

Bestuursrapportage II 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, november 2012

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1: Inleiding

1.1	Algemeen	1
1.2	Samenvatting	1
1.3	Leeswijzer	1

Hoofdstuk 2: Beleidsontwikkelingen

2.1	Inleiding	3
2.2	Ontwikkelingen van invloed op de planning	3

Hoofdstuk 3: Financieel perspectief

3.1	Inleiding	5
3.2	Bijstelling exploitatie	5
3.3	Voorstellen nieuw beleid	11
3.4	Budgettaire neutrale bijstelling	12
3.5	Bijstelling bouwgrondexploitatie	15
3.6	Verloop reserves en voorzieningen	17
3.7	Resumerend	19

HOOFDSTUK 1 INLEIDING

1.1 Algemeen

De bestuursrapportage II 2012 geeft het verwachte verloop weer van de begrotingsuitvoering op basis van de eerste acht maanden van 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. In deze bestuursrapportage verschaffen wij in de vorm van een afwijkingenrapportage inzicht in de uitvoering van het lopende begrotingsjaar 2012. 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 2012 is de meerjarenraming voor de jaren 2012 t/m 2015 geactualiseerd op basis van de informatie van dat moment. Dit geactualiseerde financiële beeld na Burap-I 2012 inclusief amendementen is het vertrekpunt voor deze bestuursrapportage-II 2012.

Het begrotingstekort als startpunt voor deze bestuursrapportage bedraagt € 2.476.000. In hoofdstuk 3 is in totaal een positieve bijstelling gepresenteerd van € 657.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2012 (€ 660.000 positieve bijstelling exploitatie 3.2 en € 3.000 negatieve bijstelling nieuw beleid 3.3). Hieruit komt naar voren dat op dit moment een tekort verwacht wordt over 2012 van € 1.819.000.

Voor deze bestuursrapportage is met name het begrotingssaldo van 2012 van belang, aangezien in deze rapportage de financiële afwijkingen over het begrotingsjaar 2012 worden gepresenteerd. De structurele doorwerking van deze bestuursrapportage is in de cijfers van de meerjarenbegroting 2013 al verwerkt.

1.3 Leeswijzer

De bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage over het lopende begrotingsjaar (2012). 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 2012 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 2012. De gevolgen voor 2013 en verder zijn reeds in de meerjarenbegroting 2013 verwerkt. Het hoofdstuk sluit af met een resumerend overzicht van de financiële impact van de bestuursrapportage op het verwachte begrotingssaldo 2012 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 2012. 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

Algemeen (meerdere programma's)

WelzijnsBudgetPlan (WBP)

In de begroting is onder het product subsidiebeleid een stelpost opgenomen voor de afwikkeling van de bezuinigingen op subsidies van het WelzijnsBudgetPlan (WBP). Die bezuinigingen worden gerealiseerd. Bij het implementeren van de bezuinigingen op het WBP (zoals besloten in 2010), is uitgegaan van een bepaalde ontwikkeling van de inflatie, de indexering. Echter de praktijk wijst uit dat deze indexering (meerjarig) anders verloopt dan destijds aangenomen. Hierdoor verloopt de effectuering van de bezuinigingen niet volgens de taakstelling. Wij komen met alternatieve maatregelen om de taakstelling toch binnen de gestelde periode te realiseren.

Programma 3 Veiligheid

Het landelijk dekkingsplan brandweezorg (opkomsttijden brandweer) wordt naar verwachting medio 2013 aangeboden aan de Raad. Gewacht wordt op het onderzoeksrapport IOOV (inspectie openbare orde en veiligheid) en mogelijke ministeriële wijziging. Oorspronkelijk was dat gepland voor de Raad van 25 september 2012.

De nieuwe gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio (besluit) was gepland voor de Raad van 18 december 2012. Dit wordt naar 2013 verschoven, omdat de nieuwe Wet (vrijwillige brandweer naar regio) nog niet is vastgesteld.

Programma 6 Zorg

Voor de transitie AWBZ is in juni 2012 een plan van aanpak, een visiedocument aan de raad voorgelegd. De transitie is vanwege de ontstane landelijke politieke situatie overigens controversieel verklaard, waardoor ten tijde van het opstellen van deze burap onduidelijk is of en per wanneer daadwerkelijk tot de transitie besloten zal worden. De afdeling gaat er vanuit dat dit wel zal gebeuren en zet de werkzaamheden rondom de transitie voort.

Programma 7 Welzijn

Via een amendement bij Burap I 2012 is besloten om de aankoop van het Patronaat uit te stellen tot bij de behandeling van Burap II 2012 en op dat moment, op basis van een duidelijk business case, een afweging te maken. Gezien de gewijzigde inzichten bij andere partijen wordt voorgesteld om dit door te schuiven naar Burap I 2013.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

In 2008 heeft de Raad de Nota Integraal Handhavingsbeleid vastgesteld voor de periode 2009 tot en met 2012. Er dient dan ook een nieuwe nota te komen.

Momenteel wordt er echter gewerkt aan een Nota integrale uitvoering omgevingszaken. Door een bezuinigingsvoorstel wordt dit beleid getemporiseerd. Dit wordt één nota, waarin alle taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving in de fysieke omgeving waaronder bouw (inclusief planologisch afwijken), sloop, milieu, brandveilig gebruik, APV en bijzondere wetten (zoals o.a. drank- en horeca, kansspelen) integraal worden opgenomen.

