

Bestuursrapportage I – 2010

Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Veldhoven. Meer weten over Veldhoven?
Kijk op onze website www.veldhoven.nl of bel met 040 – 25 84 411.

Bezoekadres: Meiveld 1, 5501 KA Veldhoven

Postadres: postbus 10101, 5500 GA Veldhoven

E-mail: gemeente@veldhoven.nl

Alle cijfers onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraad

Veldhoven, juli 2010

Inhoudsopgave

<i>Hoofdstuk 1: Inleiding</i>	
1.1 Algemeen	1
1.2 Samenvatting	1
1.3 Leeswijzer	1
<i>Hoofdstuk 2: Beleidsontwikkelingen</i>	
2.1 Inleiding	3
2.2 Ontwikkelingen van invloed op de planning van 2010	3
2.3 Ontwikkelingen van invloed op de planning over 2010 heen	5
<i>Hoofdstuk 3: Financieel perspectief</i>	
3.1 Inleiding	7
3.2 Saldo meerjarenbegroting 2010 en volgende jaren	7
3.3 Bijstelling exploitatie 2010	8
3.4 Budgettaire neutrale bijstelling exploitatie 2010	19
3.5 Niet gehonoreerde subsidieverzoeken	22
3.6 Risico's	23
3.7 Resumerend	23

HOOFDSTUK 1 INLEIDING

1.1 Algemeen

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage I-2010 aan.

De bestuursrapportage I-2010 geeft het verwachte verloop weer van de begrotingsuitvoering in 2010 op basis van de eerste drie maanden van 2010.

De bestuursrapportage is het (bijsturings)instrument waarmee het college het lopende jaar aan uw raad rapporteert over de uitvoering van de begroting 2010. De vraag die in de bestuursrapportage centraal staat, is of de uitvoering (en budgetuitputting) zodanig verloopt dat aan het einde van het jaar de resultaten zijn geleverd, die in de begroting 2010 zijn afgesproken. Naast het terugkijken op de jaarrekening van het vorige jaar en het doorlichten van de begrotingsuitvoering in de eerste drie maanden van het jaar wordt vooral vooruitgekeken naar het verwachte verloop van het begrotingsjaar.

Treden bijvoorbeeld in de eerste drie maanden dezelfde afwijkingen op als bij de jaarrekening? Deze analyse, in combinatie met de vooruitblik, kan aanleiding zijn tot bijsturing. De bestuursrapportage is vormgegeven als afwijkingenrapportage. Dat betekent dat alleen relevante afwijkingen in de uitvoering van het beleid, de bedrijfsvoering en de financiën ten opzichte van de vastgestelde begroting worden gemeld.

1.2 Samenvatting

Het begrotingsoverschot 2010 inclusief de novembercirculaire 2009 en begrotingswijzigingen tot en met april 2010 bedraagt € 1.572.000 en dient als startpunt voor deze bestuursrapportage. In deze bestuursrapportage is een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 2.536.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2010. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door de incidentele verschuiving van leges naar latere jaren. Per saldo resulteert een verwacht nadelig begrotingssaldo van € 964.000.

De jaarschijven 2011 en 2012 laten een begrotingsoverschot zien terwijl het begrotingsjaar 2013 een begrotingstekort laat zien, na verwerking van de bijstellingen en voorstellen uit deze bestuursrapportage.

1.3 Leeswijzer

De bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage over het lopende begrotingsjaar (2010). De rapportage is als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk 2 is een beleidsinhoudelijke toelichting, waarin wij inzicht bieden in afwijkingen op het gebied van planning binnen begrotingsjaar 2010 of verschuiving naar latere jaren. Aangezien in dit hoofdstuk afwijkingen ten opzichte van planningen eveneens zijn opgenomen, is geen separaat overzicht van de stand van zaken met betrekking tot de actiepunten gemeenteraad opgenomen. Hiervoor verwijzen wij naar de actielijsten, die opgesteld worden door de griffie.

In hoofdstuk 3 worden financiële bijstellingen van de exploitatie (inclusief kredieten) gepresenteerd op basis van een analyse van de jaarrekening 2009 en het lopende begrotingsjaar 2010. In de risicoparagraaf zijn een aantal onzekerheden opgenomen die nog geen financiële vertaling hebben gekregen. Het hoofdstuk sluit af met een resumerend overzicht van de financiële impact van de bestuursrapportage op het verwachte begrotingssaldo 2010 en de structurele doorwerking van deze rapportage.

HOOFDSTUK 2 BELEIDSONTWIKKELINGEN

2.1 Inleiding

In deze paragraaf zijn per programma toelichtingen opgenomen op ontwikkelingen, die invloed hebben op de planning 2010 binnen het begrotingsjaar 2010 (paragraaf 2.2) en over het begrotingsjaar heen (paragraaf 2.3). Bijstellingen in beleid of ontwikkelingen, die in een eerder stadium reeds aan de raad zijn gemeld, zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Daar waar inhoudelijke of planningstechnische afwijkingen ook leiden tot financiële bijstellingen, zijn deze opgenomen in hoofdstuk 3.

2.2 Ontwikkelingen van invloed op de planning van 2010

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

De gemeente Veldhoven heeft momenteel een groot aantal projecten onderhanden op het gebied van woningbouw. Op allerlei vlakken kan men in Veldhoven zien dat er gebouwd en ontwikkeld wordt. In onderstaande lijst wordt aangegeven waar op dit moment belangrijke wijzigingen optreden.

Zilverackers

In het kader van het Programma van Eisen wordt een eerste slag gemaakt met de concretisering van de maatschappelijke voorzieningen. Dit was gepland in april 2010. De verdere uitwerking volgt later dit jaar. De planning is hierop aangepast.

Oerle-Zuid

In het eerste kwartaal 2010 zou er een onherroepelijk projectbesluit moeten liggen. In april heeft de rechtbank echter het projectbesluit vernietigd. Dit heeft gevolgen voor het bouwrijp maken (planning eerste kw. 2010) en de start bouw (vierde kw. 2010). Dit is nu uitgesteld. Er is beroep ingesteld bij de Raad van State. Zowel de lasten als de baten zijn bijgesteld in 2010 (zie financiële afwijkingen).

Hoogackers

Het opstellen van de gebiedsvisie zou in september 2010 gereed zijn. Dit wordt een paar maanden later (vierde kw. 2010) door de vertraging bij het opstellen van het Plan van Aanpak. De vertraging is veroorzaakt doordat de inrichting voor de planherziening meer tijd vergt.

Zoestraat

Gepland is om dit project in 2010 af te sluiten. Er zijn nog 4 kavels niet gebouwd. Het overig terrein is woonrijp gemaakt.

Run 1000 (De Runport)

Alle beoogde plannen m.b.t. dit project zitten op schema. Alleen het uitwerken van het verkeersontwerp De Run 1000 was gepland medio 2010, maar schuift door naar eind 2010, door de vraag naar de MER voor de aansluiting op de A67.

Centrum tweede fase deel A

Gepland was om de samenwerkingsovereenkomst (selectieprotocol, parkeernotitie, basisvariant) in mei 2010 in de raad te laten vast stellen. Verwachting is nu dat dit na de zomer plaatsvindt.

Noordrand Strijpsebaan

Op basis van bijdragebesluit explosieven 2003 / 2004 is een declaratie ingediend bij het Ministerie van LNV, voor een bedrag van ca. € 1.887.000. Door het ministerie is hoger beroep aangetekend tegen de uitspraak van de Rechtbank. Inmiddels is bekend dat het beroep in het nadeel van de gemeente is beslist. Hierover zal nog een separaat raadsvoorstel worden opgesteld.

Programma 3 Veiligheid

Veiligheid

Het plan van aanpak voor een integrale aanpak van woning- en bedrijfsinbraken zou op 1 juli 2010 gereed zijn. Dit wordt uitgesteld naar het derde kwartaal 2010 i.v.m. de extra inzet voor de aanpak van een overlastgevende hanggroep.

Risicobeheersing fysieke veiligheid

De planning was om 50% van de ARBO werkprocedures te hebben uitgewerkt en ingevoerd in 2010. Dit project stagneert echter. Veldhoven zou dit namelijk oppakken samen met de korpsen in sector West. Door de regionalisering en bezuinigingen vindt er nu geen doorgang plaats. In de tweede helft van 2010 zal opnieuw afgewogen worden of opstart mogelijk is. Zo niet dan zal er bekeken worden wat lokaal mogelijk is.

Programma 5 Bereikbaarheid

Verlengde Oersebaan

Op 18 december 2009 is het bestemmingsplan in werking getreden. Hier tegen is in beroep gegaan bij de raad van State die uiterlijk 18 december 2010 moet beslissen.

