

Bestuursrapportage I 2012

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 2012

Inhoudsopgave

HOOFDSTUK 1 INLEIDING	1
1.1 Algemeen	1
1.2 Samenvatting	1
1.3 Leeswijzer	1
 HOOFDSTUK 2 BELEIDSONTWIKKELINGEN	 3
2.1 Inleiding	3
2.2 Ontwikkelingen van invloed op de planning van 2012	3
2.3 Ontwikkelingen van invloed op de planning over 2012 heen	4
 HOOFDSTUK 3 FINANCIËEL PERSPECTIEF	 5
3.1 Inleiding	5
3.2 Saldo meerjarenbegroting 2012 en volgende jaren	5
3.3 Bijstelling exploitatie 2012	6
3.4 Budgettaire neutrale bijstelling exploitatie 2012	16
3.5 Voorstellen nieuw beleid met financiële consequenties vanaf 2012	21
3.6 Verloop algemene reserve	23
3.7 Resumerend	24

HOOFDSTUK 1 INLEIDING

1.1 Algemeen

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage I 2012 aan.

De bestuursrapportage I 2012 geeft het verwachte verloop weer van de uitvoering van de begroting in 2012 op basis van de eerste drie maanden. De bestuursrapportage is het (bijsturings)instrument waarmee het college het lopende jaar aan uw raad rapporteert over de uitvoering van de begroting 2012. 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 2012 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 begrotingstekort 2012 inclusief begrotingswijzigingen tot en met maart 2012 bedraagt € 896.000 en is het startpunt voor deze bestuursrapportage. In hoofdstuk 3 is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 1.595.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2012. Hieruit komt naar voren dat op dit moment een tekort verwacht wordt over 2012 van € 2.491.000.

Na verwerking van de bijstellingen en voorstellen uit deze bestuursrapportage laten de jaarschijven 2013, 2014 en 2015 een begrotingsoverschot zien.

Totaaloverzicht budgettaire effecten van burap I 2012 en bijgesteld begrotingssaldo 2012

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)				
	2012	2013	2014	2015
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2012	-896	1.150	2.866	2.022
- Totaal bijstellingen doorlichting lopend begrotingsjaar	-1.595	-851	202	1.227
Bijgesteld begrotingssaldo 2012 na burap I-2012	-2.491	299	3.068	3.249

1.3 Leeswijzer

De bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage over het lopende begrotingsjaar en is als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk 2 is een beleidsinhoudelijke toelichting, waarin wij inzicht bieden in afwijkingen op het gebied van planning binnen begrotingsjaar 2012 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 2011 en het lopende begrotingsjaar 2012. Het hoofdstuk sluit af met een resumerend overzicht van de financiële impact van de bestuursrapportage op het verwachte begrotingssaldo 2012 en de structurele doorwerking.

HOOFDSTUK 2 BELEIDSONTWIKKELINGEN

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk zijn per programma toelichtingen opgenomen op ontwikkelingen, die invloed hebben op de planning 2012 binnen het begrotingsjaar 2012 (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 2012

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Aanvalsplan Crisisaanpak Woon- en Werklokaties

Voor de Raad is een informatieavond gepland over de maatregelen, die in het kader van het aanvalsplan worden voorgesteld. Een en ander zal parallel lopen met de behandeling van de voorjaarsnota en begroting.

Startbeslissing Beter Benutten

In verband met het verkrijgen van een subsidie van het Ministerie van Infrastructuur en Mobiliteit is het noodzakelijk om een raadsbesluit te kunnen overhandigen. In overleg met de agendacommissie moet afstemming gezocht worden in verband met een opgelegde planning.

Correctieve herziening bestemmingsplan Buitengebied 2009

De voorbereiding hiervan is in maart gestart. Er is sprake van enige vertraging door prioritering van de werkzaamheden, nodig vanwege een vertraging in het invullen van vacatures. Het plan staat op de raadsplanning voor de raad van september. Door genoemde vertraging zal vaststelling pas in december mogelijk zijn.

Programma 15 Natuur- en recreatiebeheer

Nieuwe werkwijze regionale VVV taken

De Lokale VVV neemt wat taken van de Regio-VVV ZO-Brabant over. Ten behoeve van Marketing en Promotie is budget beschikbaar gesteld obv cofinanciering. In de nieuwe nota T&R wordt ondermeer de toekomst van de Lokale VVV opgenomen.

2.3 Ontwikkelingen van invloed op de planning over 2012 heen

Programma 13 Lokale democratie en bestuurlijke samenwerking

Bijdrage leveren aan uitwerking Regionale Agenda SRE

In perspectief zijn de uitvoering van de Regionale Agenda, de afschaffing van de "Wgr-plus"-status en de vorming van een Regionale Uitvoeringsdienst (RUD). E.e.a. heeft vertaling in de SRE-regeling. De uitvoering vindt plaats in de tweede helft van 2012. De Herijking gemeenschappelijke regeling SRE kan van de agenda af, aangezien het ministerie van BZK laat weten dat het intrekken van de WGR-plus status langer duurt dan voorzien. Onderwerp komt opnieuw op de agenda in 2013.

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 maart 2012 zijn hierin verwerkt. Vervolgens worden in paragraaf 3.3 t/m 3.5 alle financiële afwijkingen van de exploitatie gepresenteerd over het jaar 2012 inclusief de eventuele structurele doorwerking. In paragraaf 3.6 wordt het verloop van de algemene vrije reserve voor 2012 weergegeven. Tot slot is een resumerende paragraaf opgenomen, waarin een financieel overzicht is opgenomen van alle financiële bijstellingen uit deze bestuursrapportage.

3.2 Saldo meerjarenbegroting 2012 en volgende jaren

De begroting 2012 is op 8 november 2011 door de gemeenteraad vastgesteld. 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 maart 2012 sprake van een aantal begrotingswijzigingen die de begrotingssaldi 2012-2015 beïnvloeden.

In onderstaand overzicht zijn de begrotingssaldi over de jaren 2012 tot en met 2015 weergegeven inclusief verwerking van alle begrotingswijzigingen tot en met maart 2012.

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2012	2013	2014	2015
Meerjarenperspectief 2012-2015 incl. structurele doorwerking bestuursrapportage II 2011	364	1.980	3.010	1.700
- Amendement bijstelling bezuinigingen sporttarieven	-120	-90	-70	-70
- Amendement herverdeling gelden bevordering samenwerking en maatschappelijk ondernemerschap	-150	0	0	150
- Amendement lagere bezuining WBP aandeel jeugd	0	-54	-65	-173
Meerjarenperspectief na amendementen	94	1.836	2.875	1.607
- Bijstelling september circulaire	-364	-455	-164	-124
- Begrotingswijziging/amendement legesverordening	-627	-232	155	539
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2012	-896	1.150	2.866	2.022

3.3 Bijstelling exploitatie 2012

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit zowel de jaarrekening 2011 als het lopende begrotingsjaar 2012 komen een aantal financiële afwijkingen naar voren. Deze financiële afwijkingen betreffen de exploitatie inclusief de bijstelling in de kapitaallasten. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen uit het lopende begrotingsjaar en volgende jaren opgenomen. Ook zijn de afwijkingspercentages opgenomen gezien per productnummer excl. mutaties reserves, waarbij de splitsing tussen lasten en baten is behouden. Deze onderwerpen worden in het navolgende toegelicht. Indien er een financiële afwijking wordt gepresenteerd op een product waar niets op geraamd is wordt dit weergegeven als ∞.

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking				
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	%	2012	2013	2014
			product			
1	Herziening Bestemmingsplannen particulieren	-30	-23%	-31	-32	-33
5	Extra schade aan wegen door strenge winter	-110	-1%	0	0	0
5	Bijstelling lasten parkeerbedrijf	0	0%	58	61	67
6	Invulling bezuiniging participatieplein	440	6%	440	440	440
7	Aankoop patronaat (investering 2012: € 565.000)	-7	0%	-35	-35	-34
8	Dierennoodhulp	-18	-1%	-18	-18	-18
9	Brainport Development	26	0%	26	26	26
9	Bezuinigingstaakstelling participatieplein	-400	-7%	-400	-400	-400
9	Vorbereidingsbudget Participatieplein	-90	0%	0	0	0
9	Gebundelde Uitkering Rijk	656	12%	656	656	656
9	Uitkeringen WWB	-160	-2%	-160	-160	-160
9	Uitgaven scholing en Activering	65	0%	65	65	65
9	Inkomsten scholing en Activering	-444	0%	-444	-444	-444
9	Glasvezel Habraken Zandven	-99	0%	0	0	0
16	Decembercirculaire 2011	49	0%	0	0	0
16	Stelpost inkoop	-221	-3%	-221	-221	-221
div	Af te boeken budgetten inkoopvoordeel	234		234	234	234
KVS	Verschuiving investeringen jaarrekening 2011	58	0%	6	3	3
KVS	Wijziging bestaande investeringen	1	0%	1	1	1
KVS	Verschuivingen bestaande investeringen	33	0%	41	-3	-3
KVS	Rente bijstelling	-761	-5%	-456	579	1.593
KVS	Verhoging werkgeversbijdrage ABP	-117	-1%	-156	-156	-156
KVS	CAO gemeente ambtenaren	-203		-178	-178	-179
KVS	2e tranche liquidatie IZA	40	5%	0	0	0
DIV	Lijst additionele bezuinigingen bedrijfsvoeringskosten	-51		123	190	201
	Totaal financiële afwijkingen	-1.109		-449	609	1.638

Toelichting op gemelde positieve en negatieve afwijkingen in de exploitatie

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Herziening bestemmingsplannen particulieren (effect 2012: € 30.000 nadeel)

Bij wijziging of herziening van een bestemmingsplan op verzoek van een particulier werd voorheen een vast bedrag in rekening gebracht. Sinds enkele jaren wordt getracht deze kosten volledig op de particulieren te verhalen, waarbij de afrekening van deze particuliere projecten sinds 2011 op een apart subproduct plaatsvindt. Daarmee is er op het subproduct 'herziening bestemmingsplannen particulieren' geen budget meer benodigd voor het (laten) opstellen van plannen. Dit budget is dan ook per 2012 vervallen. Echter is er verzuimd om ook de geraamde inkomsten op het product te laten vervallen.