Het handhavingsbeleid vormt een belangrijk onderdeel van deze nieuwe nota en kan niet los hiervan worden gezien. Het doel is om de nieuwe nota op 1 januari 2015 in werking te laten treden. Het is dan ook weinig zinvol om voor de duur van 1 jaar een nieuwe Nota Integraal Handhavingsbeleid op te stellen. Omdat de uitgangspunten van de Nota Integraal Handhavingsbeleid 2009 t/m 2012 nog steeds actueel zijn, wordt de looptijd van deze nota verlengd met twee jaar.

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 2012 inclusief de eventuele structurele doorwerking. De structurele doorwerking is financieel reeds vertaald in de meerjarenbegroting 2013.

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 inclusief de bijstelling in de kapitaallasten. Ook zijn de afwijkingspercentages opgenomen gezien per productnummer exclusief 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 product	2013	2014	2015	2016
3	Verkoop 3e tankautospuut	30	-1522%				
3	Trainingsprogramma brandweer	0	0%	-40			
5	Afschaffen lock'n go	-104	-8%	26	26	26	26
5	Lagere inkomsten parkeren	-175	12%				
6	Inspectiekosten kinderopvang	-39	-5%				
6	Wet inburgering inkomensoverdrachten Rijk	-70	25%				
6	Wet inburgering baten mbt vergoeding en verhaal	10	-4%	10	10	10	10
6	WMO	-115	-2%	-60	0	0	0
6	Toename verstrekkingen bijzondere bijstand	-55	-12%	-55	-55	-55	-55
6	Toename terugvordering bijzondere bijstand	15	-25%	15	15	15	15
6	Minimabeleid, kwijtschelding belastingen	-15	-4%				
9	WWB alg., hogere uitkering Rijk	590	-10%	590	590	590	590
9	WWB alg., hogere uitkering 21-65 jr	-640	-9%	-640	-640	-640	-640
9	WWB alg., lagere uitkering in inr	18	0%	18	18	18	18
9	WWB alg., hogere uitkering < 21 jr	-2	0%	-2	-2	-2	-2
9	WWB alg., lagere IOAW	70	1%	19	19	19	19
9	WWB alg., lagere IOAZ	15	0%	15	15	15	15
9	Scholing en activering	300	-69%				
9	Correctie bijdrage Brainport Development	-26	-3%				
10	Leerlingenvervoer	-100	-17%	-112	-75	-75	-75
14	Verkiezingen	-65	-410%				
16	Algemene uitkering	-234	1%				
16	OZB, gebruikers niet woningen	32	0%	32	32	32	32
16	OZB, eigenaren woningen	10	0%	10	10	10	10
16	OZB, eigenaren niet woningen	150	-2%	150	150	150	150
16	vrijval onvoorzien	135	19%				
16	vrijval stelpost stimulering samenwerking	100	14%	50	50		
KVS	Rente bijstelling	950	7%				
KVS	Kredietmutatie bestaande investeringen	-62	-	44	44	-10	-13
KVS	Verschuivingen bestaande investeringen	83	-	193	-5	-5	-5
KVS	Telefoonkosten	-30	-2%	-30			
KVS	Huisvestingskosten	-45	-3%				
KVS	Modernisering infrastructuur	-55	-4%				
KVS	Catering	-30	-6%				
KVS	Vervallen betaling pensioenuitk. voorm. wethouders	59	5%	59	59	60	60
KVS	Vervallen betaling pensioenpremies	9	1%	9	9	9	9
div.	Diverse kleine en administratieve bijstellingen	-53	-	-43	-31	-21	-11
	Totaal financiële afwijkingen	660		259	239	145	153

Programma 3 Veiligheid

Verkoop 3^e tankautospuiter (effect 2012: € 30.000 voordelig)

Met de aanschaf van twee nieuwe tankautosputters is de vervanging van de 1^e en 2^e tankautospuiter van brandweer Veldhoven inmiddels gerealiseerd en kan ook de 3^e tankautospuiter gesaneerd worden. Dit voertuig is inmiddels afgeschreven en is op basis van de huidige standaarden en spreidingsplan niet meer noodzakelijk. De 3^e tankautospuiter is inmiddels te koop aangeboden. De inschrijving zal medio oktober afgerond kunnen worden. Naar verwachting zal de verkoop rond € 30.000 opleveren.

Trainingsprogramma brandweer (effect 2012: 0 neutraal)

In 2011 is, in het kader van het project "Brandweer Overmorgen" en het regionaal spreidingsplan, besloten om i.p.v. de 3^e tankautospuiter van de brandweer te vervangen, een SIV (Snel Inzetbaar Voertuig) aan te schaffen. Deze zou gebruikt worden om bij kleinere klussen met minder brandweerpersoneel uit te rukken. Uit onderzoek van de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid is echter gebleken dat voor deze vorm van uitrukken, gedifferentieerd uitrukken, niet persé een SIV noodzakelijk is. Met het huidige materieel kan een gelijkwaardige brandweezorg geleverd worden die op termijn goedkoper wordt. Het eerder beschikbaar gestelde investeringsbedrag van € 300.000 is dan ook niet nodig. Het voordeel op afschrijving en rente is verwerkt in de regel 'kredietmutatie bestaande investeringen'.

Omdat het gedifferentieerd uitrukken een andere werkwijze met zich mee brengt is er in 2013 voor de implementatie en training een incidenteel bedrag nodig van € 40.000.

Programma 5 Bereikbaarheid

Afschaffen Lock 'n Go (effect 2012: € 104.000 nadelig)

Structureel levert het afschaffen van de Lock 'n Go met ingang van 2013 een besparing op van € 26.315. Echter de boekwaarde dient in 2012 afgeboekt te worden wat een incidenteel nadelig resultaat van € 110.520 met zich mee brengt te laste van het parkeerbedrijf. Dit is een consequentie van een nog te nemen besluit in de begroting van 2013.