Verlengde Heerbaan

De realisatie hiervan is afhankelijk van de procedure zoals beschreven bij project Oerle-Zuid. Vooralsnog is het krediet niet doorgeschoven. Bij de tweede bestuursrapportage 2010 zal dit opnieuw beoordeeld worden.

Programma 7 Welzijn

Subsidiebeleid

In mei 2010 zou een voorstel aan de raad worden gepresenteerd over indexering van de loonkosten van gesubsidieerde professionele instellingen. Inmiddels zijn gesprekken gevoerd met diverse partijen. In verband met de eventuele financiële consequenties van dit voorstel is besloten om de notitie te agenderen voor juli 2010, omdat het voorstel getoetst moet worden aan een kader dat richting geeft aan de bezuiniging / ombuiging.

Programma 9 Economie en Arbeidsmarktbeleid

WWB 65+

Het verstrekken van WWB uitkeringen aan 65-plussers is overgenomen door de Sociale Verzekerings Bank. Dit wordt niet langer door gemeente gedaan.

Programma 11 Kunst en Cultuur

Evenementen

De notitie omtrent structurele subsidieverlening van drie evenementen (de oranjemarkt, het literair festival en kioskpap) is uitgesteld van mei naar juli 2010. Deze notitie heeft mogelijk financiële consequenties die getoetst moeten worden aan een kader dat richting geeft aan de bezuiniging / ombuiging.

Monumentenzorg

Het opstellen van de subsidieverordening gemeentelijke monumenten wordt uitgesteld (was gepland in mei 2010). De financiële impact van deze verordening kan behoorlijk zijn en heeft daarom een nadrukkelijk verband met de bezuinigingsvoorstellen. Om die reden zal agendering worden uitgesteld tot er meer duidelijkheid is over de invulling van de bezuinigingen.

Programma 12 Sport en recreatie

Buitensport accommodaties

De actualisering van de renovatieplanning van de buitensportaccommodaties is uitgesteld van mei naar juli 2010. Dit voorstel heeft mogelijk financiële consequenties die getoetst moeten worden aan een kader dat richting geeft aan de bezuiniging / ombuiging.

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen

Opstellen legesbeleid en uitwerking kostendekkendheid als input voor begroting 2011

Het legesbeleid, met als insteek kostendekkende leges, wordt opgesteld na invoering van de Wabo. De Wabo staat gepland voor 1 juli 2010. Opstellen van het beleid vindt derhalve plaats in de tweede helft van 2010 en zal dus niet meer kunnen worden verwerkt in de begroting 2011. De eventuele (financiële) consequenties worden meegenomen in de P&C-cyclus van 2011.

2.3 Ontwikkelingen van invloed op de planning over 2010 heen

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Spreehof / Priorhof

De projectovereenkomst is inmiddels getekend. De planning was om in het najaar van 2010 te starten met de bouw. Dit is uitgesteld en hangt af van de ontwikkelingen op de woningmarkt.

Dorpstraat 86/88

Projectovereenkomst is nog niet afgerond als gevolg van intensieve onderhandelingen. De start van de ruimtelijke procedure was gepland in zomer 2010, maar dit wordt waarschijnlijk na de zomer opgepakt. Daardoor zal de start van de bouw die gepland stond in najaar 2010 ook naar achter schuiven. Wel wordt er gezocht naar mogelijkheden voor versnelde realisatie.

Run 6000 High Med Campus

Gepland was om medio 2010 de bestemmingsplanprocedure op te starten. Allereerst zal er echter een intentieovereenkomst moeten worden gesloten met Brainport, MMC en de gemeente. Daardoor zal de bestemmingsplanprocedure pas medio 2011 worden opgestart. Het MMC en Brainport hebben de keuze gemaakt allereerst een Stedenbouwkundig Plan af te ronden alvorens een programma van eisen wordt opgesteld. Dit betekent voor de planning dat de invulling van het concept High Med Campus en dus de bestemmingsplanprocedure langer op zich laten wachten. We zijn hier als gemeente volgend, de overall planning wordt beheerd door het MMC en Brainport.

Programma 5 Bereikbaarheid

Verlengde Oersebaan

Ten behoeve van de aanleg Oersebaan is een onteigeningsplan opgesteld. Dit is op 9 maart door de raad vastgesteld. Het betreft tenminste één cruciaal perceel. Na beroep zal de kroonbehandeling eind januari 2011 zijn en kunnen de gronden na verwachting eind 2011 beschikbaar komen.

Zilverbaan

Gepland was om het bestemmingsplan eind 2009 ter inzage te leggen. Dit is echter vertraagd, omdat het ontwerp meer tijd vergt. De planning is nu dat het bestemmingsplan vanaf 27 augustus 2010 ter inzage ligt. Begin 2011 zal de raad dan het bestemmingsplan kunnen vaststellen. Na vaststelling van het bestemmingsplan kan met de realisatie worden gestart. Hierbij zijn 2 risico's: er kan beroep worden ingesteld; voor grondverwerving kan een onteigeningsprocedure nodig zijn.

HOOFDSTUK 3 FINANCIËEL PERSPECTIEF

3.1 Inleiding

Dit hoofdstuk vermeldt per programma afwijkingen, gezien vanuit het financiële perspectief. Gestart wordt in paragraaf 3.2 met een schets van het huidige financiële perspectief, zonder de bijstellingen en mutaties uit deze bestuursrapportage. De begrotingswijzigingen als gevolg van raadsbesluiten tot en met de raad van april 2010 zijn hierin verwerkt. Vervolgens worden in paragraaf 3.3 alle financiële afwijkingen van de exploitatie gepresenteerd over het jaar 2010 inclusief de eventuele structurele doorwerking. In paragraaf 3.4 zijn een aantal onzekerheden opgenomen die nog geen financiële vertaling hebben gekregen. Tot slot is een resumerende paragraaf opgenomen, waarin een financieel overzicht is opgenomen van alle financiële bijstellingen uit deze bestuursrapportage.

3.2 Saldo meerjarenbegroting 2010 en volgende jaren

De begroting 2010 is op 4 november 2009 door de gemeenteraad vastgesteld. Inmiddels zijn ook de financiële consequenties van de bijstelling van de algemene uitkering bekend. De bijstellingen worden middels deze bestuursrapportage verwerkt in het meerjarenperspectief, dat geldt als startpunt voor deze bestuursrapportage. Daarnaast is gedurende de maanden januari tot en met april 2010 sprake van een aantal begrotingswijzigingen, die de begrotingssaldi 2010-2013 beïnvloeden.

In onderstaand overzicht zijn de begrotingssaldi over de jaren 2010 tot en met 2013 weergegeven inclusief de novembercirculaire 2009 en na verwerking van alle begrotingswijzigingen 2010.

Begrotingssaldi 2010-2013 inclusief begrotingswijzigingen t/m april 2010

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2010	2011	2012	2013
Meerjarenperspectief 2010-2013 begroting	1.530	725	833	239
- Terugdraaien voorgestelde bezuiniging ouderenbeleid	-34	-34	0	0
- Amendement (subsidie SOK, oranjemarkt, literair festival, kioskpop en starthek FCV)	-23	0	0	0
- Administratieve correctie	-16	-36	-38	-43
Meerjarenperspectief 2010-2013 na amendementen	1.457	655	795	196
- Bijstelling gevolgen novembercirculaire 2009	224	5	10	138
Meerjarenperspectief incl. novembercirculaire 2009	1.681	660	805	334
- Begrotingswijzigingen 2010 t/m raad april	-109	-109	-203	-239
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2010	1.572	551	602	95

Algemene uitkering (effect 2010: € 224.000 voordeel)

Op basis van de novembercirculaire 2009, zijnde aanpassing van een aantal maatstaven, wordt de uitkering van het gemeentefonds in 2010 met € 224.000 voordelig bijgesteld. T.o.v. de meicirculaire 2009 is het accres ongewijzigd gebleven. Hieronder wordt het meerjarig verloop van de inkomsten uit het gemeentefonds gepresenteerd.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Begroting 2010	34.805.391	34.841.033	34.723.788	34.365.788
Novembercirculaire 2009	35.029.186	34.845.696	34.733.533	34.504.113
Verschil (+ = voordeel)	223.795	4.663	9.745	138.325

Uit de tabel begrotingssaldi 2010-2013 blijkt dat een overschot van € 1.572.000 het startpunt in deze bestuursrapportage vormt voor het begrotingsjaar 2010. Ook in 2011, 2012 en 2013 is sprake van een voordelig saldo.

3.3 Bijstelling exploitatie 2010

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit zowel de jaarrekening 2009 als het lopende begrotingsjaar 2010 komen een aantal financiële afwijkingen naar voren. Deze financiële afwijkingen betreffen de exploitatie inclusief de bijstelling in de afschrijvingen. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen uit het lopende begrotingsjaar en volgende jaren opgenomen. Deze onderwerpen worden in het navolgende toegelicht.