Programma 5 Bereikbaarheid

Extra schade aan wegen door strenge winter (effect 2012: € 110.000 nadeel)

Zoals al aangegeven is de kwaliteitstoestand van de wegen sneller achteruit gegaan dan voorheen te verwachten was. Dit heeft voornamelijk te maken met de

weersomstandigheden in combinatie met bepaalde verhardingstype keuzes. De aanvraag van incidenteel extra benodigde middelen, valt grofweg te verdelen in 2 onderdelen. Het eerste onderdeel is het opheffen van acute verkeersonveilige situaties. Het betreft veelal schade aan (asfalt)fietspaden en bepaalde elementenverhardingen (denk bijvoorbeeld aan een gedeelte van de Rapportstraat en verschillende fietspaden). Deze schades zijn onder andere ontstaan door weersinvloeden. Om ongevallen en aansprakelijkheidstellingen te voorkomen is het noodzakelijk deze gebreken zo snel als mogelijk te herstellen. Kosten circa € 110.000.

Het tweede onderdeel betreft het verhelpen van aankomende verkeersonveilige situaties. Er zijn een aantal plekken in Veldhoven waarbij de verwachting is, wanneer men niet snel ingrijpt, dat de kwaliteit zeer snel achteruit gaat met als gevolg het ontstaan van acute verkeersonveilige situaties (voornamelijk wegen met zeer stil asfalt, zoals Nieuwstraat, Dorpstraat, etc.). Ook deze locaties moeten de komende tijd verholpen worden. Kosten circa € 130.000.

Mogelijkheid is om alleen het acute benodigde werk (€ 110.000) uit te voeren en de minder acute werkzaamheden zolang mogelijk uit te stellen en in de volgende rapportage hier op terug te komen. Indien nodig zullen aanvullende werkzaamheden uitgevoerd worden om verkeersonveilige situaties te voorkomen.

Bijstelling lasten Parkeerbedrijf (effect 2012: budgettair neutraal)

Het onderhoudsfonds incidenteel bijstellen met € 30.000 zodat deze op het onderhoudsniveau van € 100.000 per jaar komt. Voor 2013 is dit reeds structureel verwerkt.

Bij de start van het parkeerbedrijf is een exploitatieopzet gemaakt waarbij vanaf het begin een jaarlijkse structurele omzetgroei is meegenomen. Voor een aantal jaren is dit logisch, je hebt immers met een opstartperiode te maken. Echter na bijna 12 jaar kan gezegd worden dat de groei zijn maximum heeft bereikt. Dit 'plafond' hangt uiteraard samen met een aantal invloedfactoren zoals winkelaanbod in Veldhoven centrum maar ook het lokale aanbod (Woensel, Eindhoven), daarnaast heeft de crisis natuurlijk ook invloed op de cijfers. Het is daarom noodzakelijk om de exploitatie meerjarig bij te stellen;

Lasten: Doordat in 2011 een meerjarig onderhoudsplan is opgesteld is er een beter overzicht ontstaan over de kleine en grote onderhoudswerkzaamheden de komende jaren, hier kan financieel op geanticipeerd worden. Om die reden kunnen de lasten in 2012 met € 29.770 positief bijgesteld worden, in 2013 met € 58.278, in 2014 met € 61.114 en in 2015 met € 66.577.

Programma 6 Zorg

Invulling bezuiniging participatieplein (effect 2012: € 440.000 voordeel)

De bezuinigingstaakstelling van € 400.000 opgenomen in de primitieve begroting hadden betrekking op WMO en niet op WWB. In 2012 zijn op de WMO maatregelen getroffen om de lasten structureel te verlagen. De maatregelen betreffen onder andere bevrozing van het WMO-tarief in 2012 op het niveau van 2011 (voordeel € 78.000), geen vervanging WMO-activiteiten in vakantieperioden (voordeel € 146.000), meer beroep doen op zelfredzaamheid van cliënten (voordeel € 91.000) en in overleg met zorgverlener kwalitatief betere huishoudelijke hulp bieden met een geringer aantal uren (voordeel € 125.000). Per saldo wordt hierdoor een bezuiniging in 2012 gerealiseerd van € 440.000. Daarnaast zal in 2012 een pilot opgestart worden om uitkeringsgerechtigden WMO activiteiten te laten verrichten. De verwachting is dat dit op termijn ook tot een besparing op de WMO kosten zal opleveren.

Programma 7 Welzijn

Aankoop patronaat (effect 2012: € 7.000 nadeel)

Voorgesteld wordt om het Patronaat aan te kopen voor een bedrag van € 565.000 (inclusief kosten koper). Na aankoop van het pand volgt een vervolgonderzoek over wat er met het Patronaat gaat gebeuren. Er zijn diverse partijen en diverse beleidsontwikkelingen bij betrokken (waaronder Maatschappelijke Structuurvisie, Brede-scholenbeleid, beleid welzijnsaccommodaties). Als uit de uitkomsten van dat vervolgonderzoek nog voorstellen voortvloeien waar kosten mee gemoeid zijn, dan zal op dat moment nagegaan worden welke middelen daarvoor beschikbaar zijn of aangevraagd moeten worden.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

Dierennoodhulp (effect 2012: € 18.000 nadeel)

De samenwerkingsovereenkomst met de Dierenbescherming 2012 is zo goed als rond. Binnen deze overeenkomst zit de afspraak dat voor 2012 een vergoeding door de gemeenten voor de dierennoodhulp wordt gegeven van € 1,12 plus € 0,10 voor de verbouwing (totaal € 1,22 per inwoner). De verhoging met € 0,10 voor de verbouwing is noodzakelijk, omdat de locatie Doornakkers niet voldoet aan de voorschriften van het Honden- en kattenbesluit 1999.

Programma 9 Economie en Arbeidsmarktbeleid

Brainport Development (effect 2012: € 26.000 voordeel)

Het college heeft begin 2012 ingestemd met de nieuwe meerjarenovereenkomst Brainport Development. Hieruit volgt dat de gemeentelijke bijdrage aan Brainport Development in de periode 2013-2016 € 26.000 lager zal worden dan nu is opgenomen in de meerjarenbegroting.

Bezuinigingstaakstelling participatieplein (effect 2012: € 400.000 nadeel)

In de primitieve begroting is een bezuinigingstaakstelling van € 400.000 opgenomen. Zie vorige pagina kopje invulling bezuiniging participatieplein. Derhalve een nadeel van € 400.000.

Vorbereidingsbudget participatieplein (effect 2012: € 90.000 nadeel)

Voor het projectplan Participatieplein Advies II, onderdeel maatschappelijke participatie is een voorbereidingsbudget van € 90.000 nodig. Daarmee kan een structureel hogere invulling worden gegeven aan de bezuinigingstaakstelling participatieplein in 2012 en 2013.

Gebundelde uitkering Rijk (effect 2012: € 656.000 voordeel)

De Rijksoverheid heeft het budget van de Gebundelde Uitkering¹ naar boven bijgesteld. Macro economisch liggen hieraan een aantal verwachte ontwikkelingen op het gebied van de arbeidsmarkt aan ten grondslag. Deze ontwikkelingen worden ook regionaal herkend en worden verder toegelicht bij het kopje uitkeringen WWB. Hier levert het een voordeel op van € 655.695.

