

Bestuursrapportage II 2013

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, november 2013

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 beleid / planning	3
HOOFDSTUK 3 FINANCIIEEL PERSPECTIEF	5
3.1 Inleiding	5
3.2 Bijstelling exploitatie	5
3.3 Voorstellen nieuw beleid	15
3.4 Budgettaire neutrale bijstelling	15
3.5 Bijstelling bouwgrondexploitatie	18
3.6 Verloop reserves en voorzieningen	21
3.7 Resumerend	23

HOOFDSTUK 1 INLEIDING

1.1 Algemeen

De bestuursrapportage II 2013 geeft het verwachte verloop weer van de begrotingsuitvoering op basis van de eerste acht maanden van 2013. 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 2013 zijn afgesproken. In deze bestuursrapportage verschaffen wij in de vorm van een afwijkingenrapportage inzicht in de uitvoering van het lopende begrotingsjaar 2013. 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

In de bestuursrapportage I 2013 is de meerjarenraming voor de jaren 2013 t/m 2016 geactualiseerd op basis van de informatie van dat moment. Dit geactualiseerde financiële beeld na Burap I 2013 inclusief amendementen is het vertrekpunt voor deze bestuursrapportage II 2013.

Het begrotingsoverschot als startpunt voor deze bestuursrapportage bedraagt € 100.000. In hoofdstuk 3 is in totaal een positieve bijstelling gepresenteerd van € 737.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2013. Hieruit komt naar voren dat op dit moment een overschot verwacht wordt over 2013 van € 837.000.

Voor deze bestuursrapportage is met name het begrotingssaldo van 2013 van belang, aangezien in deze rapportage de financiële afwijkingen over het begrotingsjaar 2013 worden gepresenteerd. De structurele doorwerking van deze bestuursrapportage is in de cijfers van de meerjarenbegroting 2014 al verwerkt.

1.3 Leeswijzer

De bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage over het lopende begrotingsjaar (2013). 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 2013 of verschuiving naar latere jaren. Aangezien in dit hoofdstuk afwijkingen ten opzichte van planningen zijn opgenomen, is geen separaat overzicht van de stand van zaken met betrekking tot de actiepunten gemeenteraad opgenomen. Hiervoor verwijzen wij naar paragraaf 2.1 én 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 het lopende begrotingsjaar 2013. De gevolgen voor 2014 en verder zijn reeds in de meerjarenbegroting 2014 verwerkt. Het hoofdstuk sluit af met een resumerend overzicht van de financiële impact van de bestuursrapportage op het verwachte begrotingssaldo 2013 en de structurele doorwerking van deze rapportage.

HOOFDSTUK 2 BELEIDSONTWIKKELINGEN

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk zijn per programma toelichtingen opgenomen op ontwikkelingen die invloed hebben op de planning van 2013. Bijstellingen in beleid of ontwikkelingen die in een eerder stadium reeds aan uw raad zijn gemeld, zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Daar waar inhoudelijke of planningstechnische afwijkingen ook leiden tot financiële bijstellingen, zijn deze (ook) opgenomen in hoofdstuk 3.

2.2 Ontwikkelingen van invloed op beleid / planning

Geen wijzigingen.

HOOFDSTUK 3 FINANCIËEL PERSPECTIEF

3.1 Inleiding

Dit hoofdstuk vermeldt per programma afwijkingen, gezien vanuit het financiële perspectief. Het betreft alle financiële afwijkingen van de exploitatie over het jaar 2013 inclusief de eventuele structurele doorwerking. De structurele doorwerking is financieel reeds vertaald in de meerjarenbegroting 2014.

3.2 Bijstelling exploitatie

Op basis van een doorlichting van het lopende begrotingsjaar komen een aantal financiële afwijkingen naar voren. Deze financiële afwijkingen betreffen de exploitatie en investeringen inclusief de bijstelling in de kapitaallasten. Deze onderwerpen worden in het navolgende toegelicht.

Gemelde afwijkingen mbt de exploitatie voor de Burap II 2013

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking				
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	2013	2014	2015	2016
1	Vertraging systeem beheer bestemmingsplannen	18				
2	Monitor wonen	14				
3	Uitbetaling resultaat Veiligheidsregio 2012	3				
6	Lasten inburgeringscursussen	-83	109	61	164	
6	Rijksbijdrage inburgering	102	-47	-47	-283	
6	Baten inburgering	0	-10	-10	-10	
6	Welzijnsactiviteiten	0	-20	0	0	
6	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	-77	0	0	
7	GGD	-6	45	12	-1	
7	Vrijwilligersbeleid	-33	-33	-33	-33	
9	WWB algemeen/Inkomensoverdracht van Rijk	405	904	1.353	1.594	
9	WWB 21-65 jaar/Sociale uitkeringen	-150	-761	-1.169	-1.366	
9	WWB <21 jaar/Sociale uitkeringen	-16	-20	-22	-24	
9	WWB <21 jaar/Baten vergoeding en verhaal soc uitk	8	8	8	8	
9	Bbz starters/sociale uitkeringen	-11	-11	-11	-11	
9	Bbz starters/Baten vergoeding en verhaal soc uitk	12	12	12	12	
9	IOAW sociale uitkeringen in geld	-120	-192	-209	-220	
9	IOAZ/Sociale uitkeringen	-10	-12	-12	-12	
9	Bbz gevestigden/Overige goederen en diensten	-67	-67	-68	-67	
9	Bbz gevestigden/Sociale uitkeringen	172	171	171	171	
9	BBZ Rijksbijdrage	0	25	25	25	
9	Bbz gevestigden/Baten vergoeding / verhaal soc uitk	-190	-199	-207	-216	
9	Reintegratie diverse uitgaven	0	-100	-100	-100	
9	Lasten reïntegratie	0	209	227	211	
9	Rijksbijdrage reïntegratie	0	-109	-127	-111	
9	Lasten WSW	-144	-145	42	353	
9	Rijksbijdrage WSW	133	133	-53	-364	
10	Tussenrekening kinderopvang	57				
10	Nieuwbouw VSO-PWA	-175				
10	Vrijval reserves voortgezet onderwijs	28.931				
10	Toevoeging vrijval aan vrije reserve	-28.931				
10	Vervallen onttrekkingen dekkingsreserve	-712	-713	-713	-713	
10	Tijdelijke huisvesting MFA Zuid	60	-60			
10	Diverse posten onderwijs	77	0	72	56	
13	Samenwerking Best-Veldhoven / procescoördinatie	-30	-60	-30		
15	Openbaar groen / onderhoud derden	100				
16	Algemene uitkering	10				
16	Vrijval onvoorzien	80				
16	Onderzoek en uitstel belastingsamenwerking	-10	-27			
Div	Aanbestedingsvoordelen	36	26	9	19	
KVS	Dividend BNG	21				
KVS	Rente bijstelling	1.220				
KVS	Verschuivingen bestaande investeringen	117	-117	0	0	
KVS	Wijziging bestaande investeringen	31	0	0	0	
KVS	Accountantskosten	-23	-23	-23	-23	
KVS	Inhuur omgevingszaken	45				
KVS	Premies loonkosten	-202	-202	-214	-216	
	Totaal financiële afwijkingen	737	-1.360	-1.057	-1.156	

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Vertraging systeem beheer bestemmingsplannen (effect 2013: € 18.000 voordelig)

Voorzien was in de aanschaf van een nieuw systeem voor het publiceren en controleren van bestemmingsplannen, waarbij ook de workflow kan worden bijgehouden. De aanschaf hiervan wordt samen met de gemeente Best opgepakt, om zo kwetsbaarheid in het beheer, waar nu sprake van is, te verminderen. Alhoewel er samen met de gemeente Best al de nodige stappen zijn gezet, zijn we nog niet zover gevorderd dat er een gedegen programma van eisen en wensen ligt. De aanbestedingsdocumenten (waaronder het programma van eisen) zullen naar verwachting pas in het laatste kwartaal van 2013 gereed zijn. Aangezien de aanbestedingsprocedure daarna pas gestart kan worden, zal er niet eerder dan rond de jaarwisseling een keuze gemaakt kunnen worden. De daadwerkelijke aanschaf zal daardoor in 2014 plaats gaan vinden. In totaal betreft het een incidenteel voordeel van € 17.632 op het product.