Gemelde afwijkingen mbt de exploitatie voor de Burap-I 2010						
Begr	Omschrijving	Financiële afwijking				
prog		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	2010	2011	2012	2013
1	Huurinkomsten panden excl BTW	-160	-160	-160	-160	
3	Verkoop oud hulpverleningsvoertuig	20				
4	Onderhoud voorziening uitlaten honden	50	0	0	0	
4	Opvang zwervende dieren	-15	-15	-15	-15	
6	Centrum voor Jeugd en Gezin	0	0	-151	-146	
6	Inkomensoverdracht Rijk Participatiefonds	-30	-30	-30	-30	
6	Indicatiekosten Wet sociale werkvoorziening	11	11	11	11	
7	Antidiscriminatievoorziening	-16	-16	-16	-16	
8	Inhaalslag oude handhavingsdossiers	-60				
8	Regionaal project Samen sterk in het buitengebied	-10	-5			
10	Voorbereiden MFA Zuid	-100	-100	-100		
10	Voorbereiden bouw VSO-OCB	-100				
10	Noodlokalen Dick Bruna	-135				
10	Dubbel opgenomen lasten financieel ondersteuner	36				
10	Leerlingenvervoer	100				
10	Niet uitvoeren kwaliteitscontrole leerlingenvervoer	21				
12	Organisatie ijsbaan 2010	-50				
12	Vervolgonderzoek zwembad	-50				
13	Bezoldiging bestuur	-42	-42	-42	-42	
14	Overige kosten omgevingsvergunning	-16	-16	-16	-16	
14	Baten bouwvergunningen	-2.083	940	295	65	
14	Personeel voor receptiediensten	-25	-25	-25	-25	
14	Aanschaf EV en Gehandicaptenparkeerkaarten	-15	-15	-15	-15	
14	Verkiezingen	-32				
14	Ontwikkeling frontoffice	-63	0	0	0	
15	Vergoeding onderhoud groen Kempen Campus	15	15	15	15	
15	Uitvoeren Recreatieplan Zilverackers	-19				
16	HNG uitkering	-1	-1	-12	-24	
16	Dividend BNG	25				
KVS	Afschrijvingslasten verschuiving investeringen (jaarrekening '09)	373	41	-192	-210	
KVS	Afschrijvingslasten verschuivingen investeringen	34	83	81	51	
KVS	Afschrijvingslasten gewijzigde krediet	-115	-230	-230	-118	
KVS	Gasverbruik	-12				
KVS	Actualiseren functiebeschrijvingen	-25				-25
DIV	Diverse kleine bijstellingen	-47	-6	2	2	
	Totaal financiële afwijkingen	-2.536	429	-600	-698	

Toelichting op gemelde positieve en negatieve afwijkingen in de exploitatie

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Huurinkomsten panden excl. BTW (effect 2010: € 160.000 nadeel)

De baten van de huurinkomsten van panden van het zwembad, de schalm en de bibliotheek zijn begroot inclusief BTW. Dit moet echter exclusief BTW zijn, aangezien de ontvangen BTW aan de belastingdienst moet worden afgedragen. Deze onvolkomenheid / technische fout is aan het licht gekomen bij een interne audit. Dit resulteert in een structureel nadeel van € 160.000.

Programma 3 Veiligheid

Verkoop oud hulpverleningsvoertuig (effect 2010: € 20.000 voordeel)

Bij ingebruikname van het nieuwe hulpverleningsvoertuig kan het oude hulpverleningsvoertuig worden verkocht. Ervaringen bij andere korpsen laten zien dat een dergelijk voertuig ongeveer € 20.000 oplevert.

Programma 4 Beheer openbare ruimte

Onderhoud voorziening uitlaten honden (effect 2010: € 50.000 voordeel)

Het budget voor onderhoud voorziening uitlaten honden laat sinds enige jaren een voordeel zien bij de jaarrekening. Hierdoor is het mogelijk om vanaf 2010 een bedrag van € 50.000 structureel af te ramen. Dit leidt vanaf 2011 tot een lagere hondenbelasting, zodat dit voordeel in 2010 incidenteel is.

Opvang zwervende dieren (effect 2010: € 15.000 nadeel)

Vanwege een professionaliseringstraject is de jaarlijks te betalen bijdrage ten behoeve van de basisvoorziening voor dieren noodhulp van de Dierenbescherming Zuidoost Brabant vanaf 2010 structureel verhoogd met € 15.000.

Programma 6 Zorg

Centrum voor Jeugd en Gezin (effect 2010: neutraal)

Op 30 september 2008 heeft de gemeenteraad besloten in te stemmen met de contouren van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en met de financiële consequenties van het bijbehorende hogere ambitieniveau boven het wettelijke basismodel.

In de periode 2008-2011 moeten de doelstellingen zijn gerealiseerd. Het rijk heeft ook over deze periode een brede doeluitkering beschikbaar gesteld. Vanaf 2012 zijn de middelen opgenomen in het gemeentefonds.

Aan de hand van de uitgebreide jaarplanning is een inschatting gemaakt van de uitgaven. In vergelijking met de meerjarenbegroting zijn er minder uitgaven nodig voor 2012 en 2013 van respectievelijk € 39.000 en € 58.000.

Aan de inkomstenkant zijn abusievelijk inkomsten op het product 6409 opgenomen die ook verwerkt waren in de begroting bij de gemeentefondsuitkering. De inkomsten op het product 6409 moeten naar beneden worden bijgesteld voor 2012 en 2013 voor respectievelijk € 190.000 en € 204.000.

De financiële gevolgen voor de jaren 2010 en 2011 zijn per saldo minimaal, vanwege de meerjarige budgetafspraken die gemaakt zijn en die bij de budgetoverheveling worden meegenomen.

Dit betekent per saldo een negatieve bijstelling van het resultaat voor 2012 en 2013 van respectievelijk € 151.000 en € 146.000.

Inkomensoverdracht Rijk Participatiefonds (effect 2010: € 30.000 nadeel)

Vanaf 2009 worden de kosten van de wet inburgering ten laste gebracht van een deel van het Participatiefonds (Inburgeringsdeel). Net zoals met andere onderdelen van het Participatiefonds het geval is, wordt ook dit deel naar beneden bijgesteld door het Rijk. Hierdoor ontstaat een structureel nadeel van € 30.000.

Indicatiekosten Wet sociale werkvoorziening (effect 2010: € 11.000 voordeel)

De kosten voor indicatie worden niet meer op dit product verantwoord, waardoor dit budget structureel kan worden verlaagd met € 11.000.

Programma 7 Welzijn

Antidiscriminatievoorziening (effect 2010: € 16.000 nadeel)

In mei 2010 is een advies aan de gemeenteraad voorgelegd over de uitvoering van de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen. In januari 2010 is deze nieuwe wet in werking getreden. De gemeente is op grond van die wet verplicht inwoners de toegang te bieden tot een antidiscriminatievoorziening, die hen onafhankelijk bijstand kan bieden bij de afwikkeling van discriminatieklachten. In het advies is voorgesteld dat de gemeente aan gaat sluiten bij het Adviespunt Discriminatie Zuid-Oost Brabant voor de afwikkeling van de klachten. Tevens zal het gemeenteloket en Bureau Sociaal Raadslieden gaan fungeren als laagdrempelig lokaal meldpunt. De jaarlijkse kosten bedragen € 16.000. De gemeente wordt hiervoor in het gemeentefonds gecompenseerd.

Programma 8 Milieu en Duurzaamheid

Inhaalslag oude handavingsdossiers (effect 2010: € 60.000 nadeel)

Halverwege 2009 is begonnen met een inhaalslag van 200 'oude' handavingsdossiers. Om dit te realiseren is een tijdelijke juridische medewerker ingehuurd voor 2009 en 2010. Om de inhaalslag succesvol af te kunnen ronden is het nodig om de inhuur te verlengen tot eind dit jaar. Dit geeft voor 2010 een incidenteel nadeel van € 60.000.

Regionaal project Samen sterk in het buitengebied (effect 2010: € 10.000 nadeel)

In juni 2009 is door de gemeente een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de regio. Om dit project uit te voeren zijn hiervoor in regioverband medewerkers aangenomen. In de begroting is echter geen budget opgenomen voor het regionale project 'Samen sterk in het buitengebied'. De kosten voor dit project bedragen voor 2010 € 10.000 en voor 2011 € 5.000.

