aanpassingen nodig waardoor de uitgangspositie voor de begroting nog wijzigt. Denk hierbij aan bijstellingen i.v.m. loon- en prijsindexering, herberekening rentelasten, kapitaallasten e.d. Daarnaast kan bij behandeling van de concept-begroting 2024 in het college nog bijstelling plaatsvinden. Kortom, de definitieve concept-begrotingscijfers 2024 e.v. zijn medio augustus nog niet bekend. Helaas is een winstwaarschuwing nodig, vanuit het Rijk is in 2026 en 2027 geen aanvullende prijscompensatie voorzien vanwege het ravijnjaar 2026. Dit terwijl de indexering van lonen en prijzen wél gewoon doorloopt. Dit resulteert ingaande 2026 dus nog in flink hogere lasten en verlaagt dus nog de saldi uitgangspositie !**

# Doorrekening Bestuursakkoord / Aanpassen PPN-cijfers

	2024	2025	2026	2027
<b>Oorspronkelijke cijfers PPN 2024 (raad 20-6-2023):</b>				
Totaal onontkoombaar PPN 2024	147 N	170 N	177 N	218 N
Totaal autonome ontwikkelingen PPN 2024	421 N	1.598 N	2.217 N	1.974 N
Totaal beleidswensen PPN 2024	2.229 N	3.188 N	3.150 N	3.018 N
<b>Oorspronkelijke totalen PPN 2024 (raad 20-6-2023)</b>	<b>2.796 N</b>	<b>4.957 N</b>	<b>5.544 N</b>	<b>5.210 N</b>

## **BIJ: Mutaties Bestuursakkoord 2023-2026:**

<b>1. Formatie</b>	<b>750 V</b>	<b>750 V</b>	<b>750 V</b>	<b>750 V</b>
--------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

In het Bestuursakkoord is aangegeven dat uitbreiding van de formatie pas wordt toekend nadat uit een op te starten bestuurskrachtonderzoek blijkt of structureel meer formatie nodig is. Daarom verlagen we voor dit moment de PPN-raming voor de formatie jaarlijks met € 750.000.

<b>1a. Bestuurskrachtonderzoek</b>	<b>50 N</b>			
------------------------------------	-------------	--	--	--

Voor verdere uitbreidingen van de formatie is een bestuurskrachtonderzoek nodig, op basis van de ambities van het bestuursakkoord. Daarvoor ramen we in 2024 een incidenteel budget, groot € 50.000.

<b>2. Mill-Hill</b>		<b>563 V</b>	<b>1.119 V</b>	<b>1.105 V</b>
---------------------	--	--------------	----------------	----------------

In het Bestuursakkoord is een maximale investering van 20 mln. opgenomen in plaats van 40 mln. uit de PPN 2024.

<b>3. Zwembad</b>	<b>30 N</b>		<b>95 V</b>	<b>189 V</b>
-------------------	-------------	--	-------------	--------------

In het bestuursakkoord is sluiting van het zwembad in 2026 voorzien.

We gaan onderzoeken wat de mogelijkheden en kosten zijn voor de realisatie van een nieuw zwembad, in regionaal verband. Hiervoor ramen we een incidenteel budget van € 30.000.

<b>4. Geluidswal</b>		<b>212 N</b>	<b>421 N</b>	<b>415 N</b>
----------------------	--	--------------	--------------	--------------

In het bestuursakkoord is variant 3 van de Geluidswal opgenomen. Hiermee is een investering gemoeid van € 7,7 mln. waarvan we de kapitaallasten ramen.

Uitgangspunt is dat de BTW compensabel is.

<b>5. Bezuinigingen Sociaal Domein</b>	<b>1.500 V</b>	<b>2.000 V</b>	<b>2.500 V</b>	<b>2.500 V</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------

In het Bestuursakkoord is een olopende bezuinigingsopdracht voor het Sociaal Domein opgenomen.

De eerste tranche 2023 van € 500.000 voor het woonplaatsbeginsel is al structureel verwerkt in de Burap 2023. De aanvulling tot 3 mln. (2,5 mln.) nemen we hier mee.