Programma 2 Wonen

Monitor wonen (effect 2013: € 14.000 voordelig)

Op het product volkshuisvesting is nu nog € 28.000 beschikbaar, waarvan ca. € 12.000 is bedoeld voor het laten opstellen van een monitor wonen. Volgens de woonvisie zou elk jaar een monitor wonen worden uitgebracht. Voorgesteld wordt nu om deze dit jaar niet uit te laten voeren omdat de gegevens daarin ten opzichte van vorig jaar te weinig significant gewijzigd zijn. Het te verwachten voordeel op het product komt daarmee in totaal op € 14.000.

Programma 3 Veiligheid

Uitbetaling resultaat veiligheidsregio (effect 2013: € 3.000 voordelig)

De Veiligheidsregio heeft in 2012 een positief resultaat behaald. Dit resultaat wordt naar rato van de inwoners aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Programma 6 Zorg

Lasten inburgeringscursussen (effect 2013: € 83.000 nadelig)

Vanaf 1 januari 2013 zijn de inburgeraars zelf verantwoordelijk voor de inburgering en kunnen een lening aanvragen bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). We zijn als gemeente nog wel verantwoordelijk voor de inburgeraars die gestart zijn voor 1 januari 2013 waardoor de kosten tot en met 2015 voor deze groep blijven doorlopen. Met diverse instanties zijn we verplichtingen aangegaan om deze groep van inburgeraars te begeleiden. Aangezien het rijk de regeling per 1 januari 2013 heeft ingetrokken drukken de totale kosten voor een bedrag van € 170.000 als extra last op de begroting 2013. In de begroting 2014 en 2015 hadden we deze kosten geraamd waardoor deze kosten niet meer noodzakelijk zijn. Verder hebben we een afrekeningsvoordeel op de inburgeringstrajecten gerealiseerd over het jaar 2012 van € 70.000 en verwachten we minder inburgeringslasten voor een bedrag van € 17.000 over het jaar 2013.

Rijksbijdrage inburgering (effect 2013: € 102.000 voordelig)

Voor inburgering is een bedrag gereserveerd van € 444.685 voor de uiteindelijke afrekening van de Inburgeringsgelden over 2007-2009. In 2013 is de vaststelling van het Rijk ontvangen. Deze vaststelling viel voor ons gunstig uit en leverde een voordeel op van € 298.000. In Burap I hebben we reeds gemeld dat we een verwacht voordeel hebben van € 196.000. Aanvullend kan nu dus nog voordeel € 102.000 worden gerapporteerd.

Baten inburgering (effect 2013: € neutraal)

De inkomsten inburgering worden vanaf 2014 met €10.000 nadelig bijgesteld.

Welzijnsactiviteiten (effect 2013: € neutraal)

Eerder werd gerapporteerd om het minimabeleid met ingang van 2014 te minderen wat neerkomt op halvering. Het budget werd zodanig aangepast. Deze mindering is echter nog niet van toepassing over het jaar 2014. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 20.000 over 2014.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen (effect 2013: € neutraal)

Ook voor dit product wordt de mindering van het budget over 2014 teruggedraaid. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 77.008 over 2014.

Programma 7 Welzijn**GGD (effect 2013: € 6.000 nadelig)**

De financiële bijstelling is een gevolg van zowel de verkoop van het gebouw van de GGD aan de Callenburgh te Eindhoven als de correctie op het niet toepassen van de gemeentelijke indexering (terwijl de gemeenschappelijke regeling wel indexering toepast). Besluitvorming over de financiële gevolgen van de verkoop van het gebouw aan de Callenburgh is voorzien in oktober 2013 in het AB van de GGD.

Vrijwilligersbeleid (effect 2013: € 33.000 nadelig)

Op het product vrijwilligersbeleid zijn rijksinkomsten geraamd van € 32.773 structureel. Deze zijn opgevoerd bij de Burap I 2009, aangezien deze middelen structureel van het Rijk zou worden ontvangen voor vrijwilligersverzekeringen en maatschappelijke stages. De middelen zijn toen zowel aan de uitgavenkant als aan de inkomstenkant op dit product opgenomen. Naar nu blijkt, komen deze middelen echter niet-geoordeeld via de algemene uitkering bij de gemeente terecht en dus niet op het product zelf. De inkomstenpost op het product vrijwilligersbeleid is derhalve onterecht en dient afgeraamd te worden. Het ondersteunen van vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties is essentieel voor het realiseren van de doelstellingen van maatschappelijke participatie en het versterken van de eigen kracht van de bewoners en het sociale netwerk om hen heen. De uitgaven geraamd op deze post zijn nodig om deze ondersteuning mogelijk te maken. Deze ondersteuning bestaat uit activiteiten of kosten die vast liggen in contracten (bijv. verzekeringen, regeling schade voertuigen, contracten zorgvoorelkaar-site), subsidie-afspraken met Stimulans (bijv. voor maatschappelijke stages, vrijwilligersbureau) of andere afspraken (bijv. mbt de beursvloer en informatie-activiteiten), waarvan het niet wenselijk is deze nu te beëindigen.

Programma 9 Economie en arbeidsmarktbeleid**WWB algemeen/Inkomensoverdracht van Rijk (effect 2013: € 405.000 voordelig)**

Volgens het laatste overzicht van het ministerie over de hoogte van de gebundelde uitkering 2013 stijgt de rijksbijdrage 2013 met € 404.741 tot € 6.816.748. Op basis van gegevens van het Centraal Planbureau mag verwacht worden dat de komende jaren de gebundelde uitkering zal blijven stijgen.

WWB 21-65 jaar/Sociale uitkeringen (effect 2013: € 150.000 nadelig)

De sociale uitkeringen aan rechthebbenden binnen deze groep blijft stijgen en de ontwikkelingen die basis zijn voor de doorrekeningen van het Centraal Planbureau laten een stijging zien tot en met 2017. Deze toename volgen ongeveer de ontwikkeling van de Rijkssubsidie van de Wet Buig. Volgens de voorlopige berekeningen blijven we in de periode tot en met 2017 een voordeelgemeente. In het begrotingsbudget 2013 voor deze groep zit echter nog een bezuigingstaakstelling verrekend van enkele jaren terug. De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden heeft deze taakstelling achterhaald.