Programma 10 Onderwijs

Voorbereiden MFA Zuid (effect 2010: € 100.000 nadeel)

Om een integrale gebiedsontwikkeling rond het Pastoor Janssenplein in gang te zetten is jaarlijks van 2010 tot en met 2012 € 100.000 nodig. De plannen omvatten o.a. de bouw van de MFA Zuid, een gebouwde parkeervoorziening en appartementen. In het nieuwe coalitieakkoord is gevraagd om een tijdige start van de planvoorbereiding te maken in verband met de complexiteit en lange voorbereidingstijd. Voor 2010 betekent dit een exploitatienadeel van € 100.000. Op grond van de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs kan het schoolbestuur een aanvraag indienen voor de bekostiging van de bouwvoorbereiding. Het gaat hierbij om projecten met een bepaalde omvang en complexiteit. Deze projecten hebben vaak een voorbereidingstijd van enkele jaren. Met behulp van het voorbereidingsbudget kunnen de plannen verder uitgewerkt worden, zodat aan de gemeenteraad een goed onderbouwd (definitief) kredietvoorstel kan worden voorgelegd. Omdat het bouwheerschap van de genoemde projecten bij de gemeente ligt, is het vanzelfsprekend dat niet het schoolbestuur het voorbereidingsbudget aanvraagt.

Voorbereiden bouw VSO-OCB (effect 2010: € 100.000 nadeel)

Ten behoeve van de (tijdige) realisatie van een voorziening voor het Voortgezet Speciaal Onderwijs in combinatie met het Orthopedagogisch Centrum Brabant (VSO-OCB) is een projectopdracht opgesteld. Het VSO heeft betrekking op de nieuwe huisvesting van de PWA-school. De functie van het basisonderwijs van de PWA is inmiddels ondergebracht in de MFA's voor Noord en Midden. Om de nodige voorbereidingen te kunnen treffen is voor 2010 een budget nodig van € 100.000 voor projectleiding. De definitieve voorbereidings- en bouwkosten worden begroot aan de hand van het op te stellen projectplan. Hierbij worden nadrukkelijk ook de mogelijkheden van externe Rijksfinanciering voor het OCB betrokken.

Noodlokalen Dick Bruna (effect 2010: € 135.000 nadeel)

Dick Bruna groeit uit de voegen vanwege een toenemend aantal leerlingen. Totdat de brede school Noord open is, kan hiervoor een oplossing worden gevonden door de bestaande noodlokalen uit De Polders over te plaatsen naar de Kemphaan. De kosten daarvan bedragen eenmalig € 135.000, inclusief het herstel van het groen in De Polders. De noodlokalen in de Polders moeten na het lopende schooljaar op die plaats toch al weg.

Dubbel opgenomen lasten financieel ondersteuner (effect 2010: € 36.000 voordeel)

De kosten van de financiële medewerker van de afdeling MSO zijn dubbel opgenomen in de begroting 2010. Voor 2011 en verder zijn deze lasten wel goed opgenomen, waardoor een incidenteel voordeel van € 36.000 ontstaat.

Leerlingenvervoer (effect 2010: € 100.000 voordeel)

Na een aantal jaren waarin de kosten van leerlingenvervoer sterk zijn gestegen, is in 2009 sprake van een kentering. In 2009 werd al een bedrag van € 195.000 minder uitgegeven dan begroot. De belangrijkste oorzaak daarvoor is dat er minder verre taxiritten waren uitgevoerd. Op dit moment kan al worden overzien dat er voor 2010 een voordeel zal zijn van ongeveer € 100.000. Immers, de tweede helft van het schooljaar 2009-2010 valt in het boekjaar 2010.

Niet uitvoeren kwaliteitscontrole leerlingenvervoer (effect 2010: € 21.000 voordeel)

Naar aanleiding van de problemen met het taxibedrijf Botax B.V. is besloten om over te gaan tot inschakeling van een kwaliteitscontrolebureau. Nu het leerlingenvervoer is overgenomen van Botax B.V. door Jansen Taxi is het aantal klachten aanzienlijk afgenomen. Voorgesteld wordt om voor 2010 geen bureau in te schakelen, waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 21.000.

Programma 12 Sport en Recreatie**Organisatie ijsbaan 2010 (effect 2010: € 50.000 nadeel)**

In 2009 werd bij wijze van experiment in de maand december een ijsbaanevenement georganiseerd op het Meiveld. De organisatie daarvan was in handen van de gemeente Veldhoven. Uit het evaluatierapport van "Veldhoven on Ice" werd duidelijk dat het evenement een groot succes was. Op basis van dit rapport heeft het college besloten een bedrag van € 50.000 (gelijk aan het beschikbaar gestelde bedrag voor 2009) voor te stellen als subsidie 2010. Deze subsidie zal alleen beschikbaar worden gesteld indien een goede organisatie vanuit het bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties van de grond komt met daaronderliggend een goed plan.

Vervolgonderzoek zwembad (effect 2010: € 50.000 nadeel)

In de raadsvergadering van 15 december 2009 is het vervolgonderzoek zwembad behandeld. In het raadsvoorstel is de stand van zaken uitgewerkt omtrent het zwembad en is aangegeven dat er een vervolgonderzoek nodig is. De kosten van het vervolgonderzoek worden ingeschat op € 50.000 voor 2010.

Programma 13 Lokale democratie en Bestuurlijke samenwerking**Bezoldiging bestuur (effect 2010: 42.000 nadeel)**

Vanwege de verhoging van de bezoldiging voor raadsleden (€ 32.000), fractievoorzitters (€ 2.000) en burgemeester (€ 8.000) is per saldo een structurele bijstelling van de lasten nodig ter hoogte van € 42.000.

Programma 14 Publieksdienstverlening

Overige kosten omgevingsvergunning (effect 2010: 16.000 nadeel)

In de begroting is momenteel een negatief saldo opgenomen van € 9.000 voor overige kosten omgevingsvergunning. Dit negatieve saldo is in het verleden ontstaan door het verwerken van een inkoopvoordeel. Het benodigde bedrag voor uitgaven bestaat uit de onderdelen overige advieskosten (monumentencommissie, Agrarische adviescommissie), het abonnement van de Vereniging BWTN en BBonline. Hiervoor is een bedrag van € 7.000 nodig. Per saldo betekent dit een structureel nadeel van € 16.000.

Baten bouwvergunningen (effect 2010: 2.083.000 nadeel)

Voor 2010 wordt een flinke verlaging van de legesinkomsten voor (bouw)vergunningen verwacht. Dit is het gevolg van aanpassingen in projecten en de invoering van de Wabo: De volgende projecten leiden tot de grootste verlagingen (ca € 1.770.000 voor 2010):

Lijnen en Pleinen (€ 800.000)

Dit project verschuift € 535.000 naar 2011 en doordat de Schalm e.o. uit de planning is gehaald wordt de verwachte inkomsten € 265.000 minder.

Habraken (€ 370.000)

Door de economische crisis worden er nauwelijks kavels gekocht, waardoor de verwachte bouwvergunningen achterblijven. De verwachting is dat de aanvragen verschuiven naar:
2011: € 120.000 2012: € 135.000 2013: € 65.000 2014: € 18.000
Vanwege de nieuwe legessystematiek vallen de inkomsten voor bedrijfshallen € 32.000 lager uit.

Slot oost fase II € 350.000

Vanwege het terugbrengen van het aantal woningen is de inkomstenverwachting € 190.000 lager. De inkomsten van € 160.000 verschuiven naar 2012.

Koningshoeven € 135.000

Het totaal aan verwachte inkomsten is € 35.000 naar beneden bijgesteld. De inkomsten van € 100.000 verschuiven naar 2011.

Schippershof € 115.000

De inkomsten van € 115.000 verschuiven naar 2011. De totaal verwachte inkomsten worden naar boven bijgesteld met € 70.000 voor 2011.

Daarnaast is door invoering van de Wabo met daarbij de wettelijke vereiste dat slechts éénmalig (na de totale dienst dus) een legesrekening verzonden mag worden. Het gevolg is dat legesfacturen verzonden worden op het moment van vergunningverlening en niet op het moment van in behandeling nemen van een aanvraag. Hierdoor zal naar verwachting een 'legesgat' ontstaan van 6/52^e deel van het totaal aan omvang. Hierbij wordt dus gerekend met een 'legesgat' van 6 weken ad € 313.000. Het resultaat is dat de te verwachten leges inkomsten zullen dalen naar € 1.420.000. Per saldo derhalve een incidenteel nadeel van € 2.083.000.

Resumé van projecten

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2010	2011	2012	2013
Baten bouwvergunningen					
Verschuivingen					
Lijnen en pleinen	-535	535			
Habraken *	-338	120	135	65	
Slot Oost fase II	-160		160		
Koningshoeven	-100	100			
Schippershof	-115	115			
Subtotaal verschuivingen	-1.248	870	295	65	
Bijstellingen					
Lijnen en pleinen, Schalm e.o. is uit planning gehaald	-265				
Habraken, vervallen inkomsten bedrijfshallen door nieuwe legessystematiek	-32				
Slot Oost fase II, terugbrengen aantal te bouwen woningen	-190				
Koningshoeven, negatieve bijstelling inkomsten	-35				
Schippershof, positieve bijstelling inkomsten		70			
"Legesgat" door invoering WABO	-313				
Subtotaal bijstellingen	-835	70	0	0	
Totaal bijstelling baten bouwvergunning	-2.083	940	295	65	

* Bijstelling in 2014 € 18.000 (dus ook budgettair neutraal)

Personeel voor receptiediensten (effect 2010: 25.000 nadeel)

De kosten van personeel voor receptiediensten en voor de opvang van piekbelasting bedraagt € 25.000 structureel. Voor deze kosten is echter geen budget in de begroting opgenomen.