Lagere parkeerinkomsten (effect 2012 € 175.000 nadelig)

Binnen de meerjaren begroting is gebleken dat de opbrengsten te hoog geraamd zijn. Vanaf de start van de exploitatie is er lineaire groei meegenomen in de omzet, maar inmiddels is het plafond na 12 jaar bereikt. Daarnaast hebben de economische ontwikkelingen geen gunstige uitwerking op de markt, zodat de resultaten tegenvallen. Uiteraard hangen de resultaten deels samen met de invulling van het Citycentrum. Tevens zal per 1 oktober 2012 het BTW-tarief verhoogd worden van 19% naar 21% wat een negatief effect heeft op de resultaten. Om hier nu op in te spelen dienen de parkeerinkomsten incidenteel met € 175.000 negatief bijgesteld te worden. Bij de begroting van 2013 zal worden voorgesteld om de tarieven per 1 januari 2013 met € 0,20 per uur te verhogen.

Programma 6 Zorg

Inspectiekosten kinderopvang (effect 2012: € 39.000 nadelig)

In de begroting 2012 is een bedrag opgenomen van € 45.490 voor controle kinderopvang en peuterspeelzalen door de GGD Brabant-Zuidoost. Inmiddels is duidelijk geworden dat dit budget niet toereikend is en dat een aanvullend budget van € 39.000 nodig is om aan de wettelijke verplichting te voldoen. De verhoging van de kosten ligt met name aan het hogere aantal inspecties gastouderopvang en het aantal inspecties van instellingen met een risicoprofiel.

Wet Inburgering, inkomensoverdracht van het Rijk (effect 2012: € 70.000 nadelig)

Deze bijstelling heeft betrekking op een herziene vaststelling van de rijksbijdrage in de vorm van het Participatiebudget, waar deze post een onderdeel van is. De bijdrage is met een bedrag van € 70.000 (nadeel) bijgesteld tot een bedrag van € 208.731.

Wet inburgering baten m.b.t. vergoeding en verhaal (effect 2012: € 10.000 voordelig)

Op deze post worden vanaf 2012 eigen bijdragen van Inburgeraars geboekt. Hiervoor was eerder nog niets geraamd. Onder voorwaarde kunnen Inburgeraars, na het succesvol afronden van de cursus, deze bijdrage terugkrijgen. Het betreft een bedrag van € 10.000 (voordeel).

WMO/Huishoudelijke verzorging (effect 2012: € 115.000 nadelig)

In 2012 zijn, als bezuinigingsmaatregelen, acties in gang gezet om de totale lasten van Hulp bij Huishouden te beperken. Voorbeelden hiervan zijn bevriezen van het tarief in 2012 (succesvol), niet standaard vervanging van ziekte en vakantie uren (succesvol), versterken zelfredzaamheid (nog niet gerealiseerd), minder uren indiceren (succesvol voor nieuwe cliënten, voor bestaande cliënten niet gerealiseerd) en inzetten van uitkeringsgerechtigden voor WMO-taken (nog niet gerealiseerd). Niet alle maatregelen zijn nu al succesvol. De gerealiseerde lastenbeperking wordt echter teniet gedaan door een toename van het aantal personen, die deze voorziening hebben toegekend gekregen. Om deze toename van lasten te kunnen opvangen is een extra structureel budget nodig van € 420.000 (nadeel).

Het uitbreiden van het innen van eigen bijdragen voor toegekende voorzieningen leidt tot hogere inkomsten. Zeker nu dit wordt versterkt door een toename van het aantal personen die recht hebben op een voorziening. In de loop van 2012 is zichtbaar geworden welk effect dit heeft op het budget. Het budget kan structureel verhoogd worden met een bedrag van € 280.000 (voordeel).

Door het beperken van adviezen van derden, door zélf de indicatie te verzorgen, wordt een gunstig effect bereikt. Het structurele voordeel bedraagt € 25.000

Bijzondere bijstand, toename verstrekkingen (effect 2012: € 55.000 nadelig)

Door de economische crisis zien we een toename van de aanvragen voor verstrekking bijzondere bijstand. Met name kosten maatschappelijke zorg (periodieke kosten bewindvoering) en inrichtingskosten laten een flinke stijging zien. Ook is een toename van de aanvullende bijstand voor uitkeringsgerechtigden van jonger dan 21 jaar opvallend; jongeren die noodzakelijkerwijs niet thuis wonen kunnen met toepassing van bijzondere bijstand een toeslag krijgen op hun normbijstand. Per saldo dient het budget met € 55.000 structureel te worden opgehoogd om deze toename van lasten te kunnen opvangen (nadeel).

Toename terugvordering bijzondere bijstand (effect 2012: € 15.000 voordelig)

De baten van terugvordering en verhaal van bijzondere bijstand kunnen structureel worden verhoogd met € 15.000 (voordeel). Dit compenseert voor een deel de hogere lasten. De verhoging wordt veroorzaakt door een toename van kosten van inrichting, die in de vorm van een lening worden verstrekt.

Minimabeleid, kwijschelding belastingen (effect 2012: € 15.000 nadelig)

In 2012 is voor een bedrag van € 165.000 kwijschelding van gemeentelijke belastingen toegekend. In de oorspronkelijke begroting werd echter rekening gehouden met een totale toekenning van € 150.000. Budget bijstellen met een structureel bedrag van € 15.000 (nadeel).