Om op een juist niveau te komen moet het budget naar boven worden bijgesteld met bedrag van € 150.000 (nadeel).

WWB <21 jaar/Sociale uitkeringen (effect 2013: € 16.000 nadelig)

Door de economische crisis blijft het aantal uitkeringsgerechtigden beneden de 21 jaar groeien. In 2013 al met 30% tot 14 uitkeringsgerechtigden. Het budget dient naar boven bijgesteld te worden wat een nadeel oplevert van € 16.000.

WWB <21 jaar/Baten vergoeding en verhaal soc uitk (effect 2013: € 8.000 voordelig)

Een deel van de verstrekkingen aan bijstandsgerechtigden beneden 21 jaar wordt door de gemeente teruggevorderd. Hiermee is in de begroting nog geen rekening gehouden. Dit levert een structureel voordeel op van € 8.000.

Bbz starters/sociale uitkeringen (effect 2013: € 11.000 nadelig)

Het betreft hier een relatief nieuwe groep. De afgelopen maanden laten een stijging van verstrekkingen aan Bbz-starters zien. Dit zijn veelal leningen die verstrekt worden om een bedrijf te starten. Dit geeft voor 2013 een nadeel van € 11.000.

Bbz starters/Baten vergoeding en verhaal soc uitk (effect 2013: € 12.000 voordelig)

De leningen verstrekt aan Bbz starters worden volgens een aflossingsschema weer verhaald bij deze personen of bedrijven. De toename van de lasten leidt dus ook tot een toename van de baten. Dit geeft voor 2013 een voordeel van € 12.000.

IOAW sociale uitkeringen in geld (effect 2013: € 120.000 nadelig)

Het aantal IOAW-ers is in de loop van 2013 gestegen van 21 tot 28. Signalen geven aan dat deze toename in de loop van 2013 zal voortzetten. Dit houdt in dat ook de lasten zullen toenemen. De lasten stijgen met € 120.000 tot € 387.471.

IOAZ/Sociale uitkeringen (effect 2013: € 10.000 nadelig)

Het aantal IOAZ-ers is gestegen van 1 naar 2. De begroting was gebaseerd op 1 IOAZ-er. Verdere mutaties in aantallen worden niet verwacht. Dit geeft een structureel nadeel van € 10.000.

Bbz gevestigden/Overige goederen en diensten (effect 2013: € 67.000 nadelig)

Op deze post worden de kosten van onderzoek door het IMK verantwoord. Door de economische crisis wordt het aantal verzoeken om financiële bijstand groter. Hierdoor stijgen de kosten op deze post. In veel van de gevallen leidt het onderzoek tot het niet levensvatbaar achten van het bedrijf. De onderzoeken leiden in veel gevallen niet tot een financiële injectie.

Bbz gevestigden/Sociale uitkeringen (effect 2013: € 172.000 voordelig)

De lasten in de begroting zijn nog gebaseerd op de uitgaven in voorgaande jaren. Het blijkt dat onderzoeken van het IMK in een groot aantal van de aanvragen leidt tot het niet levensvatbaar achten van deze bedrijven, in tegenstelling tot het verleden. De verstrekkingen kunnen tot een lager niveau worden bijgesteld. Dit geeft een voordeel van € 171.552.

BBZ rijksbijdrage (effect 2013: € neutraal)

Door toename van de onderzoekskosten door het IMK stijgt ook het subsidiabele deel van de rijksbijdrage. Over de lasten wordt hierboven al gerapporteerd. Meerjarig moeten de baten nog worden aangepast voor de jaren 2014 t/m 2017 met steeds € 25.000 voordeel.

Bbz gevestigden/Baten vergoeding / verhaal soc uitk (effect 2013: € 190.000 nadelig)

Door de terugval van het aantal verstrekkingen neemt ook het bedrag dat we terugvorderen (aflossing en rente van verstrekte leningen) af. Dit geeft een nadeel van € 190.014.

Reintegratie diverse uitgaven (effect 2013: € neutraal)

Op dit product worden de lasten verantwoord van betalingen die niet via GWS betaalbaar worden gesteld. Door aanpassing van de rijksbijdrage en herschikking van de lasten binnen het product scholing en activering bedraagt de aanpassing € 100.000 nadeel voor de jaren 2014-2015-2016 en 2017. Dit is een budgettair neutrale wijziging. Zie ook lasten reïntegratie en rijksbijdrage reïntegratie.

Lasten reïntegratie (effect 2013: € neutraal)

Door aanpassing van de rijksbijdrage (zie hieronder) muteren ook de lasten voor scholing en activering op de meerjarenbegroting. De meerjarenbegroting is gebaseerd op een hoger budget van enkele jaren terug. De mutaties bedragen voor 2014 € 209.217 voordeel, voor 2015 € 227.180 voordeel, voor 2016 € 210.850 voordeel en voor 2017 € 190.437 voordeel.

Rijksbijdrage reïntegratie (effect 2013: € neutraal)

Het Sociaal en Cultureel Planbureau heeft de rijksbijdrage voor het Participatiebudget berekend voor de jaren 2014 tot en met 2017. De huidige meerjarenraming is gebaseerd op het budget van 2013. De afwijkingen voor deze jaren is € 109.217 nadeel in 2014, € 127.180 nadeel in 2015, € 110.850 nadeel in 2016 en € 90.437 nadeel in 2017.

WSW (effect 2013: € 12.000 nadelig)

De meest recente budgetbrief geeft aan dat de Rijksbijdrage voor de wsw in 2013 positief is bijgesteld met € 132.787. Afgesproken is dat deze rijksbijdrage integraal wordt doorgesluisd naar Ergon. In de meerjarenbegroting van de gemeente werden in voorgaande jaren de baten (rijksbijdrage) en de lasten (betalingen aan Ergon) niet met hetzelfde percentage geïndexeerd, waardoor er een budgettair nadeel is ontstaan van € 11.693 over de jaren 2013 t/m 2017.

Programma 10 Onderwijs en Jeugd**Kinderopvang tussenrekening (effect 2013: € 57.000 voordelig)**

Op een tussenrekening staan middelen verkregen van het ministerie. De daar opgenomen bedragen waren bedoeld als dekking voor MFA Noord. In het kader van de financiële afwikkeling van MFA Noord is gebleken dat niet het gehele bedrag nodig is voor de dekking van MFA Noord. Het restantbedrag van € 57.242 kan in 2013 vrijvallen.

Nieuwbouw VSO-PWA (effect 2013: € 175.000 nadelig)

In de programmabegroting 2011 is in programma 10 voor de nieuwbouw VSO-PWA een voordeel opgenomen van € 175.000 in 2013. Dit omdat de nieuwbouw voor 250 leerlingen zou leiden tot een hogere uitkering uit het gemeentefonds en tot lagere kosten voor leerlingenvervoer. Als gevolg van de ontwikkelingen in het passend onderwijs neemt het aantal leerlingen echter niet toe. Hierdoor worden de plannen aangepast en is er geen sprake van een besparing op leerlingenvervoer. Derhalve wordt het verwachte voordeel in 2013 niet gerealiseerd.

Vrijval reserves voortgezet onderwijs (effect 2013: € 712.000 nadelig)

Een van de bezuinigingsmaatregelen om de algemene vrije reserve positief te krijgen is het laten vrijvallen van de dekkingsreserve voortgezet onderwijs. Dit levert voor de vrije reserve een voordeel op van € 28.930.918. Door het wegvallen van de onttrekkingen om de afschrijvingslasten te dekken ontstaat een structureel nadeel op de exploitatie van € 712.000.