Aanschaf EV en Gehandicaptenparkeerkaarten (effect 2010: 15.000 nadeel)

Sinds enkele jaren zijn de kosten voor de aanschaf van Eigen Verklaringen (EV) en gehandicaptenparkeerkaarten werkelijk hoger dan begroot. Dit betekent een verhoging van de structurele lasten van € 15.000.

Verkiezingen (effect 2010: 32.000 nadeel)

In de begroting 2010 is rekening gehouden met de lasten die verband houden met gemeenteraadsverkiezingen. Door het vallen van het Kabinet worden in 2010 ook verkiezingen voor de leden van de tweede Kamer gehouden. Dit resulteert in € 32.000 extra kosten.

Ontwikkeling frontoffice (effect 2010: 63.000 nadeel)

Voor een succesvolle overgang van de samenvoeging van de gemeentelijke (basis) processen naar de frontoffice is training/learning in 2010 nodig wat € 30.000 aan kosten met zich mee brengt. De interne en vooral externe communicatie over de ontwikkelingen van onze dienstverlening brengt in 2010 € 20.000 kosten met zich mee. Voor gebruik maken van best practices en algemene projectkosten op het gebied van dienstverlening is € 12.500 nodig. Per saldo resulteert dit in een nadeel van € 63.000.

Programma 15 Natuur- en recreatiebeheer

Vergoeding onderhoud groen Kempen Campus (effect 2010: € 15.000 voordeel)

Vanaf 2009 wordt een vergoeding ontvangen voor het groenonderhoud van de Kempen Campus. Hierdoor kunnen de inkomsten structureel met € 15.000 worden verhoogd.

Uitvoeren Recreatieplan Zilverackers (effect 2010: 19.000 nadeel)

In 2009 was het onderzoek Recreatieplan Zilverackers uit de nota "Toerisme en recreatie" gepland. Hiervoor was in 2009 € 19.000 beschikbaar gesteld. In overleg met de projectgroep groenvisie Zilverackers is echter besloten pas ná de afronding van de groenvisie het recreatieplan uit te werken. Dit heeft tot gevolg dat het recreatieplan pas in 2010 uitgewerkt kan worden. Dit is destijds (eind 2009) in een dusdanig stadium van de P&C cyclus besloten dat het niet meer mogelijk was om de beschikbare middelen in 2009 middels budgetoverheveling naar 2010 over te hevelen. Voor 2010 betekent dit een incidenteel nadeel van € 19.000.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering**HNG uitkering (effect 2010: € 1.000 nadeel)**

De in de begroting opgenomen bedragen van de HNG uitkering wijken iets af van de verwachte ontvangsten. Dit geeft het volgende verloop.

	2010	2011	2012	2013	2014
Begroot:	134.517	125.406	127.167	128.951	128.951
Verwacht:	133.730	124.799	115.330	105.294	94.655
Aanpassing	-787	-607	-11.837	-23.657	-34.296

Dividend BNG (effect 2010: € 25.000 voordeel)

Het dividend over 2009 dat in 2010 wordt uitgekeerd bedraagt € 87.000. In de begroting is rekening gehouden met € 62.000. Voor 2010 is dit een incidenteel voordeel van € 25.000.

Bedrijfsvoering / Kostenplaatsen**Afschrijvingslasten verschuiving investeringen jaarrekening '09 (effect 2010: € 373.000 voordeel)**

Zodra een investering of activiteit gereed is, wordt het bijbehorende krediet afgesloten en wordt gestart met afschrijven. In het eerste jaar van ingebruikname van een investering wordt gerekend met een half jaar aan afschrijvingslasten. Volgens begroting zouden een aantal investeringen in 2009 afgerond worden en is in de begroting 2010 rekening gehouden met een volledige jaarlast. De volgende investeringen hadden volgens planning in 2009 afgesloten moeten worden, maar bij de jaarrekening 2009 is aangegeven dat deze investeringen pas in 2010 afgesloten gaan worden: Informatie Beleids Plan (IBP), Kunstgrasveld RKVVO, Implementatie Database groen/weg/riolering/verlichting, Aanpassingen De Schalm, Kempen Campus algemeen, Vervangingsinvesteringen binnen- en buitensport, Milieustraat Habraken en diverse kleine investeringen. Door het niet afsluiten van deze investeringen in 2009 maar in 2010 wordt de afschrijvingslast van deze investeringen in 2010 gehalveerd. Dit leidt tot een (incidenteel) voordeel in 2010 van € 373.000.

Afschrijvingslasten verschuiving investeringen (effect 2010: € 34.000 voordeel)

Zodra een investering of activiteit gereed is, wordt het bijbehorende krediet afgesloten en wordt gestart met afschrijven. In het eerste jaar van ingebruikname van een investering wordt gerekend met een half jaar aan afschrijvingslast. In het volgende overzicht zijn de investeringen opgenomen waarvan het investeringsbedrag (of een deel ervan) in tijd wordt verschoven.

Verschuivingen

MN = Maatschappelijk Nut

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2010	2011	2012	2013
VCP/herinrichting centrum Oerle	2010	MN	600.000	-100.000	-500.000		600.000
Investing te dekken uit algemene vrije reserve	2010	MN		100.000	500.000		-600.000
Noordelijke ontsluitingsroute	2010	MN	1.000.000	1.000.000	-1.000.000		
Investing te dekken uit BOVO	2010	MN		-1.000.000	1.000.000		
Verlengde Oersebaan (WOR)	2010	MN	1.500.000	1.500.000	-1.500.000		
Investing te dekken uit BOVO/BGE	2010	MN		-1.500.000	1.500.000		
Verlengde Heerbaan (WOR)	2010	MN	1.600.000	1.600.000	-1.600.000		
Investing te dekken uit BOVO/BGE	2010	MN		-1.600.000	1.600.000		
De Gender	2010	MN	800.000	800.000	-800.000		
Subsidie De Gender	2010	MN	1.600.000	-1.600.000	1.600.000		
Investing te dekken uit algemene vrije reserve	2010	MN		800.000	-800.000		
Herinrichting oude kerkstraat	2010	MN	100.000	100.000		-100.000	
Investing te dekken uit algemene vrije reserve	2010	MN		-100.000		100.000	
Mira waterblock GRP2010	2010	60	150.000	0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2006	2010	20	115.000	6.000	6.000	0	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2007	2010	20	316.000	8.000	16.000	8.000	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2008	2010	20	117.000	3.000	6.000	3.000	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2009	2010	20	114.000	3.000	6.000	3.000	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2010	2010	20	96.000	2.000	5.000	2.000	0
Vervangingsinvesteringen buitensport 2011	2011	20	742.000		19.000	37.000	19.000
Vervangingsinvesteringen buitensport 2012	2012	20	616.000			15.000	31.000
Vervangingsinvesteringen binnensport 2006	2010	20	299.000	11.000	23.000	11.000	0
Vervangingsinvesteringen binnensport 2010	2010	20	50.000	1.000	2.000	2.000	1.000
Bouw brede school Noord	2010	40	3.124.000				
Grond brede school Noord	2010	n.v.t.	1.099.686				
Voorbereiding Brede school Midden	2010	40	90.000	5.000	-5.000		
Dekkingsreserve primair onderwijs	2010	40		-5.000	5.000		
Totaal afschrijvingslasten			14.128.686	34.000	83.000	81.000	51.000

Voor de investering VCP/herinrichting centrum Oerle wordt € 600.000 van 2013 verschoven naar 2010 en 2011 voor respectievelijk €100.000 en € 500.000. Aangezien tegenover deze investering een reserve staat wordt dit budgettair neutraal verwerkt.

De volgende investeringen zijn (voor een deel) in tijd verschoven van 2010 naar 2011: Noordelijke ontsluitingsroute, Verlengde Oersebaan (WOR), Verlengde Heerbaan (WOR), De Gender en Voorbereiding brede school Midden. Aangezien tegenover deze investeringen een reserve staat wordt dit budgettair neutraal verwerkt.

De investering Herinrichting oude kerkstraat is verschoven van 2010 naar 2012. Aangezien tegenover deze investering een reserve staat wordt dit budgettair neutraal verwerkt.

De investering Mira waterblock GRP 2010 verschuift voor van 2010 naar 2011 en 2012. Tegenover de afschrijvingslasten staat het rioolrecht waardoor dit budgettair neutraal in de begroting wordt verwerkt.