Programma 9 Economie en arbeidsmarktbeleid

WWB algemeen (effect 2012 –per saldo- : € 51.000 voordelig)

In een recente publicatie van het ministerie (bron: gemeenteloket SZW) is de gebundelde uitkering voor 2012 bijgesteld tot een bedrag van € 6.214.192. Het betreft een vooraankondiging. De definitieve vaststelling zal in de loop van september bekend worden gemaakt. Dit levert vooralsnog een budgettair voordeel op van € 590.000 (structureel)

In 2012 is een beleidsvoornemen geformuleerd (plan minus 60) om het aantal uitkeringsgerechtigden terug te dringen. De realiteit is dat, door de economische situatie, het aantal uitkeringsgerechtigden is toegenomen. Deze toename is in de lijn van de landelijke ontwikkeling (zie de bijstelling van de gebundelde uitkering zoals hierboven weergegeven). Deze toename wordt volledig opgevangen door een hogere gebundelde uitkering. De budgetten van de volgende subproducten (kostensoort 442200 Sociale uitkeringen in geld) wijzigen.

643020	WWB 21-65 jaar	442200	€ 640.000	nadeel	structureel
643240	WWB in inr	442200	€ 18.000	voordeel	structureel
643050	WWB <21	442200	€ 2.000	nadeel	structureel
643070	IOAW	442200	€ 19.000	voordeel	structureel
643080	IOAZ	442200	€ 15.000	voordeel	structureel

De toename van het aantal uitkeringsgerechtigden wordt volledig gecompenseerd door een toename van de gebundelde uitkering. Daarnaast kan het benodigde budget voor verstrekkingen sociale uitkeringen voor de IOAW incidenteel worden bijgesteld met een bedrag van € 51.000 (voordeel). Voor 2013 en volgend is deze bijstelling meegenomen bij de verzamelde bijstellingsvoorstellen.

Scholing en activering (effect 2012: € 300.000 voordelig)

Bijstelling Participatiebudget en deel van ESF-bijdrage.

In 2012 is een aanvraag ingediend voor ESF-subsidie voor de doelgroepen 55+, NUO's (Niet- UitkeringsOntvangers) en Arbeidsbelemmerden. Deze doelgroepen vormen een groot gedeelte van het cliëntenbestand van onze gemeente. Door gericht te investeren, ondersteund door Europese subsidie, proberen we de afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen. Samen met de middelen uit het Participatiefonds kunnen we hiermee een groot gedeelte van onze apparaatskosten dekken. Dit levert een voordeel op van € 200.000 voor 2012. De ESF-subsidie levert in 2013 ook nog incidenteel een voordeel op van € 200.000, dit is verwerkt in de begroting 2013.

Verder heeft er een herziene vaststelling plaatsgevonden van de rijksbijdrage in de vorm van het Participatiebudget. De bijdrage is in 2012 met een bedrag van € 100.000 (voordeel) bijgesteld tot een bedrag van € 552.000.

Bijdrage Brainport Development (effect 2012: € 26.000 nadelig)

In Burap I-2012 is een voordeel gemeld door een lagere gemeentelijke bijdrage in 2012 en volgende jaren. Dit (jaarlijkse) voordeel gaat echter pas in vanaf 2013 voor de periode 2013-2016. Derhalve voor 2012 een incidentele bijstelling van het budget naar de oorspronkelijke raming.

Leerlingenvervoer (effect 2012: € 100.000 nadelig)

Voor een periode van 4 jaar is vanaf de start van het schooljaar 2012-2013 middels een aanbesteding een nieuwe vervoerder geselecteerd. De kosten van het nieuwe contract (de goedkoopste aanbieder!) liggen € 150.000 boven die van het vorige contract. Voor 2012 komt dit neer op een tekort van € 100.000. Genoemde bedragen zijn nog geen vaststaande bedragen omdat nog maar net met het schooljaar is begonnen en routes nog gecontroleerd moeten worden en er nog diverse bezwarenprocedures moeten worden afgewikkeld. Bovendien komen er nog dagelijks aanvragen binnen.

De kosten zijn niet alleen gestegen als gevolg van de aanbesteding. Ook de naderende transitie passend onderwijs werpt reeds zijn schaduwen vooruit. Kinderen moeten naar verder gelegen scholen vervoerd worden, met alle financiële consequenties vandien.

Er zal een analyse gemaakt worden van alle aspecten van het leerlingenvervoer, mede ook om de kostenstijging zoveel mogelijk te beperken. Hierbij zal ook social return en een combinatie met ander gesubsidieerd vervoer betrokken worden. De gemeenteraad zal een aangepaste, een vooral aangescherpte, verordening worden voorgelegd. Met die aangescherpte regels kan vanaf de start van schooljaar 2013-2014 een kostenbesparing gerealiseerd worden van € 75.000 per jaar, voor 2013 € 38.000.

Meerjarig geeft dit het volgende financiële beeld:

2012: € 100.000 extra

2013: € 112.000 extra

2014 en verder: € 75.000 extra

Programma 14 Publieksdienstverlening

Verkiezingen (effect 2012: € 65.000 nadelig)

Voor de komende verkiezing voor de leden van de Tweede Kamer der Staten-Generaal zijn middelen benodigd. In de begroting voor 2012 is enkel een budget begroot van € 15.905 voor uren eigen personeel. Bovenstaande kosten worden gemaakt voor onder andere porti, vergoeding stembureauleden, kantoorbenodigdheden en de aanschaf van 14 nieuwe aanplakborden.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Algemene uitkering (effect 2012: € 234.000 nadelig)

De laatste gegevens uit de circulaire worden in de begroting 2013 meerjarig vertaald.

OZB (effect 2012 –per saldo- : € 192.000 voordelig)

Voor de OZB is er tot nu toe meer opgehaald dan begroot. Dit komt met name door de grote verbouwingen van ASML en het ziekenhuis. In het kohier van 31-10-2012 zal weinig OZB opbrengst zitten, omdat alles al is opgelegd. Nav de bezwaren zullen nog wat verminderingen plaats vinden. De hoogte van de vermindering is nu niet vast te stellen.