Tijdelijke huisvesting MFA Zuid (effect 2013: € 60.000 voordelig)

Tijdens de bouw van MFA Zuid wordt de school gedeeltelijk gehuisvest in een tijdelijke voorziening. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld op het product primair onderwijs. Een gedeelte daarvan is echter nodig voor 2014. Hierdoor dient een bedrag van € 60.000 van 2013 (voordeel) naar 2014 (nadeel) te worden gebracht.

Diverse posten onderwijs (effect 2013: € 77.000 voordelig)

Binnen het programma onderwijs is naar mogelijkheden gezocht om de meerjaren saldi te verbeteren. Hierbij valt te denken aan leerplicht, CJG, lokaal onderwijsbeleid, peuterspeelplaatsen, investering de zwengel en investering eerste inrichting VSO. Voor 2013 levert dit een voordeel op van € 77.000.

Programma 13 lokale democratie en bestuurlijke samenwerking**Samenwerking Best-Veldhoven / procescoördinator (effect 2013: € 30.000 nadelig)**

Uitgangspunt is dat regionale samenwerking niet mag leiden tot meerkosten. In burap I 2013 is in dit verband een bedrag van € 500.000 structureel vrijgevallen. Voor de samenwerking tussen Best en Veldhoven is niet voorzien in uitvoeringsbudgetten. Regie- en stuurgroep hebben ingestemd met de inzet van een procesmanager voor het onderdeel Informatisering en Automatisering. Met deze opdracht is een bedrag van € 240.000 benodigd, die voor 50% door Best en 50% door Veldhoven dient te worden bekostigd. Voor Veldhoven betekend dit voor de periode 2013-2016 (looptijd 24 maanden) een uitgave van in totaal € 120.000. Voor 2013 is hiervoor een bedrag benodigd van € 30.000. Het resterende bedrag is respectievelijk € 60.000 in 2014 en € 30.000 in 2015.

Programma 15 Natuur- en recreatiebeheer**Openbaar groen / onderhoud derden (effect 2013: € 100.000 voordelig)**

Door de renovatiewerkzaamheden van de parken Look-Zonderwijk en Heikant valt de definitieve eindafrekening groenonderhoud 2012 voor beide gebieden lager uit. Dit geeft voor 2013 een incidenteel voordeel van € 100.000.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering**Algemene uitkering (effect 2013: € 10.000 voordelig)**

Als gevolg van de meicirculaire is sprake van een positieve bijstelling van € 10.000 voor de gemeentefondsuitkeringen. Dit betreft enerzijds een nadelige bijstelling voor 2013 en anderzijds een voordelige bijstelling van de afwikkeling voorgaande jaren.

De laatste gegevens uit de circulaire worden in de begroting 2014 meerjarig vertaald.

Vrijval onvoorzien (effect 2013: € 80.000 voordelig)

In de begroting is een bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgave. Tot op heden is hierop geen beroep gedaan. Alhoewel onvoorziene uitgaven gedurende het hele jaar kunnen optreden lijkt het verantwoord dit bedrag naar rato af te ramen. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 80.000.

Onderzoek en uitstel belastingsamenwerking (effect 2013: € 10.000 nadelig)

Voor de belastingsamenwerking Eindhoven, Best en Veldhoven is bestuurlijk overleg geweest waarbij is aangegeven dat een nader onderzoek gewenst is. Hiervoor is in 2013 € 10.000 benodigd.

Aanbestedingsvoordelen (effect 2013: € 36.000 voordelig)

Door verschillende aanbestedingsresultaten is er voor 2013 een voordeel te melden van € 36.000.

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen**Dividend BNG (effect 2013: € 21.000 voordelig)**

De werkelijke ontvangen rente en winstuitkering is hoger dan geraamd. Dit leidt tot een voordeel van € 21.000.

Rente bijstelling (effect 2013: € 1.220.000 voordelig)

Door het achterblijven van de investeringen in 2012 en het eerste half jaar van 2013 zijn de rentelasten veel lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat geraamde langlopende leningen later zijn of worden afgesloten en tegen een lager rentepercentage dan begroot. Voor 2013 geeft dit een incidenteel voordeel van € 1.220.000.

Verschuivingen bestaande investeringen (effect 2013: € 117.000 voordelig)

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. In het volgende overzicht zijn de investeringen opgenomen waarvan het investeringsbedrag (of een deel ervan) in tijd wordt verschoven.

Omschrijving	Jaar Aaanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2013	2014	2015	2016
1e inventaris Meerhoef / Bruna	2013	expl	-119.557	119.557	-116.897	0	0
Inventaris eerste inrichting	2013	expl	2.660	-2.660	0	0	0
Gemeensch.inrichting brede school Midden	2013	MN	-86.561	86.561	-86.561	0	0
Openbaar groen brede school Midden	2013	MN	-28.853	28.853	-28.853	0	0
Openbare verharding brede school Midden	2013	MN	-129.842	129.842	-129.842	0	0
Herinr.terrein J.Ligthart/Nieuwe Band	2013	MN	-407.704	407.704	-203.852	-203.852	0
Doelreserve Brede school Midden	2013	nvt	0	-652.962	449.109	203.852	0
Fietspad bossebaan Van Aelstlaan	2013	MN	-56.838	56.838	-10.000	-46.838	0
Investering te dekken uit vrije reserve	2013	nvt	0	-56.838	10.000	46.838	0
Totaal exploitatielast			-826.697	116.897	-116.897	0	0

1e inventaris Meerhoef / Bruna

Dit betreft een verschuiving van € 116.897 van 2013 naar 2014. Dit geeft voor 2013 een voordeel op de exploitatie en in 2014 een nadeel. Ook wordt een bedrag verschoven naar de investering Inventaris eerste inrichting van € 2.660.

Inventaris eerste inrichting

Van de investering 1^e inventaris Meerhoef Bruna wordt een bedrag van € 2.660 naar dit krediet gebracht. Dit is budgettair neutraal.

Gemeenschappelijke inrichting brede school Midden

Deze werkzaamheden worden doorgeschoven van 2013 naar 2014. Aangezien de lasten worden gedekt door de reserve Brede school midden is dit een budgettair neutrale verschuiving.

Openbaar groen brede school Midden

Deze werkzaamheden worden doorgeschoven van 2013 naar 2014. Aangezien de lasten worden gedekt door de reserve Brede school midden is dit een budgettair neutrale verschuiving.

Openbare verharding brede school Midden

Deze werkzaamheden worden doorgeschoven van 2013 naar 2014. Aangezien de lasten worden gedekt door de reserve Brede school midden is dit een budgettair neutrale verschuiving.

Herinrichting terrein J.Ligthart/Nieuwe Band

Deze werkzaamheden worden doorgeschoven van 2013 naar 2014. Aangezien de lasten worden gedekt door de reserve Brede school midden is dit een budgettair neutrale verschuiving.

Fietspad bossebaan Van Aelstlaan

Deze werkzaamheden worden doorgeschoven van 2013 naar 2014. Aangezien de lasten worden gedekt door de algemene vrije reserve is dit een budgettair neutrale verschuiving.