¹ Gebundelde uitkering betreft de specifieke uitkering van het Rijk voor de betaling van de uitkeringen voor levensonderhoud voortvloeiend uit de volgende wetten:

Wet werk en bijstand (WWB)

Wet investeren in jongeren (WIJ)

Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte werklozen (IOAW)

Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte (gewezen) zelfstandigen (IOAZ)

Een uitkering voor levensonderhoud voor beginnende zelfstandigen (Bbz)

Uitkeringen WWB (effect 2012: € 160.000 nadeel)

De ontwikkeling in de eerste maanden van 2012 laten weliswaar een bevestiging zien van de doelstelling om het aantal uitkeringsgerechtigden in de loop van 2012 te laten afnemen, maar door omstandigheden op de arbeidsmarkt, is de uitstroom van uitkerings-gerechtigden naar de arbeidsmarkt vertraagt. Dit sluit aan bij het macro-economisch beeld en de bijstelling van het budget Gebundelde Uitkering die hieruit voortvloeit. Om de gevolgen van deze ontwikkeling te kunnen opvangen is een bedrag van € 160.000 nodig. De stijging van de Gebundelde Uitkering dekt dit nadeel volledig.

Uitgaven Scholing en Activering (effect 2012: € 65.000 voordeel)

Het Participatiebudget is in 2012 naar beneden bijgesteld door de Rijksoverheid. Om deze bijstelling te kunnen opvangen en ook de bezuinigingstaakstelling te kunnen realiseren, zijn de doelstellingen op het gebied van uitstroombevordering (scholing en activering) nader uitgewerkt. Deze bijstelling heeft tot gevolg dat het beschikbare budget voor uitgaven naar beneden kan worden bijgesteld met een bedrag van € 65.375.

Inkomsten Scholing en Activering (effect 2012: € 444.000 nadeel)

De Rijksoverheid heeft het Participatiebudget naar beneden bijgesteld. Deels is dit meegenomen bij het product Inburgering en het restant wordt hier opgenomen. Het betreft een nadeel van € 444.174.

Glasvezelnetwerk Habraken Zandven (effect 2012: € 99.000 nadeel)

De stichting Glasvezel heeft de gemeente verzocht de meerkosten voor de aanleg van de beveiliging op Habraken en Zandven te vergoeden. Dit betreft een bedrag van € 98.845 voor meerkosten van voeding van de camera's en extra masten. Omdat in de business case bij de aanleg van de beveiliging is uitgegaan van aanwezigheid van straatverlichting, waaraan de camera's konden worden opgehangen en de benodigde elektriciteit kon worden onttrokken.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering**Decembercircularre (effect 2012: € 49.000 voordeel)**

In de decembercircularre 2011 stijgt de uitkeringsfactor voor 2012 van 1,510 naar 1,512 wat een voordeel geeft voor de gemeentefondsuitkering van € 49.000.

Stelpost inkoop (effect 2012: € 221.000 nadeel)

De structurele taakstelling voor de inkoopfunctie (stelpost) bedroeg per 31 december 2011 nog € 221.000. In 2011 is voor een bedrag van € 103.000 aan structurele besparingen onderkend en in het jaar 2010 een bedrag van € 131.000.

Af te boeken budgetten inkoopvoordeel (effect 2012: € 234.000 voordeel)

Hieronder worden de structurele budgetten weergegeven die met de desbetreffende bedragen per 2012 worden verlaagd.

2010

Accountant	€ 23.000
Inburgering trajecten	€ 105.750
Opschaven zandwegen	€ 2.138

2011

Raamovk cultuurtechn. Wkzh.	€ 36.000
Raamovk kleine civieltechn.	€ 57.920
Raamovk planschade adviezen	€ 1.675
Drukwerk	€ 7.750

Bedrijfsvoering / Kostenplaatsen

Verschuiving investeringen jaarrekening 2011 (effect 2012: € 58.000 voordeel)

Investerings met Maatschappelijk Nut (MN) worden gedekt uit een reserve, waardoor er geen afschrijvingslasten zijn. Op investeringen met Economisch Nut (EN) wordt wel afgeschreven, zodra de investering gereed is. In het eerste jaar van ingebruikname van een investering EN wordt gerekend met een half jaar aan afschrijvingslast.

Voor 2011 was in totaal voor € 46.891.000 aan uitgaven voor investeringen begroot en werkelijk was er voor € 33.120.000 uitgegeven, waardoor een restant van € 13.771.000 resteert. Door het afsluiten van enkele investeringen muteert het restantkrediet met € 363.000 en verschuift € 14.134.000 naar 2012.

De investeringen met maatschappelijk nut worden verantwoord via de exploitatie en worden ten laste van een reserve gebracht. Van de niet afgesloten investeringen wordt het restantkrediet van 2011 zijnde € 6.735.000 in 2012 voortgezet. Als dekking worden de volgende reserves ingezet: algemene vrije reserve (€ 1.615.000), voorziening bovenwijkse voorzieningen (€ 1.702.000 te egaliseren vanuit de vrije reserve), doelreserve grote werken (€ 476.000), vervangingsreserve openbaar groen (€ 608.000), vervangingsreserve openbare verlichting (€ 1.329.000), voorziening wegen (€ 49.000) en aan subsidie (€ 957.000).

Van de investeringen EN waarbij in de jaarrekening 2011 is aangegeven dat deze nog niet gereed zijn verschuift het startjaar van afschrijving naar 2012. Het totaal van deze investeringen betreft € 7.336.000, waarvan voor € 3.256.000 is opgenomen in dekkingsreserves (Energietabel € 117.000, Primair onderwijs € 1.997.000 (waarvan € 171.000 voor MFA Noord tlv vrije reserve), Voortgezet onderwijs € 55.000 en Riolerings € 1.087.000). Voor investeringen met economisch nut wordt in het eerste jaar van afschrijving gerekend met een half jaar aan afschrijvingslast. Dit levert voor 2012 een voordeel op van € 121.000. Hieronder worden de investeringen weergegeven waar de verschuiving van afschrijvingslast boven de € 10.000 ligt: Hoogwerker/blusplatform, Tankautospuiter (520 en 521), Aanpassingen De Schalm en Vervangingsinvesteringen sport.

Een aantal investeringen worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. In 2011 is voor € 63.000 niet uitgegeven, waardoor deze last als nadeel doorschuift naar 2012. Dit betreft de investeringen voorbereiding MFA Zuid, eerste inventaris meerhoven, inventaris eerste inrichting, VSO-OCB voorbereiding en vooronderzoek implementatie BGT.

Per saldo geeft de verschuiving van 2011 naar 2012 van de investeringen een voordeel van € 58.000.

Wijziging bestaande investeringen (effect 2012: € 1.000 voordeel)

Voor de volgende reeds gevoterde investeringen wordt 5.321.000 extra krediet gevraagd en vervalt € 257.000 krediet.

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2012	2013	2014	2015	2016
Rotonde Sterrenlaan-Nijverheidslaan	2012	MN	-239.347	239.347	0	0	0	0
Nazorg Sterrenlaan-Nijverheidslaan	2012	MN	105.000	-105.000	0	0	0	0
Parkeeroplossing Mira en Zuyderwijk	2012	MN	34.000	-2.000	0	-32.000	0	0
Investering te dekken uit Vrije reserve	2012	nvt	0	-132.347	0	32.000	0	0
Noordelijke ontsluitingsroute	2012	MN	449.000	-449.000	0	0	0	0
Aansluiting A67	2012	MN	3.800.000	-3.800.000	0	0	0	0
Investering te dekken uit voorziening BOVO	2012	nvt	0	4.249.000	0	0	0	0
Transferium VWP	2015	MN	708.000	-50.000	-50.000	100.000	-708.000	0
Investering te dekken uit reserve Grote Werken	2012	nvt	0	50.000	50.000	-100.000	708.000	0
Warmtebeeldcamera	2012	7	-18.000	1.286	3.207	3.109	3.011	2.913
Verbouwing brandweerkazerne	2012	20	25.000	-625	-2.176	-2.129	-2.081	-2.034
Totaal exploitatielast			4.863.653	661	1.030	980	930	880

Rotonde Sterrenlaan-Nijverheidslaan (Nazorg)

Om het totaal financieel inzichtelijkheid te houden zijn de civiel- en groenwerkzaamheden opgeknipt. In totaal is nog € 239.347 aan krediet beschikbaar. Hiervan is € 105.000 benodigd voor de groenwerkzaamheden. Het resterende krediet van € 134.347 kan hiermee vrijvallen naar de vrije reserve.

Parkeeroplossing Mira en Zuyderwijk

Bij de raming van de kosten voor de extra parkeerplaatsen is geen rekening gehouden met aanvullende kosten voor groenvoorziening. Voor de parkeerplaatsen bij Mira/Zuyderwijk zijn aanvullende plaatsen conform de CROW-normen benodigd. Er zijn er nu 10 van de 26 gerealiseerd. De overige 16 kunnen met het extra krediet worden ingericht op het terrein Zuyderwijk, aanpalend aan de Mira. Het niet inrichten betekent dat er wel geparkeerd kan worden, maar er sprake is van een onoverzichtelijke (en mogelijk verkeersonveilige) situatie. Het extra bedrag in 2014 is nodig voor de aanleg van de overige parkeerplaatsen op de locatie Zuyderwijk. Dekking is nodig uit de algemene vrije reserve.