Vrijval onvoorzien (effect 2012: € 135.000 voordelig)

Voor het resterende gedeelte van 2012 worden geen onvoorziene zaken verwacht. Daarom is de stelpost onvoorzien vrijgevallen.

Vrijval stelpost stimulering samenwerking (effect 2012: € 100.000 voordelig)

In 2012 is geen gebruik gemaakt van dit budget voor stimulering samenwerking verenigingen. In 2013 en 2014 was als stelpost € 50.000 per jaar opgenomen. Ook deze stelposten vallen vrij.

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen

Rente bijstelling (effect 2012: € 950.000 voordelig)

Door het achterblijven van de investeringen in 2011 en het eerste half jaar van 2012 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. Er zijn ook afwijkingen op de rente van korte financiering.

Wijziging bestaande investeringen (effect 2012: € 62.000 nadelig)

Investeringen 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.

Bestaande kredieten worden bijgesteld in 2012. De meeste bijstellingen zijn voordelig of budgettair neutraal (dekkingsreserves). Het grootste nadeel ontstaat door het vervallen van de dekkingsreserve MFA Noord. In het kader van bezuinigingen is namelijk niet alleen gekeken naar het exploitatiesaldo maar ook naar de vrije reserve. Omdat de vrije reserve negatief werd is besloten de dekkingsreserve MFA Noord te laten vervallen en toe te voegen aan de vrije reserve. Zie onderstaand overzicht van alle wijzigingen van kredieten:

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2012	2013	2014	2015	2016
Sloop De Verrekijker	2012	1	-234.470	-234.470	29.619	28.415	27.644	26.873
Dekkingsreserve primair onderwijs	2012	nvt	234.470	234.470	-20.709	-20.292	-20.292	-20.292
Doorberekende rente	2012	nvt	0	0	-8.910	-8.123	-7.352	-6.581
GRP10-15: verv.kast& pomp dr.rio/gemal.	2012	30	-42.340	706	2.744	2.698	2.653	2.608
GRP10-15: vervanging gemalen	2012	30	-243.407	0	5.120	11.846	15.773	15.513
GRP10-15: vervanging drukriolering	2012	60	-51.596	0	1.651	2.081	2.497	2.470
Rioleringmutaties kostendekkendheid	2012	nvt	0	-706	-9.515	-16.625	-20.923	-20.591
Bouw brede school Noord	2012	40	-2.500.000	31.250	134.556	132.778	131.000	129.222
Vrijval Dekkingsreserve MFA Noord	2012	nvt	8.367.321	-104.592	-185.940	-185.940	-185.940	-185.940
Bouw brede school Zuid	2012	40	-274.000	0	64.000	67.044	14.759	14.565
Bouw brede school Midden	2012	40	-200.000	0	6.400	8.622	10.773	10.631
Huurinkomsten Bouw brede school Midden	2014	40	0	0	-6.400	-8.622	-10.773	-10.631
Voorbereiding brede school Midden	2012	40	21.112	-264	-1.195	-1.178	-1.161	-1.144
Dekkingsreserve Midden	2012	nvt	0	264	528	528	528	528
Storting in dekkingsreserve Midden	2012	nvt	0	-21.112	0	0	0	0
Vervanging VRI Heerbaan-Vijverstraat	2012	MN	-56.608	56.608	0	0	0	0
Investering te dekken uit Vrije reserve	2012	nvt	0	-56.608	0	0	0	0
Aanschaf hoogwerker	2012	15	-21.000	700	2.050	2.005	1.960	1.915
Aanschaf tankautospuit	2012	12	3.000	-125	-342	-334	-326	-318
Aanschaf tankautospuit	2012	12	3.000	-125	-342	-334	-326	-318
Kleding en uitrusting	2012	12	-3.890	162	443	433	423	412
Meetapparatuur	2012	7	-4.000	286	690	672	654	635
Participatieplein	2012	20	-845.000	21.125	0	0	0	0
aankoop Snel Inzetbaar Voertuig (SIV)	2012	15	-300.000	10.000	29.280	28.640	28.000	27.360
Totaal exploitatielast			3.852.593	-62.431	43.727	44.313	-10.430	-13.083

Verschuivingen bestaande investeringen (effect 2012: € 83.000 voordelig)

Omschrijving	Jaar Aanvraag	Afschr. Termijn	Investerings Bedrag	2012	2013	2014	2015	2016
Rotonde B. van Hoofflaan - Provincialeweg	2012	MN	-500.000	500.000	-50.000	-450.000	0	0
Herinrichting de Locht	2012	MN	-1.000.000	1.000.000	-100.000	0	0	0
Herinrichting Locht (Richting Eersel / vanaf Kemper	2012	MN	-550.000	550.000	0	0	0	-550.000
Investering te dekken uit Vrije reserve	2012	nvt	0	-2.050.000	150.000	450.000	0	550.000
GRP10-15: persleiding Heerseweg	2013	60	-17.307	0	144	838	684	-18
GRP10-15: vergroten riol. Ontginningsweg	2013	60	-88.620	0	739	4.289	3.503	-95
GRP10-15: Heerseweg e.o. (persleidingen)	2013	60	-83.407	0	695	4.037	3.297	-89
GRP10-15: vervanging gemaal Zonderwijk	2014	30	-84.575	0	0	1.410	4.071	-90
Verbreding scholen	2012	20	-250.000	0	8.000	0	0	0
Rioleringmutaties kostendekkendheid	2012	nvt	0	-3.387	-30.801	-138.832	-116.360	-3.260
GRP10-15: maatr.7 geb.11 komgebied 2	2013	60	-46.917	0	391	2.271	2.246	2.221
GRP10-15: maatr.8 geb.11 komgebied 2	2013	60	-5.213	0	43	252	250	247
GRP10-15: maatr.18 geb.41 stamriool N	2013	60	-417.036	0	3.475	20.185	16.487	-445
GRP10-15: maatr.19 geb.41 stamriool N	2013	60	-218.944	0	1.825	10.597	8.656	-234
GRP10-15: maatr.20 geb.41 stamriool N	2013	60	-745.452	0	6.212	36.080	29.470	-795
GRP10-15: maatr.21 geb.41 stamriool N	2013	60	-1.079.081	0	8.992	52.228	42.660	-1.151
GRP10-15: maatr.5 geb.8 Zeelst II	2014	60	-26.430	-220	-1.279	-1.045	28	28
GRP10-15: afkoppelen bij reguliere verv.	2014	60	-49.491	-1.009	-3.569	-1.749	129	129
GRP10-15: Mira waterlock bak/verv.riol.	2012	60	-95.987	1.250	5.532	5.452	5.372	4.042
GRP10-15: uitwerk. & uitv. meetplan Veldh.	2012	15	-35.444	3.366	7.601	3.989	-492	-490
Arbomaatregelen de Schalm	2012	20	-3.300.000	82.500	185.460	-5.280	-5.280	-5.280
Totaal exploitatielast			-8.593.906	82.500	193.460	-5.280	-5.280	-5.280