Wijziging bestaande investeringen (effect 2013: € 31.000 voordeel)

Voor de volgende reeds gevoteerde investeringen wordt voor € 885.000 extra krediet gevraagd en vervalt € 7.168.000 krediet.

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2013	2014	2015	2016
V-GRP Stamriool Kempenbaan uitgaven	2013	60	-104.888	695	4.308	4.269	4.230
Kostendeckende riolering	2013	nvt	0	-695	-4.308	-4.269	-4.230
Blauwe papiercontainers	2013	15	-52.958	1.765	4.964	4.865	4.766
Bezuinigingsmaatregel	2013	nvt	0	-1.765	-4.964	-4.865	-4.766
Herinrichting Locht/Dorpstraat	2013	MN	26.396	-26.396	0	0	0
Herinrichting Locht/Dorpstraat subsidie	2013	MN	-73.662	73.662	0	0	0
Investing te dekken uit voorziening bovo	2013	MN	0	-47.266	0	0	0
Sterrenlaan fase II – Nazorg	2013	MN	-43.000	43.000	0	0	0
Investing te dekken uit vrije reserve	2013	nvt	0	-43.000	0	0	0
VCP – Julianastraat/Peter Zuidlaan	2013	MN	800.000	-100.000	-900.000	0	0
Investing te dekken uit reserve Grote Werken	2013	MN	0	100.000	900.000	0	0
Afboeken activa brandweer ivm verkoop	2013	div	0	-1.487.289	0	0	0
Opbrengst verkoop activa brandweer	2013	nvt	0	1.487.289	0	0	0
Beperkte renovatie Berkacker	2013	20	84.600	-2.115	-6.540	-6.421	-6.303
Beperkte renovatie Rank	2013	20	-84.600	2.115	6.540	6.421	6.303
Verv. invest. buitensport alg. (2007)	2013	20	-269.870	6.747			
Verv. invest. buitensport alg. (2008)	2013	20	-114.808	2.870			
Verv. invest. buitensport alg. (2009)	2013	20	-96.852	2.421			
Verv. invest. buitensport alg. (2010)	2013	20	-88.568	2.214			
Verv. invest. buitensport alg. (2011)	2013	20	-486.406	12.160			
Aanpassing beveiliging	2013	45	-64.991	722			
Reserves primair onderwijs	2013	nvt	0	-722			
Wijkaanpak opknappen d'Ekker	2013	MN	-15.000	15.000			
Parkeeroplossing Mira en Zuiderwyck	2013	MN	-42.522	10.522			
Investing te dekken uit vrije reserve	2013	nvt	0	-25.522			
Aanwezigheidsregistratie	2013	3	-18.000	3.000			
LED-verlichting in 3 gymnastiekzalen	2013	20	-45.000	1.125			
Bouw VSO-PWA	2013	45	-3.867.481	0			
Grond VSO-PWA	2013	45	-1.188.000	0			
Grond kinderboerderij	2013	45	-520.000	0			
Bouw brede school Noord	2013	45	-5.950	0			
Bouw brede school Midden	2013	45	-5.950	0			
Bouw brede school Zuid	2013	45	-5.950	0			
Totaal exploitatielast			-6.283.459	30.538	0	0	0

V-GRP Stamriool Kempenbaan

In samenwerking met de gemeente Eindhoven is het stamriool aangepast. De werkzaamheden zijn gereed en het project kan positief worden afgewikkeld. Derhalve kan er € 104.888 terugvloeien naar het v-GRP.

Blauwe papiercontainers

Door het toekennen van het investeringskrediet ondergrondse afvalcontainers kan dit restantkrediet van € 52.958 vrijvallen. Tegenover deze lagere lasten staat een lagere inkomst op de afvalstoffenheffing.

Herinrichting Locht/Dorpstraat

De werkzaamheden zijn gereed zodat het project kan worden afgewikkeld. Door de ontvangst van een 2-tal subsidies kan dit project positief worden afgesloten. Derhalve kan een bedrag van € 47.265 vrijvallen in het fonds BOVO.

Sterrenlaan fase II – Nazorg

De (groen)technische werkzaamheden zijn geheel uitgevoerd, zodat het project kan worden afgewikkeld. Door werkzaamheden goed weg te zetten kon het project goedkoper uitgevoerd worden uitgevoerd. Om die reden kan een bedrag van € 43.038 terugvloeien naar de vrije reserve.

VCP – Julianastraat/Peter Zuidlaan

In relatie tot de Kempenbaan (oost) is het belangrijk dat er een goede ontsluiting komt om Zeelst en Meerveldhoven te ontlasten en eventueel als een omleidingsroute kan dienen tijdens de ombouw van de Kempenbaan. Derhalve worden de werkzaamheden van de Julianastraat naar voren gehaald. Om die reden dient € 100.000 van 2017 naar 2013 en € 100.000 naar 2014 te schuiven. De € 800.000 die in 2018 staat dient naar 2014 geschoven te worden. Wel is er een afhankelijkheid van Rijkswaterstaat aangezien zij nog een bestemmingsplanprocedure / planologische procedure moeten doorvoeren.

Afboeken activa brandweer ivm verkoop

In 2012 is de Wet Veiligheidsregio's aangepast waarmee de brandweer per 1 januari 2014 verplicht in regionaal beheer moet komen. Met een aangepaste Gemeenschappelijke regeling, het Organisatieplan regionalisering "VRBZO 2014: Efficiënt, robuust en nabij" en bijbehorende bijlagen wordt invulling gegeven aan de overdracht van materieel, gebouwen en personeel (vrijwilligers) van gemeenten naar de Veiligheidsregio en de uit te voeren taken van brandweezorg door de Veiligheidsregio. Met deze wijziging wordt de overdracht van materiële vaste activa naar de Veiligheidsregio geregeld. De Veiligheidsregio neemt de activa van de gemeente Veldhoven over tegen de boekwaarde per 31-12-2013.

Beperkte renovatie Berkacker + De Rank

In 2011 heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld voor de renovatie van de toiletgroepen van basisschool De Berkacker. Deze middelen werden later ten onrechte afgevoerd. Veldvest heeft echter wel recht hierop. De middelen kunnen alsnog gevonden worden in een investeringsbedrag voor de beperkte renovatie De Rank. Voorstel is nu derhalve om de middelen van de ene voorziening naar de andere over te hevelen.

Vervangingsinvesteringen buitensport algemeen 2007-2011

In het kader van de bezuinigingen worden de investeringen van buitensport met de genoemde bedragen afgeamd. In het 2e halfjaar van 2013 zal een nieuwe renovatieplanning worden opgesteld aan de hand waarvan een bestedingsplan voor 2013 en volgende jaren zal worden opgesteld. De hieruit voortvloeiende (nieuwe) lasten zullen dan aan uw raad worden voorgelegd.

Aanpassing beveiliging

Voor de beveiliging van schoolgebouwen is enkele jaren geleden een bedrag beschikbaar gesteld. Het project is inmiddels afgerond. Het restantkrediet van € 64.991 kan vervallen. Tegenover de lagere afschrijvingslast staat een lagere onttrekking van de dekkingsreserve primair onderwijs.