Noordelijke ontsluitingsroute

Op basis van de civieltechnische raming blijkt dat € 1.000.000 nodig is terwijl het beschikbare krediet aan externe kosten € 551.837 bedraagt. Bij de begrotingsbehandeling 2011 was nog een krediet van € 1.000.000 beschikbaar, maar bij de begroting 2012, zijn alle kredieten opnieuw geraamd en is voor 2012 voor dit onderdeel maar € 551.837 opgenomen. Er is dus een aanvullend krediet nodig van € 448.163. Dekking is nodig uit de voorziening bovenwijkse voorzieningen.

Aansluiting A67

In de jaarrekening zijn gronden, aangekocht voor € 3.800.000 ten behoeve van de aansluiting A67, geboekt ten laste van de BGE Zilverackers Algemeen. Deze gronden zijn benodigd voor de aansluiting op de A67. Derhalve dient het krediet Aansluiting A67 te worden verhoogd met eenzelfde bedrag. In 2012 zal de grond worden overgeboekt vanuit de BGE naar het krediet. Dekking is nodig uit de voorziening bovenwijkse voorzieningen.

Transferium VWP

Bij de Begroting 2012 is krediet beschikbaar gesteld vanaf 2015, wanneer de realisatie is voorzien. De voorbereidingskosten zijn opgenomen in het totaalkrediet maar moet voor een deel al in 2012 en 2013 beschikbaar zijn. Daarnaast is bij het opstellen van de begroting 2012 een deel van de investeringskosten niet meegenomen. Op basis van de huidige calculaties bedragen de kosten voor het Transferium € 1.200.000. Nu staat er voor 2015 een bedrag van € 492.000 en dat is niet voldoende om het project te realiseren. Er is € 708.000 aanvullend krediet nodig. Dit project staat ook op de lijst van Nul-Plus maatregelen voor de N69. Dekking is nodig uit de reserve grote werken.

Warmtebeeldcamera's

Conform wettelijke eisen heeft elke tankautospuiter een warmtebeeldcamera bij haar bepakking. De afschrijvingstermijn van de huidige drie camera's is verlopen en de raad heeft € 18.000 beschikbaar gesteld voor vervanging. Eind 2011 is de apparatuur gecontroleerd en opgewaardeerd. Hiermee kunnen de huidige camera's nog zeker drie jaar in stand worden gehouden. Daarna zal vanaf 2015 vervanging geregeld worden vanuit regionaal beheer. De beschikbaar gestelde middelen kunnen hiermee vervallen. Hierdoor zal de kapitaallast in 2012 € 1.000 lager uitvallen.

Verbouw kazerne

voor 2012 heeft de raad een krediet van € 200.000 beschikbaar gesteld voor de verbouwing van de brandweerkazerne. Bij de aanbesteding van de verbouwing is gebleken dat de fundering van het gebouw (uitbreiding) een extra investering vraagt, omdat de kazerne gebouwd is op drassige grond van het voormalig stroomgebied De Gender. De fundering moet zeker 1.80 meter diep worden aangebracht met zogenaamde putringen. Oplossen van dit probleem vraagt om een extra investering van € 25.000,

waar vooraf geen rekening mee gehouden is. De kapitaallast in 2012 zal door deze aanvulling € 1.000 hoger uitvallen. Dekking vanuit de exploitatie is niet mogelijk, omdat deze post al dient om onvoorziene zaken tijdens de bouw op te vangen. Daarbij zijn vanwege bezuinigingen alle wensen al eerder uit het bouwplan gehaald. Voorgesteld wordt een extra investeringskrediet van € 25.000 te voteren en de dekking hiervoor te halen uit het krediet van de warmte-beeldcamera's dat niet wordt benut. Omdat de afschrijvingstermijn van de verbouwing op 20 jaar ligt ten opzichte van 7 jaar voor de warmtebeeldcamera's ontstaat er een financieel voordeel in de kapitaallasten van gemiddeld € 900 per jaar.

Verschuivingen bestaande investeringen (effect 2012: € 33.000 voordeel)

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2012	2013	2014	2015
Rollend materieel BOR	2012	7	-10.000	714	1.781	1.727	1.673
Rollend materieel OZ	2012	7	10.000	-714	-1.781	-1.727	-1.673
Verbreiding scholen	2012	20	245.000	33.125	41.176	-2.518	-2.518
Verlengde Oersebaan	2012	MN	500.000	500.000	-500.000	0	0
Zilverbaan (WOR)	2012	MN	10.312.000	10.312.000	-10.312.000	0	0
Aansluiting A67	2012	MN	600.000	-300.000	-300.000	600.000	0
Reconstructie Kempenbaan A67	2012	MN	260.000	-160.000	-100.000	260.000	0
Reconstructie Kempenbaan A2	2012	MN	100.000	-50.000	-50.000	100.000	0
Investering te dekken uit voorziening BOVO	2012	nvt	0	-10.302.000	11.262.000	-960.000	0
VCP/Julianastraat Peter Zuidlaan	2014	MN	800.000	0	0	100.000	700.000
Opwaardering de Gender	2012	MN	100.000	-60.000	-40.000	100.000	0
VCP Run 4400/4500	2014	MN	400.000	0	0	-400.000	400.000
Investering te dekken uit reserve Grote Werken	2014	nvt	0	60.000	40.000	200.000	-1.100.000
Verblijfsgebied 't Look algemeen	2012	MN	1.369.232	380.000	-200.000	-1.549.232	0
Verblijfsgebied 't Look voorbereiding	2012	MN	-175.000	175.000	0	0	0
VCP/verbetering infrastructuur hoofw. Look	2012	MN	-1.194.232	94.232	1.100.000	0	0
Investering te dekken uit Vrije reserve	2012	nvt	0	-649.232	-900.000	1.549.232	0
Totaal exploitatielast			13.317.000	33.125	41.176	-2.518	-2.518

Rollend materieel voertuig milieuwacht

Voor € 10.000 dient een deel van het krediet voertuig milieuwacht van BOR naar omgevingszaken overgeheveld te worden. Gevolg is, dat de kapitaallasten op programma 8 (6570 omgevingshandhaving) worden verantwoord en niet langer als overhead op het interne product voor wagens en materieel.

Verbreiding scholen

Door de ontwikkelingen rondom de aankoop van het Patronaat (Zeelsterhof) en de verbreiding van Dick Bruna schuift het krediet voor € 245.000 door naar 2013. Vanwege het doorschuiven van het krediet verandert zowel de rente- als de afschrijvingslast. Voor 2012 geeft dit een voordeel van € 33.000.

Verlengde Oersebaan (WOR)

Op basis van de meest recente civieltechnische raming blijkt dat in de 1^e fase € 4.800.000 benodigd is. De 2^e fase, waarvan de totale kosten op € 1.500.000 zijn geraamd, start eind 2012. Een deel van fase 2 verschuift naar 2013, waardoor € 500.000 krediet verschuift van 2012 naar 2013. Aangezien de investering als dekking de voorziening bovenwijkse voorzieningen heeft, verschuift deze ook.

Zilverbaan (WOR)

De aanleg van de Zilverbaan is gepland in 2013, waardoor alleen voorbereidingskosten worden gemaakt in 2012. Het overgrote deel van het krediet zijnde € 10.311.976 schuift door naar 2013. Aangezien de investering als dekking de voorziening bovenwijkse voorzieningen heeft, verschuift deze ook.

Aansluiting A67

Bij de begroting 2012 is krediet beschikbaar gesteld vanaf 2014, wanneer de realisatie is voorzien. De voorbereidingskosten zijn opgenomen in het totaalkrediet maar dienen voor een deel al in 2012 (€ 300.000) en 2013 (€ 300.000) beschikbaar te zijn. Aangezien de investering als dekking de voorziening bovenwijkse voorzieningen heeft, verschuift deze ook.

Reconstructie Kempenbaan A67

Bij de begroting 2012 is krediet beschikbaar gesteld vanaf 2014, wanneer de realisatie is voorzien. De voorbereidingskosten zijn opgenomen in het totaalkrediet maar dienen voor een deel al in 2012 (€ 160.000) en 2013 (€ 100.000) beschikbaar te zijn. Aangezien de investering als dekking de voorziening bovenwijkse voorzieningen heeft, verschuift deze ook.

Reconstructie Kempenbaan deel richting A2

Bij de begroting 2012 is krediet beschikbaar gesteld vanaf 2014, wanneer de realisatie is voorzien. De voorbereidingskosten zijn opgenomen in het totaalkrediet maar dienen voor een deel al in 2012 (€ 50.000) en 2013 (€ 50.000) beschikbaar te zijn. Aangezien de investering als dekking de voorziening bovenwijkse voorzieningen heeft, verschuift deze ook.

VCP/Julianastraat Peter Zuidlaan

In totaal is € 1.000.000 krediet beschikbaar, opgesplitst in € 200.000 voorbereidingskrediet en € 800.000 uitvoeringskrediet. Het voorbereidingskrediet wordt opgesplitst in 2 jaarschijven en er zal een verschuiving in tijd plaatsvinden; € 100.000 in 2014 en € 100.000 in 2015, uitvoering zal volgen in 2016 met € 800.000. Aangezien de investering als dekking de reserve grote werken heeft, verschuift deze ook.