Telefoonkosten (effect 2012: € 30.000 nadelig)

Telefoonkosten nemen toe door toename aantal toestellen en abonnementen en meer spraak- en dataverkeer. In 2013 zal het beleid rond mobiele telefonie worden aangepast, waardoor de kosten weer zullen dalen.

Huisvestingskosten (effect 2012: € 45.000 nadelig)

Het budget voor de huisvestingskosten is dit jaar niet voldoende om de huisvestingskosten te dekken. De overschrijding wordt veroorzaakt door een combinatie van meer klein onderhoud, slijtage in het pand en structurele vervanging TL verlichting.

Modernisering infrastructuur (effect 2012: € 55.000 nadelig)

Het budget voor het computernetwerk is dekkend voor de jaarlijkse exploitatie. In dit budget zijn daarnaast ook gedeeltelijk kosten inbegrepen voor noodzakelijke release upgrades, vervanging hardware, en de professionalisering van de beheerorganisatie.

In 2012 beginnen wij met het uitvoeren van activiteiten op bovenstaande terreinen. Het budget is echter niet toereikend voor de hiermee samenhangende noodzakelijke consultancykosten van € 55.000. Uitstel van de uitvoering van deze activiteiten brengt de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar. Bijvoorbeeld op het gebied van data opslag en ondersteuning van externe leveranciers.

Catering (effect 2012: € 30.000 nadelig)

Door het later ingaan van het nieuwe cateringcontract zijn de kosten hoger dan de raming.

Vervallen pensioenuitkeringen voormalige wethouders (effect 2012: € 59.000 voordelig)

Door het instellen van een voorziening "wethouderspensioenen" kunnen de geraamde pensioenuitkeringen voormalige wethouders in de begroting vervallen. De uitkeringen komen t.l.v. de ingestelde voorziening. Zie ook de toelichting bij budgettair neutrale aanpassingen KVS.

Vervallen betaling pensioenpremies voormalige wethouders (effect 2012: € 9.000 voordelig)

Door het instellen van een voorziening "wethouderspensioenen" kunnen de geraamde verzekeringspremies in de begroting vervallen. Zie ook de toelichting bij budgettair neutrale aanpassingen KVS.

Diverse kleine en administratieve bijstellingen

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking						
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	% product	2012	2013	2014	2015	2016
1	Planschade gemeentelijke eigendommen	-22	-2%	-22	-22	-22	-22	-22
1	Planschade stedenbouw	22		22	22	22	22	22
3	Corr. Bezuiniging regionale OVD-regeling	-12	-2%	-12	-12	-12	-12	-12
3	Budget project "veilig leven" overhevelen	-18	-2%					
3	Budget project "veilig leven" overhevelen	18	5%					
8	Omgevingshandhaving en toezicht, kosten uit limitatieve vaststellingsovereenkomst	-9	-1%					
8	Aanschaf (€ 24.500) elektrische auto tbv handhaving en toezicht (krediet aanwezig voor €10.000)	-1	0%	-3	-2	-2	-2	-2
8	Verschuiving kosten van milieubeleid naar handhaving	-11	-1%	-11	-11	-11	-11	-11
8	Verschuiving kosten van milieubeleid naar handhaving	11	1%	11	11	11	11	11
13	Digitalisering personeelsblad	3	0%	3	3	3	3	3
16	Dividenduitkering BNG	-22	12%	-31	-20	-10	0	
KVS	Inhuur deskundigheid project NOP	-15	0%					
KVS	Applicatiesoftware	-15	-1%	-15	-15	-15	-15	-15
KVS	Herhalingscursussen reanimatie	-5	-1%	-5	-5	-5	-5	-5
KVS	Minder portikosten	20	3%	20	20	20	20	20
KVS	Hogere gasprijs	-7	-1%					
KVS	Vervanging meubilair	-10	0%					
KVS	Algemene personele kosten van de afdeling FB	20	1%					
KVS	Project digitale handtekening investering € 16.500 (OZ)	-2	0%	-4	-4	-4	-4	-3
KVS	Dekking digitale handtekening uit budget inhuur OZ	2	0%	4	4	4	4	3
	Totaal diverse kleine bijstellingen	-53		-43	-31	-21	-11	

3.3 Voorstellen nieuw beleid

Programma 12 Sport en recreatie

Zwembad den Ekkerman

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. € 2.160.000, waarvan € 1.560.000 uit bestaande voorzieningen kan worden gefinancierd. Het restant zal beschikbaar worden gesteld in de vorm van een renteloze lening aan de Stichting Sport- en Recreatiecentrum Den Ekkerman. De rentelasten daarvan bedragen gedurende de periode 2012/2016 € 19.200 per jaar. Hierover wordt in september een adviesnota aan de raad voorgelegd. Er vanuit gaande dat de lening op z'n vroegst per 1 november 2012 wordt verstrekt is het budgettaire effect voor 2012 € 3.200.