Wijkaanpak opknappen d'Ekker

De wijk D'Ekker is benoemd als pilotwijk in de beleidsnota wijkbeheer. De wijk is ook benoemd als thema in de op te stellen prestatieafspraken met de woningcorporaties. In D'Ekker is met burgers, instellingen en ondernemers een wijkcontract gesloten. Dat wordt in de komende maanden geëvalueerd. De geraamde middelen zijn bedoeld om de uitkomsten van die evaluatie te dekken. Het is mogelijk de middelen te schrappen, de evaluatie te doen en indien de uitkomsten aanleiding geven om nieuwe middelen te vragen, dit te doen via nieuw beleid aanvraag. Het krediet kan met € 15.000 verlaagd worden, waardoor er € 15.000 minder onttrokken hoeft te worden uit de algemene vrije reserve.

Parkeeroplossing Mira en Zuiderwyck

Door het temporiseren van het krediet parkeeroplossing Mira en Zuiderwyck is de onttrekking van € 42.522 uit de vrije reserve niet nodig.

Aanwezigheidsregistratie

Een van de bezuinigingsmaatregelen is het schrappen van het krediet van € 18.000 voor aanwezigheidsregistratie. Het laten vervallen van deze investering levert voor 2013 een lagere afschrijvingslast op van € 3.000.

LED-verlichting in 3 gymnastiekzalen

Een van de bezuinigingsmaatregelen is het schrappen van het krediet van € 45.000 voor LED verlichting in 3 gymzalen. Het laten vervallen van deze investering levert voor 2013 een lagere afschrijvingslast op van € 1.125.

Bouw VSO PWA

Voor de bouw van de VSO PWA wordt bij de begroting 2014 een nieuwe investeringsopzet gepresenteerd. Hierdoor vervallen de huidige kredieten in 2013.

Bouw brede scholen Noord, Midden en Zuid

Voor de investeringen bouw brede scholen Noord, Midden en Zuid is per gebouw € 5.950 beschikbaar voor de (kunst)inrichting van de openbare ruimtes in het gebouw.

Voorgesteld wordt om deze bedragen te laten vervallen. Door de afschrijvingstermijn van 45 jaar is het voordeel op de exploitatie nagenoeg nul.

Accountantskosten (effect 2013: € 23.000 nadeel)

Abusievelijk zijn de aanbestedingsvoordelen op de accountantskosten dubbel geraamd. Dit leidt tot een structureel nadeel van € 23.000.

Inhuur omgevingszaken (effect 2013: € 45.000 voordeel)

Door bij te sturen op de planning van externe capaciteit is een incidenteel voordeel van € 45.000 te melden.

Premies loonkosten (effect 2013: € 202.000 nadeel)

Per januari 2013 zijn enkele premies gewijzigd met negatieve gevolgen voor de gemeente. Het gaat om de ABP-premie OP/NP (stijging met 1,3%: was 24,4% wordt 25,7%) en om de gedifferentieerde WGA premie (stijging 1,67%: was 0,15% wordt 1,82%). Bij beide premies wordt een gedeelte op de werknemers verhaald. Het nadeel dat na aftrek van het werknemersverhaal resteert, komt neer € 202.000.

3.3 Voorstellen nieuw beleid

Aangevraagd nieuw beleid met financiële gevolgen vanaf 2013					
Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking			
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel			
		2013	2014	2015	2016
1	COPR voorbereiding noord entree centrum	-10	0	0	0
1	Te dekken uit vrije reserve	10	0	0	0
	Totaal nieuw beleid	0	0	0	0

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen

COPR voorbereiding noord entree centrum (effect 2013: € neutraal)

Op 28 augustus is door alle betrokken shareholders de intentieverklaring voor het Centrum Ontwikkelingsprogramma (COPr) ondertekend. Het programma wordt thematisch uitgewerkt en een aantal maatregelen worden prioritair aangepakt. De eerste concrete maatregel heeft betrekking op de herinrichting van de noordelijke entree van het Meiveld. De kosten ad € 10.000 hebben betrekking op planvoorbereiding. Voorgesteld wordt deze kosten te dekken uit de vrije reserve.

3.4 Budgettaire neutrale bijstelling

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit het lopende begrotingsjaar 2013 komen een aantal financiële afwijkingen naar voren. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen opgenomen die geen budgettaire consequenties hebben voor het exploitatiesaldo. Deze onderwerpen worden in het navolgende toegelicht.

Gemelde budgettaire neutrale afwijkingen mbt de exploitatie voor de Burap II 2013						
Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking				
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	2013	2014	2015	2016
1	Verspreid liggende percelen		345			
1	Bouwgrondexploitaties		-993			
1	Nazorgcomplex Noordrand		19			
1	Nazorgcomplex Noordrand		48			
1	Nazorgcomplex Berkt 3e fase		235			
1	Nazorgcomplex Den Hoorn		7			
1	Nazorgcomplex Abdijtuinen		53			
1	Mutatie progr. 1 tlv vrije reserve		287			
2	Subsidies volkshuisvestingsfonds		88			
2	Lagere onttrekking reserve volkshuisvestingsfonds		-88			
2	Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS)		-29			
2	Lagere storting BWS in reserve		29			
6	Budgettaire neutrale bijstelling uren eigen personeel		210			
7	Budgettaire neutrale bijstelling uren eigen personeel		10			
9	Budgettaire neutrale bijstelling uren eigen personeel		-220			
7	Subsidie proeftuingemeente		80			
7	Kosten proeftuingemeente		-80			
1	Uren van Omgevingszaken naar Projectbureau		17			
8	Uren van Omgevingszaken naar Projectbureau		-17			
8	Storting in voorziening Dekking Riolering		-161			
8	Onttrekking uit voorziening Vervanging Riolering		161			
10	Voortijdig schoolverlaten		-28			
10	Voortijdig schoolverlaten dekking lokaal educatief		28			
16	Storten benoemde risicoreserve		-3.825			
16	Onttrekking vrije algemene reserve		3.825			
16	Mutatie vrije reserve ivm overheveling basis op orde		435	-182	-145	-108
16	Mutatie reserve basis op orde		-435	182	145	108
KVS	Arbeidsomstandigheden ziekteverzuim		-29	-29	-29	-29
KVS	Overige personele kosten afdelingen		29	29	29	29
	Totaal financiële afwijkingen		0	0	0	0

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Verspreid liggende percelen

Er is een pand verkocht voor een prijs van € 1.050.000 terwijl deze een balanswaarde heeft van € 705.021. De meeropbrengst van € 344.979 kan ten gunste aan de vrije reserve worden toegevoegd.

Bouwgrondexploitatie

Er dient nog een verrekening van € 992.894 plaats te vinden bij de reeds afgesloten BGE Zilverackers Algemeen (€ 612.690) en BGE KempenCampus (€ 380.204) met de BGE Oerle-Zuid. De aankoopkosten in Zilverackers Algemeen zijn in 2007 verantwoord in de BGE, echter de lasten van de verkoop om niet binnen Oerle Zuid zijn niet meegenomen. Om die reden dienen de verkoopkosten alsnog gemuteerd te worden. Bij de KempenCampus heeft in 2005 eveneens een aankoop plaatsgevonden waarvan de verkoop om niet bij de lasten niet is verantwoord. Ook hier dient nog een mutatie plaats te vinden. Aangezien de BGE's zijn afgesloten dient de mutatie van € 992.894 te lopen ten laste van de vrije reserve.