Opwaardering de Gender

De meeste werkzaamheden worden uitgevoerd in 2012 en 2013. Daardoor is het wenselijk dat een deel van het krediet al in 2012 (€ 60.000) en 2013 (€ 40.000) beschikbaar is. Aangezien de investering als dekking de reserve grote werken heeft, verschuift deze ook.

VCP Run 4400/4500

Dit project is onderdeel van de Beter Benutten maatregelen waarvoor van het Ministerie van I en M een bijdrage wordt verkregen. Omdat deze maatregelen in 2014 gerealiseerd moeten worden is € 400.000 van het krediet al nodig in 2014 in plaats van 2015, zoals het nu in de Begroting opgenomen is. Aangezien de investering als dekking de reserve grote werken heeft, verschuift deze ook.

Verblijfsgebied 't Look algemeen

De voorbereiding van de Herinrichting van 't Look zal starten medio 2013. Om die reden dient het voorbereidingskrediet verschoven te worden met € 200.000 naar 2013 en € 1.549.000 naar 2014. Hierin is verwerkt dat de kredieten van "Verblijfsgebied 't Look voorbereiding" en "VCP/verbetering infrastructuur 't Look" worden overgeheveld naar dit krediet. Aangezien de investering als dekking de algemene vrije reserve heeft, verschuift deze ook.

Verblijfsgebied 't Look voorbereiding

Dit krediet wordt overgeheveld naar het krediet Verblijfsgebied 't Look algemeen. Aangezien de investering als dekking de algemene vrije reserve heeft, verschuift deze ook.

VCP/ verbetering infrastructuur 't Look

Dit krediet wordt overgeheveld naar het krediet Verblijfsgebied 't Look algemeen. Aangezien de investering als dekking de algemene vrije reserve heeft, verschuift deze ook.

Rente bijstelling (effect 2012: € 761.000 nadeel)

De bijstelling van de rente is meerjarig als volgt:

Voor 2012 een nadeel van € 761.000, 2013 een nadeel van € 456.000, 2014 een voordeel van € 579.000 en voor 2015 een voordeel van € 1.593.000.

In deze bestuursrapportage is ervoor gekozen om de bijstelling van de rente te beperken tot de bijstelling van de doorbelastingen naar de exploitatie en de bouwgrondexploitatie. Deze doorbelastingen vinden plaats op basis van (verwachte) boekwaardes. De boekwaarde van de bouwgrondexploitatie en de materiële vaste activa (uit de

jaarrekening 2010) zijn veranderd t.o.v. de begrote boekwaarde. Vandaar dat er een andere verdeling van de rentelast naar bouwgrondexploitatie en exploitatie plaats vindt. De liquiditeitenplanning m.b.t. investeringen en bouwgrondexploitatie is in deze burap NIET bijgesteld. Momenteel wordt veel tijd gestopt in het aanvalsplan wonen en werken. Dit zal resulteren in concrete maatregelen voor het grondbeleid, de bouwgrondexploitaties en de daarmee samenhangende bovenwijkse infrastructurele investeringen. Het zal duidelijk zijn dat deze maatregelen een grote impact hebben op de liquiditeitenplanning en derhalve op de raming van de rentelasten. Omdat nu nog niet bekend is wat deze maatregelen precies inhouden is besloten om deze effecten door te rekenen in burap II 2012 en de begroting 2013.

Verder is er nog een aantal producten (waarop rentelasten worden geraamd) die middels tarieven worden doorberekend aan de burger (kostendekkende producten). De bijstelling van de rente op deze producten hebben derhalve geen effect op het saldo van de begroting.

In de volgende tabel wordt een samenvatting gegeven van de rente effecten:

Bijstelling rente in BURAP I 2012	2012	2013	2014	2015
Lagere cq hogere rentelasten (wordt bijgesteld in begroting 2013)	0	0	0	0
Minder doorbelastte rente naar BGE (2012 en 2013, 2014 en 2015 meer)	654.742	450.457	-583.865	-1.597.850
Lagere rentelasten riolering dus hogere storting in egalisaties. tarieven	105.599			
Lagere rentelasten riolering dus lagere tarieven vanaf 2013		6.667	6.339	6.010
Lagere rentelasten afval dus hogere storting in egalisaties. tarieven	931			
Hogere rentelasten afval dus hogere tarieven vanaf 2013		-1.181	-1.133	-1.085
	761.272	455.943	-578.659	-1.592.925
	(nadeel)	(nadeel)	(voordeel)	(voordeel)

Verhoging werkgeversbijdrage ABP (effect 2012: € 117.000 nadeel)

Dit zijn de financiële consequenties van de verhoging door het ABP van de premiepercentages P/NP per 1 april 2012.

CAO gemeenteambtenaren (effect 2012: € 203.000 nadeel)

Er is een principe akkoord bereikt over de CAO voor gemeenteambtenaren. De belangrijkste afspraken uit het akkoord betreffen een loonsverhoging van 1% per 1 januari en nogmaals 1% per 1 april 2012. Voorts is afgesproken dat er een eenmalige uitkering in 2012 plaats vindt van € 400 bruto voor medewerkers tot en met schaal 6 en voor medewerkers vanaf schaal 7 € 200. De loonsverhoging van 1% per 1 januari is al in de begroting verwerkt, de financiële bijstelling beperkt zich dus tot de verhoging van 1% vanaf 1 april 2012 en de eenmalige uitkering in 2012.

2e tranche liquidatie IZA (effect 2012: € 40.000 voordeel)

Vanwege de liquidatie van IZA Nederland is op 25 november 2009 in de eerste tranche al 90% ontvangen. In 2012 wordt in de tweede tranche het resterende bedrag (10%) uitbetaald van € 40.432.

Lijst additionele bezuinigingen bedrijfsvoeringskosten (effect 2012: € 51.000 nadeel)

In de begroting 2011 is een bezuinigingstaakstelling op bedrijfsvoeringskosten opgenomen van € 1.400.000. Deze wordt ingevuld door te bezuinigen op inhuur, efficiency, DienstverleningsBeleidsPlan (DBP) en versobering leefstijl. Inmiddels is deze taakstelling gerealiseerd op het gebied van inhuur, efficiency en versobering leefstijl. Het invullen van de taakstelling op het DBP (project Antwoord) is in volle gang. In onderstaand overzicht worden enerzijds additionele bezuinigingen op de bedrijfsvoering gepresenteerd en anderzijds kosten die het gevolg zijn van intensivering van de bedrijfsvoering:

Bear prog	Omschrijving	bedragen x € 1.000,- - = nadeel	2012	2013	2014	2015
	Additionele bezuinigingen op bedrijfsvoeringskosten					
	<i>Inhuur/externe adviseurs</i>					
KVS	Inhuur t.b.v. financieel beleid	22	22	22	22	22
KVS	Inhuur t.b.v. werving & Selectie	37	37	37	37	37
10	Externe expertise kinderopvang	1	1	1	1	1
11	Externe expertise kunst- en cultuurbeleid	10	10	10	10	10
7	Externe expertise vrijwilligersbeleid	10	10	10	10	10
Div	Inhuur WIZ	0	150	150	150	150
	Totaal inhuur/externe adviseurs	80	230	230	230	230
	<i>Efficiency, minder taken en meer samenwerken</i>					
5	Bedrijfsvoering parkeerbedrijf (geen verrekening met AR meer)	50	34	76	87	87
	Totaal efficiency, minder taken en meer samenwerken	50	34	76	87	87
	<i>Versobering leefstijl</i>					
KVS	Documentaire informatievoorziening	40	40	40	40	40
KVS	Middelen en materialen	6	6	6	6	6
KVS	Wagens en materieel	8	8	8	8	8
KVS	Flexwerken/openingstijden (nog uit te werken beleid)	10	10	10	10	10
KVS	Repro (nog uit te werken beleid)	5	10	10	10	10
	Totaal versobering leefstijl	69	74	74	74	74
	Totaal bezuinigingen op bedrijfsvoeringskosten	199	338	380	391	391
	Intensiveringen bedrijfsvoeringskosten					
	Financiële ondersteuning MSO	-35	0	0	0	0
KVS	Kantoorautomatisering ondersteuning	-50	-50	-50	-50	-50
KVS	Uniformering functies en coördinatie PZ	-90	-90	-90	-90	-90
KVS	Verhoging opleidingsbudget (wens OR)	-50	-50	-50	-50	-50
KVS	Regiegemeente (wens OR)	-25	-25	0	0	0
	Totaal intensiveringen bedrijfsvoeringskosten	-250	-215	-190	-190	-190
	Per saldo	-51	123	190	201	201