De volgende investeringen zijn (voor een deel) in tijd verschoven van 2011 naar 2010: Voor de investeringen van binnen- en buitensport zijn er meerdere wijzigingen. Dit zijn wijzigingen vooruitlopend op de actualisatie van het vervangingsplan. Doordat de investeringen verder naar de toekomst worden verschoven levert dit een voordeel in de exploitatie 2010 op van € 34.000.

Bouw brede school Noord en Grond brede school Noord. Aangezien het laatste jaar van uitgaven niet verandert heeft dit geen consequenties voor de afschrijvingslasten in de exploitatie (afschrijving begint als de investering geheel gereed is).

Afschrijvingslasten gewijzigde krediet (effect 2010: € 115.000 nadeel)

Voor de volgende investeringen wordt voor 2010 in totaal € 1.991.000 extra krediet gevraagd, vervalt € 228.000 krediet en wordt € 880.000 aan subsidie ontvangen:

Extra Krediet

MN = Maatschappelijk Nut

Omschrijving	Jaar Aaanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2010	2011	2012	2013
Hulpverleningsvoertuig brandweer	2010	15	60.000	2.000	4.000	4.000	4.000
Ruimtelijke capaciteit Meerhoef	2010	40	145.000	2.000	4.000	4.000	4.000
Dekkingsreserve primair onderwijs	2010			-2.000	-4.000	-4.000	-4.000
Vervanging telefooncentrale	2010	7	-73.000	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
IBP IIIa/ Basisreg./gegevenshuishouding	2010	3	-495.000	-82.500	-165.000	-165.000	-82.500
IBP IIIb/ Uitrol digit.dienstverlening	2010	3	-180.000	-30.000	-60.000	-60.000	-30.000
Vervangingsinvesteringen binnensport	2010	20	23.000	1.000	1.000	1.000	1.000
VCP/herinrichting centrum Oerle	2010	MN	-650.000		-650.000		
Subsidie VCP/herinrichting centrum Oerle	2010	MN	650.000		650.000		
Subsidie inkomsten verlengde Heerbaan	2013	MN	105.000				105.000
Storting subsidie in BOVO	2013	MN					-105.000
Subsidie inkomsten verlengde Oersebaan	2013	MN	125.000				125.000
Storting subsidie in BOVO	2013	MN					-125.000
Renovatie Brembocht	2013	40	-593.000				
Totaal afschrijvingslasten			-883.000	-114.500	-230.000	-230.000	-117.500

Hulpverleningsvoertuig brandweer € 60.000

In het MIP is een bedrag opgenomen van € 294.000 voor het vervangen van een hulpverleningsvoertuig voor de brandweer. Nu de opdracht is verleend op basis van een Europese aanbesteding en de inrichtingskosten voor het grootste gedeelte al in beeld zijn, blijkt dat het investeringsbedrag € 60.000 lager uitpakt. Startjaar van afschrijving is 2010 en de afschrijvingslast wordt € 2.000 minder.

Ruimtelijk capaciteit Meerhoef € 145.000

In het kader van de afweging van de strategische projecten kan deze investering vervallen en zal hier een apart voorstel voor komen. Aangezien tegenover deze investeringen een dekkingsreserve staat wordt dit budgettair neutraal verwerkt in de exploitatie.

Vervanging telefooncentrale € 73.000

Voor de vervanging van de telefooncentrale zijn extra materiaal- en advieskosten nodig om het telefonieproject af te ronden. In totaal is € 73.000 nodig, waardoor de afschrijvingslast voor 2010 € 5.000 hoger uitvalt.

IBP IIIa/ Basisregistratie en gegevenshuishouding € 495.000

Het doel van dit krediet was de invoering van de basisregistraties: De Gemeentelijke Basisregistratie (GBA) en de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG).

Basisregistraties bevatten de vitale gegevens van de overheid, zoals de gegevens van alle burgers, bedrijven en instellingen. De invoering van deze basisregistraties is een wettelijke verplichting.

Na invoering GBA en de eerste fase van het project BAG resteerde in 2009 nog een krediet van € 129.000. Bij de planning van het project is uitgegaan van een actuele GBKN waarmee de BAG gevuld kon worden. Enerzijds heeft het actualiseren van de GBKN vertraging opgelopen, anderzijds bleek de kwaliteit van de actualisatie ver onder de maat. Om de afspraken met VROM (afrondering in week 38 van 2010) na te komen en een boete van het ministerie te vermijden is besloten om de zogenaamde bijkarteringen en het verder 'vullen' van de BAG middels extra inhuur uit te voeren. Dit is een uiterst arbeidsintensief traject. Gezien de huidige planning van het project is een extra krediet nodig van € 495.000. Startjaar van afschrijving is 2010 en de afschrijvingslast wordt € 82.500 meer.

IBP IIIB/ Uitrol digitale dienstverlening € 180.000

Het project digitaliseren van de WIZ dossiers kenmerkt zich door meerdere malen uitstel en heeft diverse vertragingen gekend. Inmiddels is de verwachting dat het ten einde is begin derde kwartaal 2010. In voorgaande jaren is voorzien in de uitvoering van dit project waarbij budgetten deels zijn overgeheveld en anders zijn aangewend voor andere projecten van het IBP. Om het project te eindigen en de digitale voortzetting van de WIZ dossiers in de processen te borgen is € 180.000 extra budget nodig. Startjaar van afschrijving is 2010 en de afschrijvingslast wordt € 30.000 meer.

Vervangingsinvesteringen binnensport € 23.000

De werkzaamheden voor de vervangingsinvesteringen binnensport 2007-2009 zijn afgerond. Hierbij is € 23.000 niet nodig gebleken. Startjaar van afschrijving is 2010 en de afschrijvingslast wordt € 1.000 minder.

VCP herinrichting centrum Oerle € 650.000

In 2009 is een integraal ontwikkelingsplan Oerle opgesteld. In samenspraak met bewoners is een aantal projecten en activiteiten benoemd waarbij behoud van leefbaarheid centraal staat. Op 18 februari 2010 heeft de provincie de subsidieaanvraag van 650.000 voor een aantal specifieke projecten goedgekeurd. Voor het uitvoeren van de projecten is € 650.000 extra krediet nodig met als dekking de provinciale subsidie.

Subsidie inkomsten Heerbaan € 105.000

Voor de investeringen Heerbaan is een subsidie toegekend van € 105.000. Aangezien deze investering dekking heeft vanuit de reserve Bovo wordt dit bedrag aan deze reserve toegevoegd.

Subsidie inkomsten Oersebaan € 125.000

Voor de investeringen Oersebaan is een subsidie toegekend van € 105.000. Aangezien deze investering dekking heeft vanuit de reserve Bovo wordt dit bedrag aan deze reserve toegevoegd.

Renovatie Brembocht € 593.000

Het krediet voor renovatie van de Brembocht was nog niet opgenomen in begroting. De dekking hiervoor was echter al wel in de begroting opgenomen (middels storting ten laste van de exploitatie in de vervangingsreserve).

Gasverbruik (effect 2010: € 12.000 nadeel)

Door de strenge winter is het gasverbruik gestegen en ondanks de lagere prijzen zal de afrekening over 2010 ongeveer € 12.000 hoger zijn de voorschotten.

Actualiseren functiebeschrijvingen (effect 2010: € 25.000 nadeel)

In 2006 is bij de gemeente Veldhoven een generiek functiegebouw ontwikkeld. Het traject is met de opleveren van het functieboek en met de afwikkeling van de bezwarenprocedure in 2007 afgerond. Eenmaal per drie jaar worden alle functiebeschrijvingen getoetst op actualiteit aan de hand van de laatst opgestelde functiebeschrijving. Deze driejaarlijkse toets is dit jaar aan de orde. De kosten bedragen € 25.000 en zijn niet in de begroting opgenomen.