Nazorgcomplex Noordrand

Vanuit het SRE is er een subsidie verkregen van maximaal € 18.840 voor het uitvoeren van een busdoorsteek. Deze subsidie was niet voorzien, verwacht wordt dat de realisatie binnen budget kan worden uitgevoerd. Daarnaast is een herinventarisatie gemaakt van de werkzaamheden en hieruit is gebleken dat niet alle opgenomen werkzaamheden uitgevoerd hoeven te worden. In totaal kan er € 66.340 (€ 18.840 + € 47.500) vrij vallen ten gunste van de vrije reserve

Nazorgcomplex Berkt 3e fase

Er heeft een herinventarisatie van de werkzaamheden plaatsgevonden, hierdoor zijn een aantal uit te voeren werkzaamheden komen te vervallen. Om die reden kan er € 235.000 vrij vallen ten gunste van de vrije reserve.

Nazorgcomplex Den Hoorn

De werkzaamheden zijn uitgevoerd en het nazorgproject kan worden afgesloten. Derhalve kan € 6.687 vrij vallen ten gunste van de vrije reserve.

Nazorgcomplex Abdijtuinen

De werkzaamheden zijn uitgevoerd, waarbij is gebleken dat niet alle opgenomen werkzaamheden uitgevoerd hoefden te worden, zodat het nazorgproject kan worden afgesloten. Derhalve kan € 52.666 vrij vallen ten gunste van de vrije reserve.

Programma 2 Wonen

Subsidie volkshuisvestingsfonds

In de begroting is een bedrag opgenomen voor uit te keren subsidies uit het volkshuisvestingsfonds. In 2013 is geen uitbetaling meer te verwachten, waardoor de uitgaven en de onttrekking uit de reserve volkshuisvestingsfonds naar beneden kunnen worden bijgesteld met € 88.000.

Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS)

In de begroting is een bedrag geraamd voor te ontvangen BWS-gelden. Deze raming is echter € 28.896 te hoog. Het nadeel is te dekken door de geraamde storting in de reserve volkshuisvestingsfonds ook met € 28.896 naar beneden bij te stellen.

Programma 6 Zorg

Budgettair neutrale bijstelling uren eigen personeel

In voorgaande jaren zijn, volgens een bepaalde systematiek, de uren van ondersteunende medewerkers toegerekend aan de diverse producten. De uiteindelijke verantwoording week hier steeds te veel van af. De huidige verdeling is meer overeenkomstig de werkelijkheid. Dit is een budgettair neutrale herverdeling. De verschuiving gaat over programmagrenzen (6, 7 en 9) heen.

Programma 7 Welzijn

Proeftuingemeente

Veldhoven participeert in een pilot van het ministerie van Veiligheid en Justitie voor gezins- en persoonsgerichte aanpak bij gezinnen met meervoudige problematiek. De activiteiten voor de gemeente worden door een welzijnsinstelling uitgevoerd. Voor de hiermee samenhangende kosten ontvangt Veldhoven een subsidie van het ministerie.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

Uren van Omgevingszaken naar Projectbureau

Voor de uitvoering van het door de gemeenteraad geaccordeerde Centrum Ontwikkelings Programma (COPr) is door een verschuiving in interne capaciteit ruimte gevonden voor invulling van het programma-management. Voor de periode van 1 augustus tot en met 31 december wordt er door een medewerker van omgevingszaken de overstap naar het projectbureau gemaakt. Door deze verschuiving wordt € 16.544 afgeraamd op het product 6570 'omgevingshandhaving en toezicht' en bijgeraamd op het product COPr.

Storting in voorziening dekking riolering

Voor de aansluiting van de activa met de voorziening dekking riolering dient een storting plaats te vinden van € 160.629. Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen de voorzieningen die niet van invloed is op de tarieven.

Programma 10 Onderwijs en Jeugd

Voortijdig schoolverlaten

Uit de evaluatie actieplan Voortijdig Schoolverlaten is gebleken dat er op zich voldoende inhoudelijke argumenten zijn om voor te stellen het beleid inzake Time-Out en VCBA-aanpak te continueren. Voortzetting daarvan heeft echter financiële consequenties, namelijk € 27.500 voor de periode in 2013 na 1 augustus, € 65.000 structureel vanaf 2014. Het college heeft de voorkeur uitgesproken om te kijken of er binnen het programma onderwijs dekking kan worden gevonden. Die dekking is voor de maanden augustus t/m december 2013 reeds gevonden binnen de beschikbare middelen voor Lokaal Educatief Beleid.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Storten benoemde risicoreserve

In de nota "Risicomanagement en weerstandsvermogen Gemeente Veldhoven 2009" is vastgelegd dat de begroting één van de ijkpunten is om risico's te inventariseren en het daarbij benodigde weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit te bepalen.

Uit deze inventarisatie blijkt dat onze weerstandscapaciteit, meer specifiek, de reserve benoemde risico's lager is dan wat volgens het beleid nodig is om met 90% zekerheid onze risico's financieel op te kunnen vangen. Gevolg is dat uit de vrije reserve een bedrag van € 3.825.391 moet worden bijgestort naar de reserve benoemde risico's.

Deze bijstorting vindt plaats via Burap II 2013 zodat de reserve benoemde risico's in een zo vroeg mogelijk stadium het benodigde bedrag bevat.

Mutatie vrije reserve ivm overheveling basis op orde

Dit betreft een technische bijstelling van het meerjarig onttrekken van de vrije reserve naar de bestemmingsreserve basis op orde naar het in één keer onttrekken. Dit betreft alleen een mutatie in de tijd en niet van het bedrag.

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen

Arbeidsomstandigheden ziekteverzuim

Het geraamde budget heeft betrekking op het 'abonnement' met onze arbodienst HCC. Tevens dienen hier echter ook de kosten van IZA - BZP (€ 29.000) uit betaald te worden. Dit betreft een soort verzekering waarbij de kosten worden bepaald door het aantal fte. Het budget dat hiermee samenhangt is opgenomen bij de diverse afdelingen onder "overige niet duurzame goederen en diensten" (algemene personele kosten met een decentraal karakter). Deze post dient bij alle afdelingen naar rato van de toegestane formatie te worden verlaagd.

3.5 Bijstelling bouwgrondexploitatie

Jaarlijks worden de nota BOVO en het meerjarenperspectief bge geactualiseerd. Deze maken integraal onderdeel uit van de begroting en de jaarrekening en lopen mee in de Planning & Control cyclus. Met het vaststellen van de begroting 2014 zijn de financiële consequenties uitgewerkt. Voor 2013 dienen de bedragen in deze bestuursrapportage meegenomen te worden, zodat deze worden verwerkt.

Mutaties reserves en voorziening door mutaties BGE

In het volgende schema zijn de mutaties in de voorziening bovenwijkse voorzieningen (BOVO), de algemene vrije reserve en de reserve grote werken weergegeven, die in 2013 plaatsvinden door mutaties vanuit de herberekening van de bouwgrondexploitaties.