3.4 Budgettaire neutrale bijstelling exploitatie 2012

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit zowel de jaarrekening 2011 als het lopende begrotingsjaar 2012 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	Financiële afwijking					
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	% 2012 product	2013	2014	2015	2016
1	Hogere verlies voorziening Mira	-70	0%	0	0	0	0
1	Storting van vrije reserve in verliesvoorziening Mira	70	0%	0	0	0	0
1	Beschikbaar stellen krediet nazorgcomplexen BOR	-486	0%	0	0	0	0
1	Nazorgcomplexen uit reserve	486	0%	0	0	0	0
1	Beschikbaar stellen krediet nazorgcomplexen P&R	-554	-86%	0	0	0	0
1	Nazorgcomplexen uit reserve	554	86%	0	0	0	0
1	Vrijval reserve afbouw Noordrand (P&R)	81	13%	0	0	0	0
1	Vrijval gedeelte reserve Strijpsebaan (P&R)	20	3%	0	0	0	0
1	Verrekening vrijval reserve afbouw met vrije reserve	-101	-16%	0	0	0	0
1	Nazorg Hagelaarstr., kempen campus en Mariaoord	105	1745%	0	0	0	0
1	Verrekening vrijval reserve afbouw en extra krediet nazorg met vrije reserve	-105	-1745%	0	0	0	0
1	Individuele principeverzoeken, kosten	100	9%	100	100	100	100
1	Individuele principeverzoeken, vergoedingen	-100	-77%	-100	-100	-100	-100
1	Individuele principeverzoeken, kosten	-675	-59%	0	0	0	0
1	Individuele principeverzoeken, vergoedingen	675	519%	0	0	0	0
1	Herontwikkeling Look-Oost voorbereiding	-60	0%	0	0	0	0
1	Herontwikkeling Look-Oost kostenverhaal	60		0	0	0	0
1	Woonzorgcomplex Leuskenshei voorbereiding	-60	0%	0	0	0	0
1	Woonzorgcomplex Leuskenshei kostenverhaal	60		0	0	0	0
1	Aankoop grond nabij Habraken (doss. Schippers)	-585	-207%	0	0	0	0
1	Aankoop grond nabij Habraken dekking vrije reserve	585		0	0	0	0
1	Hondenuitlaatplek en parkeerplaatsen bij tennisbaan / sanering daalseweg (doss. Schippers)	-127	-45%	0	0	0	0
1	Hondenuitlaatplek en parkeerplaatsen bij tennisbaan / sanering daalseweg dekking vrije reserve	127		0	0	0	0
1	Terugdraaien oude resultaten BGE	-5.445		-6.282	-6.365	-13.536	
1	Resultaten BGE jaarrekening 2011	334		0	0	3.929	
1	Dekking resultaten BGE vrije reserve	5.111		6.282	6.365	9.607	
2	Inkomsten BWS gelden	85	85%	85	85	0	0
2	Storting in de reserve volkshuisvesting	-85	-26%	-85	-85	0	0
6	Transitie AWBZ, overgangskosten	-123	-23%	-83	0	0	0
16	Stelpost in algemene uitkering transitie AWBZ	123	0%	83	0	0	0
6	Veldhoven Vernieuwend Vitaal (VVV)	-20	-4%	0	0	0	0
6	Bijdrage externen VVV	20	0%	0	0	0	0
KVS	Vacature bezuiniging regionale bijdrage SRE	74	2%	74	74	74	74
8	Bezuiniging regionale bijdrage SRE	-74	-9%	-74	-74	-74	-74
10	Vervallen eigen bijdrage leerlingenvervoer	-4	-100%	-4	-4	-4	-4
10	Dekking binnen product leerlingenvervoer	4	1%	4	4	4	4
12	Energievoorziening Ekkerman	90	3%	92	95	97	97
12	Doorbelasting energiekosten Ekkerman	-90	-10%	-92	-95	-97	-97
16	Storting in algemene vrije reserve ivm weerstandsvermogen	-2.649		0	0	0	0
16	Afroming benoemde risicoreserve ivm weerstandsvermogen	2.649		0	0	0	0
div	Invulling taakstelling Antwoord	23		31	31	31	31
div	Stelpost Antwoord	-23		-31	-31	-31	-31
	Totaal financiële afwijkingen	0		0	0	0	0

Toelichting op gemelde positieve en negatieve afwijkingen in de exploitatie

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Bouwgrond algemeen

In het kader van het Aanvalsplan Crisisaanpak Woon- en Werklokaties wordt momenteel gewerkt aan nieuwe ramingen voor de BGE's. De cijfers van de Begroting 2012/Meerjarenperspectief zijn niet meer actueel.

Hogere verlies voorziening Mira

Bij de jaarrekening is reeds gemeld dat een voorziening van € 50.000 moet worden getroffen voor dit project, vanwege urenoverschrijding en enkele meerwerkposten rondom het woonrijpmaken. Inmiddels is gebleken dat de vertraging in de uitvoering van het woonrijpmaken ook meerkosten van de aannemer met zich meebrengt van ongeveer € 70.000. Dit betekent dat bij de jaarrekening 2011 getroffen voorziening moet worden opgehoogd met € 70.000.

Nazorgcomplexen BOR

Middels de jaarrekening zijn een aantal nieuwe nazorgcomplexen aangevraagd, omdat de bouwgrondexploitaties afgerond zijn. Het gaat hier o.a. om De Rosep en Merefelt. Daarnaast lopen een aantal nazorgcomplexen door vanuit 2011: o.a. Noordrand, Berkt 3^e fase, Den Hoorn en Strijpsebaan. De middelen voor deze nazorgcomplexen zijn gereserveerd in een reserve om de nog te maken kosten in 2012 en verder te dekken.

Nazorgcomplexen PenR

Van onderstaande nazorgcomplexen zijn middelen gereserveerd in een reserve om de nog te maken kosten in 2012 en verder te dekken. Zowel de uitgaven als de dekking dienen in de exploitatie bijgesteld te worden.

Nazorgcomplex – Berkt 3^e fase: In de raming voor 2012 is reeds een bedrag opgenomen. Het resterende bedrag van € 95.366,19 is reeds voorzien in een reserve en is benodigd voor 2012. Dit bedrag dient in exploitatie genomen te worden.

Nazorgcomplex – Den Hoorn: In de raming voor 2012 is reeds een bedrag opgenomen. Het resterende bedrag van € 6.249,05 is reeds voorzien in een reserve en is benodigd voor 2012. Dit bedrag dient in exploitatie genomen te worden.

Nazorgcomplex – Abdijtuinen / Rosep / Zoestraat: Dit betreffen nieuwe nazorgcomplexen die vanuit de jaarrekening 2011 worden vastgesteld. De bedragen vanuit de raming dienen in exploitatie genomen te worden.

Vrijval reserve afbouw Noordrand (P&R)

Dit nazorgbudget kan positief bijgesteld worden m.b.t. de uit te voeren werkzaamheden. Om deze reden kan € 80.615 vrij vallen naar de vrije reserve.

Vrijval gedeelte reserve Strijpsebaan (P&R)

Dit nazorgbudget kan positief bijgesteld worden m.b.t. de uit te voeren werkzaamheden van € 120.000. Een bedrag van € 20.000 kan vrijvallen naar de vrije reserve.

Nazorg Hagelaarstraat, Kempen Campus en Mariaoord

Onderzoek naar de stand van zaken betreffende de voortgang van de afbouwwerkzaamheden voor de Afbouw complex Hagelaarstr., Afbouw complex Kempen Campus en Afbouw complex Mariaoord heeft duidelijkheid gegeven over de noodzaak en omvang van de voorziening. De benodigde werkzaamheden voor civiel en cultuur zijn uitgevoerd en afgerond. Bovengenoemde afbouwcomplexen worden afgesloten en verrekend met de algemene vrije reserve.

Individuele principeverzoeken

Bij verandering van de financiële structuur van de BGE (IEG/NIEG) zijn vorig jaar diverse BGE nummers afgesloten en omgezet naar een exploitatiebudget. Er is toen een raming van € 100.000 per jaar begroot, met als bedoeling dat hier de juiste bedragen worden geraamd zoals die ook in de projectovereenkomsten komen te staan.

Dat betekent dat de raming op het algemene budget kan vervallen en dat voor de individuele principeverzoeken het bedrag en de dekking kan worden opgenomen in de begroting.

Individuele principeverzoeken

Run 6000 High Med Campus: € 100.000. Dit bedrag is gebaseerd op de reeds gemaakt kosten van € 80.000 en de nog te maken kosten dit jaar in het kader van de onderhandelingen over de vergoeding van de kosten. De projectleider is bezig om hier met het MMC tot overeenstemming te komen.

Bouwplan Welle: € 574.452. Dit bedrag is gebaseerd op een berekening waarbij er vanuit gegaan wordt dat de gemeente een activiteiten voor de initiatiefnemer gaat verrichten, zoals alle civieltechnische werkzaamheden en de onderzoeken in het kader van het bestemmingsplan.

Herontwikkeling Look-Oost voorbereiding

Er wordt met 2 externe partijen gewerkt aan een herontwikkeling (sociale woningbouw en zorgwoningen) in het oostelijk deel van 't Look. Dit brengt voorbereidingskosten met zich mee, deze worden begroot op € 60.000. De gemaakte voorbereidingskosten zullen door middel van een principeverzoek worden verhaald.