	2024	2025	2026	2027
<b>6. Bezuinigingen Overige Domeinen</b>			500 V	500 V

In het Bestuursakkoord is opgenomen dat op de overige Domeinen ook bezuinigd moet worden. Omdat in de tekst een koppeling is gemaakt met de 3 mln. voor het Sociaal Domein is het ingangsjaar gezet op 2026 omdat die 3 mln. ook in dat jaar bereikt moet zijn. Er is in het Bestuursakkoord dus geen ingroeitermijn gehanteerd.

<b>7. Afval / Milieustraat</b>	pm	pm	pm	pm
--------------------------------	----	----	----	----

In het bestuursakkoord is aangegeven dat enkele keren per jaar gratis afval-aanlevering bij de milieustraat mogelijk wordt.

Dit kan geïnterpreteerd worden alsof we het uitgangspunt verlaten dat afvalverwijdering 100% kostendekkend moet zijn. Óf dat de kosten van de milieustraat worden verlegd naar het reguliere tarief van de afvalstoffenheffing. Los van deze interpretatieonzekerheid is op dit moment ook niet duidelijk wat dit precies gaat kosten.

Daarnaast is de ambitie om te komen tot één locatie voor inzamelen van alle afvalstromen. Kosten daarvoor zijn ook nog onbekend maar voor het begrotingsaldo budgetneutraal als dit wel verdisconteerd wordt in de tarieven.

<b>8. Centrum Goirle en Samenhangend mobiliteitsbeleid</b>	pm	pm	pm	pm
--	----	----	----	----

Om het centrum aantrekkelijk te houden stellen we deze periode een plan op waarin detailhandel, horeca, wonen en evenementen elkaar aanvullen en versterken. We willen we meer ruimte maken voor duurzame mobiliteit en deelmobiliteit. Er komt meer aandacht voor voetgangers, fietsers en beter openbaar vervoer. De omvang van noodzakelijke investeringen voor het centrum, parkeren, fietspaden, doorstroming en veiligheid zijn op dit moment nog onbekend.

<b>9. Meer verantwoordelijkheid voor verenigingen en stichtingen</b>	pm	pm	pm	pm
--	----	----	----	----

We laten de uitvoering zoveel mogelijk over aan de verenigingen en stichtingen zelf. Dat is sneller en goedkoper, kost minder ambtelijke capaciteit en minder frustratie.

<b>10. Planbatenheffing t.b.v. subsidieverlening woningbouw</b>	pm	pm	pm	pm
---	----	----	----	----

Met het belasten van de waardevermindering van grond die optreedt bij een bestemmingswijziging willen we maatschappelijke doelstellingen, zoals meer sociale woningbouw, vaker direct kunnen financieren door een subsidie te geven in plaats van door eisen te stellen aan projecten.

	2024	2025	2026	2027
<b>11. CC Jan van Besouw</b>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
<p><i>Uitgangspunt is dat gemeentelijke bijdrage aan het CC Jan van Besouw gemaximeerd blijft tot het huidige bedrag, dat is opgenomen in de begroting 2023. De kosten die voortvloeien uit het toekomstige gebruik na eventuele verduurzaming en/of verbouwing van het pand moeten dus worden opgevangen binnen het budget, opgenomen in de huidige begroting.</i></p> <p><i>In de PPN 2024 is een vervangingsinvestering geraamd. Deze past binnen bovenstaand uitgangspunt en blijft derhalve staan, zodat kapitaallasten continueren. Daadwerkelijke inzet van dit investeringsvolume wordt betrokken bij de onderzoeksresultaten.</i></p>				
<b>12. Kostenneutraal woningbouw</b>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
<p><i>Er moet onderzoek komen naar de mogelijkheden om tenminste kostenneutraal woningbouw te ontwikkelen op de huidige locatie van het sportpark Van den Wildenberg, door dit sportpark (geheel of gedeeltelijk) en eventueel sportparken in Riel te verplaatsen naar het Riels Kwadrant.</i></p> <p><i>De onderzoekskosten brengen we ten laste van de te starten grex waardoor e.e.a. voor de programmabegroting budgetneutraal is.</i></p>				
<b>Gecorrigeerd totaal PPN / Bestuursakkoord</b>	<b>626 N</b>	<b>1.855 N</b>	<b>1.001 N</b>	<b>581 N</b>