Mutaties reserves en voorzieningen BGE			
bedragen x € 1.000,-	Oud	Nieuw	Mutatie
Voorziening bovenwijkse voorzieningen			
- Storting vanuit BGE	399	2.392	1.993
- Storting vanuit vrije reserve	4.342	8.063	3.721
Algemene vrije reserve			
- Storting in bovenwijkse voorzieningen	4.342	8.063	3.721
- Storting in grote werken	2.083	2.530	447
Reserve grote werken			
- Storting vanuit vrije reserve	2.083	2.530	447
Totaal	13.249	23.578	10.329

Mutaties verlieslatende complexen

Als bijstelling voor de voorziening van de verlieslatende complexen naar aanleiding van de actualisatie van de BGE's dient een bedrag van afgerond € 2.383.000 teruggestort te worden in de algemene vrije reserve.

Mutatie verlieslatende complexen 2013			
bedragen x € 1.000,-	Oud	Nieuw	Mutatie
Alm/phoeniks	-131	-150	-19
Zilverackers, De Drie Dorpen	-2.740	-4.356	-1.616
De Plaatse	-421	-436	-16
Run 2000	-2.924	-806	2.117
WOB terrein	-180	0	180
Zilverackers, Hoogackers	-1.737	0	1.737
Totaal	-8.132	-5.749	2.383

Verwacht resultaat BGE 2013

In de vorige versie van het 'Meerjarenperspectief Bouwgrondexploitaties' van de begroting 2013 (in het jaar 2012) was voor het jaar 2013 geen toevoeging aan de algemene reserve uit af te sluiten complexen voorzien.

Op basis van de huidige inzichten zal er dit jaar een toevoeging aan de algemene reserve verwacht worden van ca. € 7.500.000 als gevolg van een tussentijdse winstneming uit de bouwgrondexploitatie Noordrand Meerstraat. In de onderstaande tabel wordt ingegaan op het bedrag dat met de huidige inzichten dit jaar toegevoegd kan worden aan de algemene reserve.

Verwachte resultaat BGE 2013			
bedragen x € 1.000,-	Oud	Nieuw	Mutatie
Noordrand Meerstraat	0	7.500	7.500
Totaal	0	7.500	7.500

3.6 Verloop reserves en voorzieningen

In deze paragraaf wordt het verloop van de reserves & voorzieningen voor het jaar 2013 gepresenteerd inclusief alle begrotingswijzigingen, waaronder deze bestuursrapportage. In de eerste kolom van onderstaande tabel worden de beginsaldi 2013 aangegeven. Vervolgens worden de stortingen (+) en onttrekkingen (-/-) gepresenteerd. Tot slot worden de eindsaldi 2013 van de reserves en voorzieningen na deze bestuursrapportage II 2013 weergegeven.

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2013			31-12-2013
Omschrijving	saldo	+	-/-	saldo
Algemene reserve				
Risicoreserve, deel benoemde risico's	-2.028	13.117	4.791	6.299
Risicoreserve, deel onbenoemde risico's	10.000	0	0	10.000
Vrije reserve	9.273	42.731	28.900	23.104
Totaal algemene reserve	17.245	55.849	33.691	39.402
Bestemmingsreserve				
<i>Dekkingsreserves</i>				
Dekkingsreserve verbouw gemeentehuis	2.118	0	2.118	0
Dekkingsreserve uitkering HNG	1.755	0	177	1.578
Dekkingsreserve beleidsplan 1999-2002	455	0	455	0
Dekkingsreserve beeldende kunst	95	0	95	0
Dekkingsreserve primair onderwijs	11.999	-233	544	11.222
Dekkingsreserve voortgezet onderwijs	28.859	0	28.859	0
Dekkingsreserve bevordering energielabel	929	0	26	903
Dekkingsreserve binnenmilieu bestaande scholen	0	0	0	0
Dekkingsreserve MFA	0	0	0	0
Dekkingsreserve Kempen Campus	3.036	0	117	2.919
<i>Reserve voor vervangingsinvesteringen</i>	0	0	0	0
Vervangingsreserve primair onderwijs	-91	1.064	-65	1.038
Vervangingsreserve voortgezet onderwijs	72	0	72	0
Vervangingsreserve openbare verlichting	3.120	128	2.298	950
Vervangingsreserve openbaar groen	1.768	648	1.478	937
Vervangingsreserve VRI	301	245	317	229
Vervangingsreserve binnenmilieu bestaande scholen	0	0	0	0
<i>Doelreserves nieuw beleid/investeringen</i>	0	0	0	0
Beeldende kunst	131	0	30	101
Stimuleringsfonds Brainport	201	40	0	241
Bovenwijkse voorzieningen	0	0	0	0
Transities	0	0	0	0
Grote werken	0	2.530	2.530	0
Duurzame energie	80	0	80	0
Volkshuisvestingsplan (GISV)	4.202	56	2.725	1.533
Kredietcrisis	0	0	0	0
HOV	0	0	0	0
Toprun	85	0	0	85
Brede school zuid	0	0	0	0
Brede school midden	0	0	0	0
PWA-school	0	0	0	0
Doelreserve brede school Noord	0	0	0	0
Doelreserve business case brainport avenue	0	0	0	0
dekkingsreserve basis op orde	0	869	434	435
Afbouw complexen	1.338	19	1.352	5
Afvalstoffenheffing	664	102	122	644
Res.kst.dekk.tarieven rioolheffing	1.243	48	838	453
Totaal bestemmingsreserves	62.360	5.514	44.602	23.272
Voorzieningen				
Onderhoud eigendommen (incl. sport)	2.099	398	661	1.836
Onderhoud wegen	413	632	201	843
<i>Rioolbeheer</i>				
Onderhoudsvoorziening riolen	3.469	29	81	3.418
Dekkingsreserve riolen	6.651	2.276	163	8.764
Vervangingsreserve riolen	-3.560	5	2.276	-5.832
Voorziening wethouderspensioenen	829	0	0	829
Voorziening glasvezelnetwerk habraken	560	0	0	560
Regulering tarieven na verk.aand.Endinet	1.031	0	0	1.031
Bovenwijkse voorzieningen	1.495	10.456	11.903	48
Totaal voorzieningen	12.987	13.795	15.285	11.497
generaal totaal	92.592	75.157	93.578	74.171

3.7 Resumerend

In de bestuursrapportage I 2013 is de meerjarenraming voor de jaren 2013 t/m 2016 geactualiseerd op basis van de informatie van dat moment. Dit geactualiseerde financiële beeld na Burap I 2013 inclusief amendementen is het vertrekpunt voor deze bestuursrapportage II 2013.

In onderstaand overzicht is het geactualiseerde begrotingssaldo over 2013 weergegeven:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)				
	2013	2014	2015	2016
Meerjarenperspectief incl. wijzigingen 2013	100			
- Totaal bijstellingen doorlichting lopend begrotingsjaar	737	-1.360	-1.057	-1.156
Bijgesteld begrotingssaldo 2013 na burap II 2013	837			

Het begrotingsoverschot als startpunt voor deze bestuursrapportage bedraagt € 100.000. In hoofdstuk 3 is in totaal een positieve bijstelling gepresenteerd van € 737.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2013. Hieruit komt naar voren dat op dit moment een overschot verwacht wordt over 2013 van € 837.000.

Voor deze bestuursrapportage is met name het begrotingssaldo van 2013 van belang, aangezien in deze rapportage de financiële afwijkingen over het begrotingsjaar 2013 worden gepresenteerd. De structurele doorwerking van deze bestuursrapportage is in de cijfers van de meerjarenbegroting 2014 al verwerkt.