Woonzorgcomplex Leuskenhei voorbereiding

Met Aert Swaens wordt gesproken over de ontwikkeling van een woonzorgcomplex aan Leuskenhei. Hiervoor zal de NIEG Leuskenhei moeten worden omgezet in een IEG. In 2012 zal hiervoor een BGE worden opgesteld. Deze kosten, begroot op € 60.000, worden derhalve budgettair verwerkt op de BGE.

Aankoop grond nabij Habraken

Voor de aankoop van grond nabij Habraken is in totaal € 711.656 benodigd. Deze kosten bestaan voor € 584.600 uit aankoopkosten en voor € 127.056 aan overige kosten waaronder een sanering en hondenuitlaatterrein. Deze bedragen worden onttrokken aan de vrije reserve.

Resultaten BGE jaarrekening 2011

De resultaten van de bouwgrondexploitaties zijn bij de jaarrekening 2011 herrekend. Dit als voorloper op het aanvalsplan aanpak crisis woon- en werklocaties Veldhoven. Dekking is de vrije reserve.

Programma 2 Wonen

Vrijval BWS-gelden

Per 2011 worden de BWS (Besluit woninggebonden subsidies) afgebouwd. Dit houdt in dat de gemeente enkele jaren achtereen een deel van de gelden krijgt teruggestort (over het voorgaande jaar). In 2011 was hiervoor € 50.000 opgenomen in de begroting (de storting viel overigens hoger uit) maar verder is in de meerjarenbegroting niet voorzien in de vrijval van de gelden. Voor 2012 houdt dit een incidenteel 'voordeel' in van €84.500. De vrijvallende gelden worden toegevoegd aan het volkshuisvestingsfonds.

Programma 6 Zorg

Transitie AWBZ, overgangskosten

In de septembercirculaire 2011 is toegelicht dat het Rijk middelen ter beschikking stelt aan gemeenten voor het kunnen invoeren van de transitie AWBZ. Dit zijn incidentele middelen om de invoeringskosten te kunnen dekken. Daarnaast ontvangt de gemeente na het voltooien van de transitie de middelen uit de AWBZ voor de taken die zijn overgeheveld, min een efficiencykorting van 5%.

Via de gemeentefondsuitkering wordt voor de jaren 2012 en 2013 respectievelijk € 123.356 en € 83.264 ontvangen voor transitiekosten decentralisatie AWBZ. Deze bedragen zijn als stelpost in de begroting opgenomen op programma 16 algemene dekkingsmiddelen en financiering. Deze stelpost op programma 16 wordt overgeheveld naar programma 6 Zorg als budget voor de voorbereidingskosten transitie AWBZ.

Inmiddels is de (bestuurlijke) Taskforce Transitie in het leven geroepen en is een werkplan opgesteld voor de transitie AWBZ, waarvoor al enige stappen zijn gezet. Om drie redenen is op dit moment echter nog niet specifiek inzichtelijk welke voorbereidingskosten er nog aan komen:

1. Als onderdeel van het uitwerkingsplan wordt (waarschijnlijk in juni) aan de raad een visiedocument voorgelegd, waaruit duidelijk wordt op binnen welke kaders de nieuwe

taken ingevuld moeten worden. Pas dan worden de consequenties voor de voorbereidingen pas duidelijk.

2. Er ligt een duidelijke relatie tussen de activiteiten in het kader van Veldhoven Vernieuwend Vitaal (VVV) en de wijze waarop de transitie wordt vormgegeven. Activiteiten in het kader van VVV kunnen een belangrijke randvoorwaarde zijn voor het effectief invoeren van de transitie.

3. Mogelijk gaat de invoering van de wetswijziging vertraging op lopen.

Veldhoven Vernieuwend Vitaal

De uitwerking van het project Veldhoven Vernieuwend Vitaal vindt plaats in 2012. De kosten hiervoor bedragen € 60.000, maar met de externe partijen wordt afgesproken dat zij een deel van de kosten betalen (€ 20.000). Omdat de gemeente als opdrachtgever functioneert voor de uitvoerder van het project, int de gemeente de middelen van de externe partners en betaalt die vervolgens uit aan de externe projectleider. Daarvoor is het nodig zowel aan de lastenkant als de batenkant op het product € 20.000 extra te ramen.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

Bezuiniging regionale bijdrage SRE

In het beslisdocument d.d. 9 november 2010 heeft uw raad besloten de kosten voor de regionale samenwerking te bezuinigen. Deze bezuiniging op de regionale samenwerking betreft de structurele bijdrage voor het Regionaal Milieuprogramma, dat onderdeel uitmaakt van de gemeenschappelijk regeling. Deze overeenkomst kan echter niet eenzijdig ongedaan worden gemaakt. Voorstel is verschuiving van het extra verkregen budget vanaf 2012 voor personeelslasten (dekking) in te zetten voor milieu in het kader van milieubeleid, zijnde € 73.500.

Programma 10 Onderwijs

Vervallen eigen bijdrage leerlingenvervoer

De gemeenteraad heeft op 29 maart 2011 de verordening leerlingenvervoer opnieuw vastgesteld. Een van de wijzigingen was het schrappen van de mogelijkheid om een eigen bijdrage op te leggen aan de ouders. De inkomstenderving van € 4.152 moet opgevangen worden binnen het product leerlingenvervoer.

Programma 12 Sport en recreatie

Energievoorziening Ekkerman

In het verleden werd de elektriciteitskosten voor het complex Den Ekkerman verantwoord op de sporthal en werden vervolgens de kosten doorbelast aan zwembad en Den Uitwijk. In de loop van 2011 is met de ingebruikname van de wke-installatie het zwembad op gaan treden als leverancier van elektriciteit aan de sporthal. Dit maakt een technisch, budgettair neutrale aanpassing noodzakelijk.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

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 2011 is op basis van deze inventarisatie van risico's berekend dat de reserve benoemde risico's een hoogte moet hebben van € 4.542.499. Deze reserve bedraagt op dit moment € 7.191.525. Vanuit deze reserve kan dus € 2.649.026 afgeroomd worden naar de vrije reserve.

Programma Diversen

Invulling taakstelling Antwoord

Met het invoeren van het Dienstverleningsbeleidsplan 2010-2015 (DBP), gegoten in het project Antwoord, zullen de taakstellende bezuinigingen voor het overgrote deel voortkomen uit twee thema's: kanaalsturing en proces herontwerp.

Proces herontwerp

Bij verschuiving van onze werkprocessen van backoffice naar frontoffices worden deze processen efficiënter, effectiever en klantgerichter gemaakt. Hier wordt in 2012 een bezuiniging van € 11.000,- gerealiseerd.

Kanaalsturing

Bij kanaalsturing leiden we klanten bewust naar het gewenste kanaal. Hier wordt in 2012 een bezuiniging van € 12.000,- gerealiseerd.

3.5 Voorstellen nieuw beleid met financiële consequenties vanaf 2012

In het licht van integrale afweging vindt het beschikbaar stellen van middelen voor het lopende jaar 2012 plaats bij de vaststelling van de begroting 2012 in het jaar ervoor. Gezien de vroegtijdige opstelling van de begroting en dynamiek in wetgeving, ontwikkelingen en onze omgeving wordt nu een aantal voorstellen gepresenteerd met (aanvullend) nieuw beleid voor het beschikbaar stellen van middelen voor 2012. In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld om in te stemmen met de volgende voorstellen voor aanvullend nieuw beleid.

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking					
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	% 2012 product	2013	2014	2015	2016
5	Invoeren beheerplan VRI's	-392	-89%	-263	-268	-273	-278
8	Aanleg toegangsweg milieustraat (€ 95.000,-)	-1		-5	-5	-5	-5
8	Kostendekkende tarieven	1		5	5	5	5
9	Handhaving WWB/GBA	-100	-1%	-60	-60	-60	-60
9	Dekking lagere uitkeringsgerechtigden	100		60	60	60	60
12	Renovatie zwembad (€ 1.000.000,-)	-8	0%	-54	-54	-53	-52
KVS	Professionalisering subsidieverwerving	-85	0%	-85	-85	-85	-85
	Totaal nieuw beleid	-486		-402	-407	-411	-416

Toelichting op gemelde positieve en negatieve afwijkingen in de exploitatie

Programma 5 Bereikbaarheid

Invoeren beheerplan VRI's (effect 2012: € 392.000 nadeel)

In de raad van 15 mei 2012 is het beheerplan VRI's ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. De financiële gevolgen zijn een verhoging van het onderhoudsbudget met € 18.558 per jaar (jaarlijks indexeren) en het vormen van een vervangingsreserve met een jaarlijkse storting van € 239.731 (jaarlijks indexeren met 2%) en een incidentele storting in 2012 ter grootte van € 134.127.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

Aanleg toegangsweg milieustraat (effect 2012: € 1.000 nadeel)

Sinds medio 2010 is op het bedrijventerrein Habraken de nieuwe gemeentelijke milieustraat in bedrijf. In de eerste periode na de opening zijn de meest voorkomende en herhaalde knelpunten en klachten opgelost. Belangrijk structureel knelpunt dat resteert is de ingang van de milieustraat: deze is te smal. Het college heeft op 6 december 2011 besloten om de toegangsweg bij de slagboom te verbreden en om daarvoor de benodigde grond aan te kopen naast de ingang. Hiervoor is een investering van € 95.000 nodig. De kapitaallast voor 2012 bedraagt € 1.000.