Diversen kleine bijstellingen (effect 2010: € 47.000 nadeel)

In totaal zijn er 22 kleine bijstellingen die voor 2010 een nadeel van € 47.000 veroorzaken. In onderstaande tabel zijn deze posten weergegeven:

Begr prog	Omschrijving	bedragen x € 1.000,- - = nadeel	Financiële afwijking			
			2010	2011	2012	2013
	Diverse kleine bijstellingen					
3	Diensten brandweerzorg DVO	-36	-36	-36	-36	-36
3	Aframen personeelslasten IV	36	36	36	36	36
3	Belasting brandweerpersoneel terugbrengen	0	-8			
5	Extra openstellingen parkeergarage	-7				
5	Onttrekking algemene vrije reserve	7				
5	Subsidie mobiliteit en veiligheid	-6				
5	Groene golf	-10				
5	Verkeersveiligheidsanalyse	-5				
6	Afbouw Regeling Opvang Asielzoekers	10	10	10	10	10
6	Subsidie Stichting Vluchtelingenwerk Veldhoven	4	4	4	4	4
6	Vergaderkosten cliëntenraad	-3	-3	-3	-3	-3
6	GGD, euthanasieverklaringskosten	-1	-1	-1	-1	-1
7	Exploitatieprobleem De Leus (St. Stimulans)	0	0	0	0	0
7	Subsidieverzoek De Eik	0	0	0	0	0
8	Budgettair neutrale bijstellingen VH&T	0	0	0	0	0
11	Subsidieverzoek Multiple Voice	0	0	0	0	0
11	Cultuureducatieproject Geheimen van Veldhoven	-10				
14	Piekbelasting documentverstrekking	-8	-8	-8	-8	-8
14	Naturalisatie	2	2	2	2	2
14	Bijzonder Ambtenaar van de Burgerlijke Stand	-2	-2	-2	-2	-2
14	Dienstverleningsbeleidsplan	20	40	40	40	40
KVS	Dienstverleningsbeleidsplan	-20	-40	-40	-40	-40
KVS	Aanpassingen keuken	-10				
KVS	Fietsenstalling aansluiten op druppelsysteem	-8				
	Totaal diverse kleine bijstellingen	-47	-6	2	2	2

3.4 Budgettaire neutrale bijstelling exploitatie 2010

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit zowel de jaarrekening 2009 als het lopende begrotingsjaar 2010 komen een aantal financiële afwijkingen naar voren. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen uit het lopende begrotingsjaar en volgende jaren opgenomen die geen budgettaire consequenties hebben voor het exploitatiesaldo. Deze onderwerpen worden in het navolgende toegelicht.

Begr prog	Omschrijving	bedragen x € 1.000,- - = nadeel	Financiële afwijking			
			2010	2011	2012	2013
5	Onderhoud wegen, lagere storting voorziening	288				
5	Onderhoud wegen, onttrekking voorziening	712				
5	Onderhoud wegen, storting algemene vrije reserve	-1.000				
6	Verlaging uitgaven WMO	150	150	150	150	
16	Verwerking stelpost WMO	-150	-150	-150	-150	
8	Afvalstoffenheffing 2008 terugbetaling burgers	-544				
8	Afvalstoffenheffing 2008 onttrekking uit reserve afvalstoffenheffing	544				
8	Afvalstoffenheffing 2009 onttrekking uit vrije reserve	248				
8	Afvalstoffenheffing 2009 storting in reserve afvalstoffenheffing	-248				
8	Afvalstoffenheffing 2009 terugbetaling burgers		-248			
8	Afvalstoffenheffing 2009 onttrekking uit reserve afvalstoffenheffing		248			
10	Uitgaven onderwijsachterstanden beleid	-100	-103			
10	Dekking uitgaven onderwijsachterstanden uit vrije reserve	100	103			
10	Vervallen afschrijvingslasten MFA's Midden, Zuid en PWA	164	328	328	328	
10	Dekkingsreserve afschrijvingslasten MFA's Midden Zuid en PWA	-164	-328	-328	-328	
14	Verschuiving kosten Welstandscommissie	-50	-50	-50	-50	
KVS	Verschuiving kosten Welstandscommissie	50	50	50	50	
16	Verkoop aandelen Endinet	3.900				
16	Vormen voorziening voor nadelige gevolgen regulering	-500				
16	Storting algemene vrije reserve	-3.400				
16	Onttrekking uit algemene vrije reserve ivm weerstandsvermogen	5.266				
16	Storting in benoemde risicoreserve ivm weerstandsvermogen	-5.266				
KVS	Verschuiving investeringen maatschappelijk nut (jaarrekening '09)	-7.724				
KVS	Verschuiving investeringen MN dekking (reserves)	7.724				
	Totaal financiële afwijkingen		0	0	0	0

Programma 5 Bereikbaarheid

Onderhoud wegen (effect 2010: neutraal)

Bij de financiële herijking is de berekeningsmethodiek m.b.t. de berekening van de storting in de voorziening onderhoud wegen gewijzigd. Abusievelijk is echter in 2009 en 2010 de reeds aanwezige storting in de voorziening in de begroting blijven staan. Door middel van een begrotingswijziging is de gewijzigde storting hier bij gekomen. In deze bestuursrapportage wordt de correctie van de te hoge storting in 2009 voor een bedrag van € 712.474 gemeld. De raming van de storting in 2010 is in de begroting opgenomen voor € 839.821, dit moet zijn € 551.839. Per saldo dus een lagere storting van € 287.982. Overigens waren deze beide stortingen niet t.l.v. de exploitatie geraamd maar t.l.v. de vrije reserve. De stortingen in 2011 en volgende jaren staan correct in de meerjarenbegroting. Per saldo een incidentele correctie in 2010 van € 1.000.456 als voordeel en tegelijkertijd een nadeel door een terugstorting naar de vrije reserve.

Programma 6 Zorg / Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen

Stelpost uren WMO (effect 2010: neutraal)

Bij programma 16 is destijds bij invoering van de WMO een stelpost opgenomen omdat in de opstelling van de uitgaven in het kader van de WMO een bedrag van ca. € 150.000 voor loonkosten was meegenomen. Omdat de loonkosten echter al gedekt waren in onze begroting is hiervoor een negatieve stelpost opgenomen bij financiën. In deze Burap wordt de negatieve stelpost op de uitgaven (programma 16) overgeheveld naar programma 6. Dus een daadwerkelijke verlaging van het budget aan uitgaven WMO.

Programma 8 Milieu en Duurzaamheid

Afvalstoffenheffing 2008 (effect 2010: neutraal)

In 2009 heeft de raad besloten om € 544.000 (€ 30 per huishouden) aan de burger terug te betalen. Het bedrag van € 544.000 is opgebouwd uit teveel geheven opbrengsten 2008 (€ 225.000) en het vervallen van de reserve minicontainers (€ 319.000). Om dit bedrag in 2010 aan de burger terug te betalen stond dit geparkeerd op de reserve afvalstoffenheffing. In 2010 zullen we dus minder opbrengsten uit de afvalstoffenheffing ontvangen, dit wordt vervolgens op het product gecompenseerd door een onttrekking uit de reserve afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing 2009 (effect 2010: neutraal)

Bij de jaarrekening 2009 is geconstateerd dat er € 248.000 meer inkomsten dan uitgaven zijn voor de afvalstoffenheffing. Voorgesteld wordt om deze inkomsten terug te betalen aan de burgers. Voor 2010 wordt dan uit de algemene vrije reserve dit bedrag naar de reserve afvalstoffenheffing overgeheveld. De terugbetaling zal in 2011 plaatsvinden, waardoor er minder opbrengsten uit de afvalstoffenheffing ontvangen worden. Dit wordt vervolgens op het product gecompenseerd door een onttrekking uit de reserve afvalstoffenheffing.

Programma 10 Onderwijs

Onderwijsachterstanden (effect 2010: neutraal)

Voor de financiële herijking was er een bestemmingsreserve onderwijsachterstanden, waarin een bedrag van € 203.000 was opgenomen. Bij de financiële herijking is deze reserve niet meegenomen in de nieuwe opzet. Genoemd bedrag is echter wel nodig voor uitgaven inzake onderwijsachterstandenbeleid, waaronder kosten van de voor- en vroegschoolse educatie en de uitvoering van het Roma-beleid. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 203.000 derhalve opnieuw beschikbaar te stellen voor onderwijsachterstanden. De uitgaven op de exploitatie worden gedekt door een onttrekking uit de vrije reserve.

Afschrijvinglasten MFA Midden, Zuid en PWA (effect 2010: neutraal)

In de begroting 2010 waren in eerste instantie kredieten opgenomen voor MFA Midden, Zuid en PWA. Uiteindelijk is in een heel laat stadium besloten om deze kredieten niet op te nemen maar hierover separate besluitvorming te laten plaatsvinden. Door tijdsdruk was het niet meer mogelijk om ook de daarbij behorende afschrijvingslasten die uit de dekkingsreserve werden gedekt nog te verwerken in de begroting. Vandaar dat deze (overigens) budgettaire mutatie alsnog nu in de eerste Burap van 2010 wordt verwerkt.