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking						
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	% product	2012	2013	2014	2015	2016
12	Rentevrije lening t.b.v. Renovatie zwembad (€ 600.000)	-3	-	-19	-19		-19	-19
	Totaal nieuw beleid	-3		-19	-19		-19	-19

3.4 Budgettaire neutrale bijstelling

Op basis van een doorlichting van afwijkingen uit het lopende begrotingsjaar 2012 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.

Begr prog	Omschrijving	Financiële afwijking						
		bedragen x € 1.000,- - = nadeel	% product	2012	2013	2014	2015	2016
1	Principeverzoek Spreehof/Priorhof	-69	-4%					
1	Principeverzoek Spreehof/Priorhof tlv vrije reserve	69	-					
1	Verhogen voorziening verlieslatend complex MIRA	-58	-					
1	Verhogen verliesvoorziening MIRA tlv vrije reserve	58	-					
1	Verlagen budget nazorgcomplex Strijpsebaan	240	20%					
1	Terugstorting budget nazorgcomplex Strijpsebaan	-240	-					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	6	0%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-6	0%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	39	2%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-39	-2%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	51	3%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-51	-3%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	42	2%					
1	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-42	-2%					
2	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	5	2%					
2	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-5	-2%					
6	Schuldhulpverlening van Lumens naar gemeente	-139	-25%	-139	-139	-139	-139	-139
9	Schuldhulpverlening van Lumens naar gemeente	139	25%	139	139	139	139	139
7	Wijkaccommodaties MFA Noord	-90	-12%	-90	-90	-90	-90	-90
7	Wijkaccommodaties MFA Noord	90	24%	90	90	90	90	90
8	Rioolwerkzaamheden voorgaande jaren	-876	15%	-150	-300			
8	Reserve kostendekkende tarieven riolen	876	-15%	150	300			
8	Rioolwerkzaamheden 2012	400	-7%	-400				
8	Reserve kostendekkende tarieven riolen	-400	7%	400				
8	Terugbetaling rioolrecht	0	-	-288				
8	Reserve kostendekkende tarieven riolen	0	-	288				
11	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	20	9%					
11	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-20	-9%					
16	Voorziening regulering tarieven na verkoop Endinet	-531	-694%					
16	ophogen voorziening tlv vrijereserve	531						
KVS	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	162	3%					
KVS	Corr. inhuur derden op kostenpl. naar ext. producten	-162	3%					
KVS	vormen voorziening wethouders uit vrije reserve	-634	-					
KVS	Waardeoverdracht pensioenen	55	-					
KVS	Dekking voorziening wethouderspensioenen	579	-					
	Totaal financiële afwijkingen	0		0	0	0	0	0

Programma 1 Stedelijke ontwikkeling

Principeverzoek Spreehof/Priorhof

Dit project is jarenlang een BGE geweest. In de meerjarenbegrotingen is met een negatief eindresultaat van deze BGE, te weten € 69.000 (Begroting 2012), rekening gehouden. In de jaarrekening 2011 is dit project van een BGE omgezet in een product (650146). Bij deze aanpassing is het budget op € 0 gezet in plaats van € 69.000. Dat moet alsnog worden hersteld. Dit wordt rechtstreeks uit de vrije reserve gedekt, omdat bij het afsluiten van de BGE het resultaat ook rechtstreeks in de vrije reserve is gestort.

Verhogen voorziening verlieslatend complex Mira

In de periode van maart tot augustus is gewerkt aan de derde en afrondende fase van oplevering van het project MIRA. Als gevolg van meerwerk bij de oplevering zijn er extra kosten (€ 58.000) gemaakt voor bestekaanpassingen en het woonrijp maken van het openbaar gebied. Deze kosten (ambtelijke inzet en externe kosten) zijn veroorzaakt door vertraging in de oplevering. Dit is het gevolg van het gelijktijdig werken aan de afronding van de bouwwerkzaamheden en de aanleg van het openbaar gebied. Het verhogen van de voorziening wordt gedekt uit de vrije reserve, zoals alle resultaten uit de bouwgrondexploitatie.

Verlagen budget nazorgcomplex Strijpsebaan

Bij burap-I 2012 is abusievelijk budget voor nazorgcomplex Strijpsebaan beschikbaar gesteld en uit de reserve nazorgcomplexen onttrokken. Dit wordt nu gecorrigeerd.

Correctie inhuur derden op kostenplaatsen naar externe producten

De kosten van het opstellen van diverse plannen en visies (zoals bestemmingsplannen), juridische bijstand, alsmede het laten uitvoeren van onderzoeken zijn ten onrechte opgenomen op de kostenplaats MSO als inhuur derden. Deze kosten werden voorheen geboekt als 'externe adviseurs', en zijn niet als inhuur aan te merken. Dit wordt gecorrigeerd. Voor 2012 gaat het om een totaalbedrag van € 162.477 (op programma 1, 2 en 11). De correctie is al wel doorgevoerd in de meerjarenbegroting.

Programma 2 Wonen

Correctie inhuur derden op kostenplaatsen naar externe producten

Zie toelichting bij programma 1.