Programma 9 Economie en Arbeidsmarktbeleid

Handhaving WWB/GBA (effect 2012: budgettair neutraal)

Bij de vorige bezuinigingsronde werden de kosten van handhaving bijgesteld naar nihil. Verondersteld werd dat de handhavingactiviteiten konden worden opgepakt door eigen personeel en dat het niet nodig zou zijn om specialisten van buitenaf in te schakelen. Gebleken is dat de inzet van specialisten belangrijk is en de kosten terugverdiend kunnen worden, doordat uitkeringsgerechtigden gemiddeld minder lang een uitkering nodig hebben. De incidenteel hogere kosten voor deze activiteiten worden geraamd op € 100.000 (nadeel) door een samenloop van diverse handhavingactiviteiten. Vanaf 2013 dalen deze kosten structureel naar een niveau van € 60.000 per jaar. De kosten worden gecompenseerd door structureel lagere uitkeringslasten.

Programma 12 Sport en recreatie

Renovatie zwembad (effect 2012: € 8.000 nadeel)

In opdracht van het college is door het bureau Co Source een onderzoek verricht naar de kosten van instandhouding van sportcomplex Den Ekkerman. Conclusie van het onderzoek is dat de keuze voor de periode van instandhouding van 5 tot 15 jaar niet afdoet aan de noodzaak voor de uit te voeren onderhouds- c.q. vervangingsmaatregelen. Met andere woorden de noodzaak voor het treffen van die maatregelen concentreert zich met name in de eerste periode van 5 jaar. De totale kosten van die maatregelen belopen een bedrag van ca. € 2.500.000, waarvan € 1.500.000 uit bestaande voorzieningen kan worden gefinancierd. Met het zwembadbestuur zijn nog gesprekken gaande in hoever nog aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn. Daarover dient uiterlijk 1 juli 2012 duidelijkheid te zijn. Indien financiële consequenties verbonden zijn aan extra benodigde maatregelen, zullen die worden aangemeld voor de tweede bestuursrapportage.

Een alternatief voor een incidentele bijdrage ineens van 1 miljoen, is om dat bedrag deels te financieren door middel van het verstrekken van een renteloze lening van € 750.000 aan Stichting Sport- en Recreatiecentrum Den Ekkerman. Aangezien de lening op de gemeentelijke balans komt te staan heeft dit rentelasten tot gevolg.

Voor de terugbetaling van de lening is de structurele ruimte van het zwembad onderzocht en het volgende geconstateerd. Het subsidie aan het zwembad bedraagt in 2012 afgerond € 612.000. Daarvan is vanaf 2015 structureel een bedrag van ca. € 162.000 gelabeld voor de uitvoering van onderhoud. Van dat gelabelde bedrag is vervolgens weer ca. € 55.000 bestemd voor jaarlijks regulier onderhoud. Het gedeelte van € 107.000 bestemd voor groot gebruikersonderhoud en het totale installatietechnische onderhoud kan na de renovatie gedurende 10 jaar worden ingezet voor aflossing van de geldlening.

Ervan uitgaande, dat het huidige bad na 2025 wordt vervangen dan wel totaal wordt gerenoveerd, kan uit het onderzoek van CoSource worden geconcludeerd, dat gedurende de periode 2016 t/m 2025 zou kunnen worden volstaan met een jaarlijkse bijdrage voor dat groot onderhoud van € 32.000. In principe zou het subsidiebudget vanaf 2016 ter grootte van € 75.000 kunnen worden ingezet voor de aflossing van de geldlening.

Hierbij moet echter wel bedacht worden dat er dan de komende periode niet gespaard wordt voor onderhoud of vervanging. Als over 12-15 jaar een nieuw zwembad gebouwd moet worden zijn er weinig tot geen opgebouwde reserves.

In het treasurystatuut van de gemeente Veldhoven is opgenomen dat de bevoegdheid voor het verstrekken van geldleningen met een looptijd van meer dan één jaar ligt bij het college van Burgemeester en Wethouders. Ondanks dat het verstrekken van een lening geen taak is voor een (lokale) overheid, zou in dit uitzonderlijke geval het college van Burgemeester en Wethouders toch kunnen overwegen om een renteloze lening te verstrekken van € 750.000 aan Stichting Sport- en Recreatiecentrum Den Ekkerman. In die gevallen dient een zgn. "voorhangprocedure" te worden gevolgd.

Bedrijfsvoering / Kostenplaatsen

Professionalisering subsidieverwerving (effect 2012: € 85.000 nadeel)

Het College van B&W heeft in vergadering van 27 maart besloten om de subsidieverwerving te professionaliseren. Met terugwerkende kracht wordt per 1 januari de formatie structureel uitgebreid met 1,0 fte ten behoeve van subsidieverwerving. Jaarlijks is hiermee een bedrag gemoeid van € 85.000.

3.6 Verloop algemene reserve

In deze paragraaf wordt het verloop van de algemene vrije reserve voor het jaar 2012 gepresenteerd inclusief begrotingswijzigingen en deze bestuursrapportage. De algemene reserve (in tegenstelling tot bestemmingsreserves) is het onbestemde deel van het eigen vermogen (totaal van bezittingen minus totaal van schulden). De gemeente Veldhoven heeft de algemene reserve verdeeld in een benoemd risico deel, een onbenoemd risico deel en een vrij deel. De algemene vrije reserve kan worden ingezet om incidentele uitgaven te dekken. De algemene reserve mag niet negatief zijn, maar het is daarnaast ook zeker niet wenselijk om een negatieve algemene vrije reserve te hebben. Is dit wel het geval dan kunnen (benoemde en onbenoemde) risico's niet gedekt worden. Adequaaf handelen is dan vereist.

Overzicht algemene reserve

2012	
bedragen x € 1.000,-	
Stand per 1-1	
Risicoreserve benoemde risico's	7.192
Risicoreserve onbenoemde risico's	10.000
Algemene vrije reserve	11.527
Totale algemene reserve	28.719

Mutatie overzicht algemene vrije reserve

2012	
bedragen x € 1.000,-	
Stand 1-1 algemene vrije reserve	11.527
Onttrekkingen primitieve begroting 2012	
Investerings maatschappelijk nut	8.457
MFA-noord	4.755
Egalisatie reserve grote werken	1.574
Informatiebeleidsplan	300
Dienstverleningsbeleidsplan	240
Uitvoering woonvisie 2010-2014	37
Budgetoverheveling 2011-2012	721
Gevolgen september circulaire 2011	164
Begrotingswijzigingen 2012	
Nadelig rekeningresultaat 2011	570
Burap I 2012	
Restantkredieten 2011 investeringen maatschappelijk nut	1.615
Restantkrediet 2011 MFA Noord	171
Verschuiving bestaande investeringen maatschappelijk nut	-649
Kredietaanpassingen bestaande investeringen maatschappelijk nut	-132
Aanpassing verliesvoorziening mira	70
Dossier schippers	756
Wijziging egalisatie reserve grote werken	586
Totaal onttrekkingen	19.235
Stortingen primitieve begroting 2012	
Begroot resultaat parkeerbedrijf	50
Begroot resultaat BGE	5.445
Begrotingswijzigingen 2012	
-	
Burap I 2012	
Terugdraaien oude resultaten bge	-5.445
Resultaten bge jaarrekening 2011	334
Afroming benoemde risicoreserve (analyse jaarrekening 2011)	2.649
Vrijval afbouwcomplexen	206
Lijst additionele bezuinigingen	-50
Totaal stortingen	3.189
Stand 31-12 algemene vrije reserve	-4.519

3.7 Resumerend

Het begrotingstekort 2012 inclusief begrotingswijzigingen tot en met maart 2012 bedraagt € 896.000 en is het startpunt voor deze bestuursrapportage. In hoofdstuk 3 is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 1.595.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2012. Hieruit komt naar voren dat op dit moment een tekort verwacht wordt over 2012 van € 2.491.000.

Na verwerking van de bijstellingen en voorstellen uit deze bestuursrapportage laten de jaarschijven 2013, 2014 en 2015 een begrotingsoverschot zien.

Totaaloverzicht budgettaire effecten van burap I 2012 en bijgesteld begrotingssaldo 2012

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)				
	2012	2013	2014	2015
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2012	-896	1.150	2.866	2.022
- Totaal bijstellingen doorlichting lopend begrotingsjaar	-1.595	-851	202	1.227
Bijgesteld begrotingssaldo 2012 na burap I-2012	-2.491	299	3.068	3.249