# Bijgewerkt overzicht PPN 2024, inclusief mutaties Bestuursakkoord 2023-2026

Bedragen x € 1.000

Programma - Thema - Soort - Omschrijving		I/S	investering		2024	2025	2026	2027
			jaar	bedrag				
<b>1 inwoner</b>				<b>39.420</b>	<b>1.408 N</b>	<b>2.487 N</b>	<b>2.067 N</b>	<b>1.605 N</b>
<b>1.1 Preventie</b>				<b>2.541</b>	<b>1.121 N</b>	<b>1.013 N</b>	<b>647 N</b>	<b>346 N</b>
B: Beleidsvoornemens				2.541	1.006 N	898 N	532 N	231 N
Majeure investeringen Sport (excl. BTW)			S	2024 2.146	56 N	112 N	112 N	112 N
				2025 155		5 N	10 N	10 N
				2026 155			5 N	10 N
				2027 85				2 N
Majeure investeringen Sport (excl. BTW) - rente			S		27 N	54 N	55 N	55 N
Majeure investeringen Sport (excl. BTW) - ov.expl.lst.			S		893 N	727 N	444 N	230 N
Sluiting zwembad (2026)			S				95 V	189 V
Haalbaarheidsonderzoek realisatie regionaal zwembad			I		30 N			
C. Onontkoombaar					115 N	115 N	115 N	115 N
Harmonisatie GGD-pakket			S		115 N	115 N	115 N	115 N
<b>1.2 Onderwijs</b>				<b>36.880</b>	<b>217 N</b>	<b>1.703 N</b>	<b>1.643 N</b>	<b>1.558 N</b>
A: Autonome ontwikkelingen				36.880	217 N	1.703 N	1.643 N	1.558 N
IHP Primair en Voortgezet onderwijs			S	2024 4.457	45 N	89 N	89 N	89 N
				2025 20.000		200 N	400 N	400 N
				2026 1.242			12 N	25 N
				2027 11.180				112 N
Huisvesting onderwijs, afwaardering MillHill			I				523 N	
IHP Primair en Voortgezet onderwijs - rente			S		56 N	360 N	619 N	932 N
IHP Primair en Voortgezet onderwijs - ov.expl.lst.			I		117 N	1.053 N		
<b>1.3 Zorg en Activering</b>					<b>70 N</b>	<b>229 V</b>	<b>223 V</b>	<b>299 V</b>
A: Autonome ontwikkelingen					70 N	229 V	223 V	299 V
Intensivering inburgering			S		70 N	70 N	70 N	70 N
stelpost bezuinigingstaakstelling jeugdzorg			S			299 V	293 V	369 V
<b>2 leefbaarheid</b>				<b>11.730</b>	<b>191 N</b>	<b>403 V</b>	<b>146 V</b>	<b>60 V</b>
<b>2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik</b>				<b>10.351</b>	<b>99 N</b>	<b>519 V</b>	<b>268 V</b>	<b>226 V</b>
A: Autonome ontwikkelingen				248	97 V	789 V	781 V	774 V
Speeltuinen			S	2024 60	3 N	6 N	6 N	6 N
				2025 61		3 N	6 N	6 N
				2026 63			3 N	6 N
				2027 64				3 N
Speeltuinen - rente			S		1 N	2 N	4 N	5 N
Huisvesting onderwijs, dekking kap.lasten uit reserve			S		100 V	800 V	800 V	800 V
B: Beleidsvoornemens				10.103	196 N	270 N	514 N	548 N
Visie ontwikkellocaties Riel			I		100 N			
Onderzoek snelfietsroute Tilburg-Goirle-Hilvarenbeek			I		75 N			
Verbreding Bels lijntje			S	2026				
Openbare verlichting			S	2024 100	2 N	4 N	4 N	9 N
Openbare verlichting - rente			S		1 N	2 N	2 N	2 N
Uitvoeringsplan groen, incl. groeiplaatsverbetering			S	2024 377	13 N	25 N	25 N	25 N
				2025 384		13 N	26 N	26 N
				2026 392			13 N	26 N
				2027 400				13 N
Uitvoeringsplan groen, incl. groeiplaatsverbetering - rente			S		5 N	14 N	23 N	31 N
Vorbereiding Geluidwerende voorziening A58			S	2024 750	8 N	15 N	15 N	15 N
Vorbereiding Geluidwerende voorziening A58 - rente			S		13 N	26 N	25 N	25 N
Vorbereiding Geluidwerende voorz. A58 - dekking reserve			S		21 V	41 V	40 V	40 V
Realisatie geluidwerende voorziening A58			S	2025 7.700		77 N	154 N	154 N