Programma 14 Publieksdienstverlening

Welstandscommissie (effect 2010: neutraal)

De kosten voor welstand (€ 50.000) worden nu vanuit algemene bedrijfsvoeringsmiddelen betaald. Voorgesteld wordt deze kosten expliciet zichtbaar te maken en te koppelen aan het product omgevingsvergunningen. Er is dus feitelijk sprake van een verschuiving van kosten. Het voordeel van het koppelen aan het product omgevingsvergunningen is dat wij hiermee beter inzicht krijgen in de beheersing van de kosten en de kosten waar leges tegenover mogen worden gesteld.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Verkoop aandelen Endinet (effect 2010: neutraal)

De aandeelhouderswaarde per 1 juli 2010 (ondernemingswaarde minus thans ingeschatte netto schuld) zit in de range van € 114 tot € 120 miljoen. De gemeente Veldhoven, met een aandeel van 3,44%, ontvangt hieruit een bedrag van € 3,9 tot € 4,1 miljoen. De gemeente Veldhoven heeft het aandelenbelang in Endinet op de balans geactiveerd voor een bedrag van € 15.883. De ontvangst uit de transactie is derhalve bijna volledig resultaat. Voorzichtigheidshalve wordt voorgesteld om € 3,9 miljoen mee te nemen als opbrengst verkoop aandelen Endinet.

Bij de verkoop aandelen Endinet is in de overeenkomst opgenomen dat toekomstige regulering van de tarieven door de overheid wordt verrekend met de verkoopopbrengst. Daarom stellen we voor om een voorziening te vormen voor het risico dat de tarieven gereguleerd worden op het sectorgemiddelde en er een terugbetaling moet plaatsvinden. Dit zou voor de gemeente Veldhoven een bedrag van (€ 15 miljoen x 3,44%) ongeveer € 500.000 betekenen. Met betrekking tot de garanties en vrijwaringen inzake de verkoop zal in de begroting 2011 een toelichting in de risicoparagraaf worden opgenomen. Voorgesteld wordt om de verkoopopbrengst minus de storting in de voorziening ad € 3.400.000 te storting in de algemene vrije reserve.

Weerstandsvermogen (effect 2010: neutraal)

In de nota weerstandsvermogen wordt aangegeven dat de jaarrekening één van de ijkpunten is om risico's te inventariseren. In de jaarrekening 2009 is op basis van deze inventarisatie van risico's een storting, ten laste van de vrije reserve, in de risicoreserve benoemde risico's berekend van € 5.266.000. In de raadsbijeenkomst van 18 mei 2010 is besloten om deze wijziging in de reserves niet bij de jaarrekening 2009 te verwerken maar op te nemen in deze bestuursrapportage.

Bedrijfsvoering / Kostenplaatsen

Verschuiving investeringen met maatschappelijk nut jaarrekening '09 (effect 2010: neutraal)

Verschuivingen van investeringen waarvan de afschrijvingslast gedekt wordt door een dekkingsreserve hebben geen effect op de exploitatie.

De investeringen met maatschappelijk nut worden verantwoord via de exploitatie en worden ten laste van een reserve gebracht. Werkelijk is in 2009 voor investeringen met maatschappelijk nut € 7.724.000 minder uitgegeven dan begroot. De uitgaven van deze investeringen worden in 2010 voortgezet en hebben als dekking algemene vrije reserve (€ 3.853.000), doelreserve bovenwijkse voorzieningen (€ 2.226.000), bouwgrondexploitatie (€ 447.000), doelreserve kredietcrisis (€ 745.000) en vervangingsreserve openbare verlichting (€ 453.000).

3.5 Niet gehonoreerde subsidieverzoeken

Bij de afdeling MSO zijn diverse subsidieverzoeken binnengekomen. Hiervoor is in de begroting geen dekking aanwezig. De beslissingsbevoegdheid hieromtrent, ligt bij de gemeenteraad en daarom nemen we deze verzoeken op in deze Burap. Overigens stellen wij voor om deze verzoeken niet te honoreren. De voorstellen en motivering voor afwijzing zijn hieronder opgenomen.

Begr prog	Omschrijving	bedragen x € 1.000,- - = nadeel	Financiële afwijking			
			2010	2011	2012	2013
	Niet gehonoreerde subsidie verzoeken					
7	Exploitatieprobleem De Leus (St. Stimulans)		-12	-12	-12	-12
7	Subsidieverzoek De Eik		-25	-25	-25	-25
11	Subsidieverzoek Multiple Voice		-3	-3	-3	-3
	Niet genonoreerde subsidie verzoeken		-40	-40	-40	-40

Programma 7

Subsidieverzoek Wijkaccommodatie De Leus

Stichting Stimulans heeft zich tot de gemeente gemeld met een probleem inzake de exploitatie van wijkaccommodatie De Leus. Dit is, in afwachting van een definitieve wijkvoorziening in de brede school Noord, een tijdelijke wijkaccommodatie in het noordelijk woongebied.

Stimulans komt vanaf 2008 jaarlijks € 11.562 tekort op de exploitatie. Voorgesteld wordt om het verzoek van Stimulans, gelet op de financiële situatie van de gemeente en de daarmee samenhangende bezuinigingsmaatregelen, niet te honoreren.

Subsidieverzoek De Eik

Inloophuis De Eik heeft een subsidieverzoek ingediend voor structurele subsidie (€ 25.000) voor hun instelling, die lotgenotencontact biedt aan mensen die kanker hebben (gehad). Er bestaat geen deelverordening of beleidslijn binnen het huidige subsidiebeleid op basis waarvan deze instelling in aanmerking zou komen voor een subsidie. Ook op inhoudelijke gronden stellen wij voor dit subsidieverzoek niet te honoreren, om diverse redenen:

- de gemeente ondersteunt lotgenotencontact door het overkoepelende zelfhulpnetwerk te ondersteunen, niet door individuele lotgenotencontactverenigingen te ondersteunen. Hiervan zijn er zoveel met zulke diverse beweegredenen dat individuele ondersteuning niet aangewezen is. Subsidiëring van deze activiteit zou een precedent scheppen waarvan de financiële consequenties niet te overzien zijn.
- het inloophuis heeft een regionale functie, maar vraagt alleen subsidie aan bij de gemeenten Eindhoven en Veldhoven. Bovendien is de algemene beleidslijn van de gemeente bij aanvragen van regionaal, provinciaal of landelijk opererende verenigingen om deze niet als lokale overheid te subsidiëren.
- In het kader van de bezuinigingsopdrachten is het niet wenselijk nieuwe initiatieven te subsidiëren waarvoor geen directe noodzaak aanwezig is.

Programma 11

Subsidieverzoek Multiple Voice

De nieuwe zangvereniging Multiple Voice heeft een verzoek ingediend om vanaf 2010 een structurele subsidie (jaarlijks € 3.400) te krijgen. De nieuwe vereniging is voortgekomen uit de Christelijk gemengde Zangvereniging die vorig jaar gestopt is. De nieuwe vereniging voldoet aan alle criteria uit de verordening, maar er zijn vraagtekens te plaatsen bij de voorwaarde (art. 5) of de vereniging een waardevolle aanvulling is op het bestaande aanbod. Mede gelet op de financiële situatie van de gemeente en de daarmee samenhangende bezuinigingsmaatregelen (waaronder ook inzake de amateurkunst), wordt voorgesteld het verzoek niet te honoreren.

3.6 Risico's

Op dit moment staan de budgetten van de afdeling Werk Inkomen en Zorg onder grote financiële druk als gevolg van de economische crisis en de vergrijzing. Deze twee ontwikkelingen hebben onder andere een grote impact op de geldstromen in de WWB, WMO en AWBZ. Het is nog te vroeg in het jaar om over te gaan tot bijstelling van budgetten, maar de verwachting is dat er in de tweede bestuursrapportage nadelige bijstellingen te verwachten zijn met mogelijk een structureel karakter. Wij houden u daarover op de hoogte en zorgen voor adequate bijsturing teneinde de financiële nadelen zo klein mogelijk te houden.

In het meerjarenperspectief BGE wordt de structurele doorwerking en eventuele gevolgen voor resultaatnemingen voor de bouwgrondexploitatie complexen geactualiseerd. Deze actualisatie wordt meegenomen in de meerjarenbegroting 2011. Het totaal van de bijstellingen voor de jaarschijf 2010, voor zowel de lasten als de baten, wordt meegenomen in de tweede bestuursrapportage 2010.

3.7 Resumerend

Het begrotingsoverschot 2010 inclusief de novembercirculaire 2009 en begrotingswijzigingen tot en met april 2010 bedraagt € 1.572.000 als startpunt voor deze bestuursrapportage. In hoofdstuk 3 is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 2.536.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2010.

Het effect van deze negatieve bijstelling op het begrotingssaldo 2010 is weergegeven in onderstaand overzicht. Hieruit komt naar voren dat op dit moment op jaarbasis een tekort verwacht wordt over 2010 van € 964.000. De structurele doorwerking tot en met 2013 van de bijstellingen wordt in het onderstaand overzicht weergegeven.

Totaaloverzicht budgettaire effecten van de burap I-2010 en bijgesteld begrotingssaldo 2010

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2010	2011	2012	2013
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2010		1.572	551	602	95
- Totaal bijstellingen doorlichting lopend begrotingsjaar		-2.536	429	-600	-698
Bijgesteld begrotingssaldo 2010 na burap I-2010		-964	980	2	-603