Programma - Thema - Soort - Omschrijving	I/S	investering		2024	2025	2026	2027
		jaar	bedrag				
					135 N	267 N	261 N
<b>2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen</b>			<b>1.379</b>	<b>30 N</b>	<b>30 N</b>	<b>30 N</b>	<b>33 N</b>
A: Autonome ontwikkelingen			1.379				3 N
Gemeentelijke plan water en riolering	S	2027	1.379				15 N 12 V
B: Beleidsvoornemens				30 N	30 N	30 N	30 N
Bijdrage Energiecoöp. Duurzaam Riel Goirle	S			30 N	30 N	30 N	30 N
<b>2.3 Zorg voor veilige leefomgeving</b>				<b>62 N</b>	<b>85 N</b>	<b>92 N</b>	<b>133 N</b>
B: Beleidsvoornemens				30 N	30 N	30 N	30 N
Ondermijnende criminaliteit (onderzoeken wet BIBOB)	S			30 N	30 N	30 N	30 N
C. Onontkoombaar				32 N	55 N	62 N	103 N
Bijdrage Veiligheidsregio MWB	S			32 N	55 N	62 N	103 N
<b>5 alg. dekkingsmiddelen en Overhead</b>			<b>3.983</b>	<b>973 V</b>	<b>228 V</b>	<b>921 V</b>	<b>963 V</b>
<b>5.1 Algemene dekkingsmiddelen</b>			<b>3.733</b>	<b>1.293 V</b>	<b>1.021 V</b>	<b>1.712 V</b>	<b>1.752 V</b>
A: Autonome ontwikkelingen				15 V	452 N	662 N	581 N
1% rentestijging kredieten investeringsplan	S			67 N	141 N	162 N	181 N
Hervormingsagenda Jeugd	S			82 V	311 N	500 N	400 N
B: Beleidsvoornemens			3.733	1.278 V	1.473 V	2.374 V	2.333 V
1% rentestijging op nieuwe investeringen PPN 2024	S			71 N	226 N	330 N	379 N
Cultureel centrum	S	2024	3.483	97 N	193 N	193 N	193 N
Cultureel centrum - rente	S			44 N	85 N	80 N	73 N
Openbare bibliotheek, inrichting	S	2024	250	8 N	17 N	17 N	17 N
Openbare bibliotheek, inrichting - rente	S			3 N	6 N	6 N	5 N
Taakstellende bezuinigingen Sociaal Domein	S			1.500 V	2.000 V	2.500 V	2.500 V
Taakstellende bezuinigingen Overige Domeinen	S					500 V	500 V
<b>5.2 Overhead</b>			<b>250</b>	<b>320 N</b>	<b>793 N</b>	<b>792 N</b>	<b>790 N</b>
A: Autonome ontwikkelingen				245 N			
Vervanging zaaksysteem	I			245 N			
B: Beleidsvoornemens			250	75 N	793 N	792 N	790 N
Formatie	S				750 N	750 N	750 N
Gemeentehuis - telefonie	S	2024	80	4 N	8 N	8 N	8 N
Gemeentehuis - telefonie - rente	S			1 N	2 N	2 N	1 N
Gemeentehuis - software	S	2024	120	12 N	24 N	24 N	24 N
Gemeentehuis - software - rente	S			2 N	3 N	2 N	1 N
Gemeentehuis, installaties	S	2024	50	5 N	5 N	5 N	5 N
Gemeentehuis, installaties - rente	S			1 N	1 N	1 N	1 N
Bestuurskrachtonderzoek t.b.v. formatie 2e tranche	I			50 N			
<b>Totaal</b>			<b>55.133</b>	<b>626 N</b>	<b>1.855 N</b>	<b>1.001 N</b>	<b>581 N</b>