Programma 6 Zorg / Programma 9 economie en arbeidsmarktbeleid

Schuldhulpverlening van programma 6 naar programma 9

De beschikbare middelen voor schuldhulpverlening worden van programma 6 Zorg overgeheveld naar programma 9 Economie en arbeidsmarktbeleid. Dat betekent een voordeel op programma 6 en een nadeel op de programma 9.

Programma 7 Welzijn

Wijkaccommodaties MFA Noord

Op het product wijkaccommodaties is een bedrag opgenomen voor de exploitatie van de wijkaccommodatie in de MFA Noord. Dit bedrag is onderdeel van het budgetcontract met Stichting Stimulans en moet overgeboekt worden naar het product 642810 Samenlevingsopbouw. Er zijn geen financiële consequenties aan verbonden.

Programma 8 Milieu en duurzaamheid

Rioolwerkzaamheden voorgaande jaren

Vanuit de jaarrekening 2011 is een bedrag doorgeschoven van € 1.326.404. Bij de herinventarisatie is gekeken welke (onderhouds)werkzaamheden alsnog uitgevoerd dienen te worden en in welk jaar de uitvoering cq. financiële afwikkelingen (vanuit de kostendeekkende tarieven) plaats zal vinden. In 2012 is € 876.404 benodigd voor o.a.: Zonderwijk Midden, riolering nabij Severinus, vervangen kolken Rapportstraat, riolering nabij Mira en een aantal kleine onderhoudswerkzaamheden. Voor 2013 is € 150.000 benodigd voor aanpassing riolering nabij MFA-Zuid. Voor 2014 is € 300.000 benodigd voor hoofdwegen Zonderwijk. Deze aanpassing komt voort uit herprioritering van diverse projecten en de samenhang hiertussen.

Rioolwerkzaamheden 2012

Vanuit de rioolinspecties zal een renovatieplan opgesteld worden. Het maatregelenpakket zal eind 2012 opgesteld worden zodat de uitvoeringswerkzaamheden hierop kunnen volgen. Om die reden dient een deel van het onderhoudsbudget, zijnde € 400.000 doorgeschoven te worden naar 2013.

Terugbetaling rioolrecht

In de reserve kostendeekkende tarieven rioolrechten wordt ultimo 2012 een saldo verwacht van € 1.614.872, hiervan is nog nodig t.b.v. uitvoering werkzaamheden € 876.404 in 2012, € 150.000 in 2013, € 300.000 in 2014. Derhalve resteert een bedrag van € 288.468 voor terugbetaling rioolrecht aan de burger.

Programma 11 Kunst en cultuur

Correctie inhuur derden op kostenplaatsen naar externe producten

Zie toelichting bij programma 1.

Programma 16 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Bijstelling voorziening regulering tarieven na verkoop Endinet (effect 2012: € 531.000 nadelig)

Bij de verkoop van aandelen Endinet is destijds afgesproken dat er op het gebied van gasaansluittarieven nog een verrekening zal plaatsvinden tussen verkopers en koper. De Nederlandse Mededingingsautoriteit (NMa) vindt het belangrijk om de doelmatigheid van de gasaansluitdienst in Nederland op te voeren. Met ingang van 1 januari 2011 is de NMa gestart met het reguleren van de gasaansluittarieven, die hierdoor zullen dalen. Welke tarieven de toezichthouder uiteindelijk zal gaan voorschrijven, is op dit moment niet bekend. Voor de gasaansluitingen is daarom bij de verkoop gerekend met een gemiddelde van wat in de sector gebruikelijk is (jaarlijks € 22,50). De uiteindelijke tarieven kunnen hoger, maar (meer waarschijnlijk) ook lager zijn dan dit gemiddelde. Zijn de tarieven lager, dan moeten de verkopers t.z.t. een deel van de koopsom terugbetalen. Per euro verschil in tarief voor gasaansluitingen is er een verrekening van zo'n € 7 miljoen. Ten tijde van de verkoop zijn we uitgegaan van een voorziening voor naverrekening van € 500.000. Momenteel zijn er ontwikkelingen die de verrekening mogelijk versnellen. Wij stellen voorzichtigheidshalve voor om de voorziening (naar rato van ons aandeel) op dezelfde hoogte te brengen als de voorziening bij de Gemeente Eindhoven (grootste aandeelhouder).

Bedrijfsvoering / kostenplaatsen

Correctie inhuur derden op kostenplaatsen naar externe producten

Zie toelichting bij programma 1.

Voorziening Wethouderspensioenen

Op grond van de wet APPA hebben alle gemeenten de verplichting om politiek ambtsdragers (i.c. wethouders) of diens nagelaten betrekkingen van een inkomen te voorzien bij ouderdom (65 jaar), overlijden, arbeidsongeschiktheid en / of tijdens een wachtperiode. Aan de wijze waarop aan deze verplichting wordt tegemoet gekomen zijn geen verplichtingen gesteld. Tot op heden heeft onze gemeente gekozen voor een verzekeringsconstructie. Na een analyse door Ernst & Young Actuarissen, is door B&W besloten om de ouderdoms- en nabestaandenpensioenen voor wethouders niet langer te (her)verzekeren, maar over te gaan tot het inrichten van een voorziening voor hetzelfde doel. De reeds "gespaarde" bedragen via de (her)verzekeringsconstructie blijven bij de respectieve verzekeraars ondergebracht tot het verzekerd voorval zich voordoet. Als gevolg stellen wij voor een voorziening "wethouderspensioenen" te vormen ter grootte van € 634.260 en hiervoor, met inachtneming van de reeds ontvangen waardeoverdracht van één van de wethouders, nog € 579.078 uit de algemene vrije reserve te onttrekken.

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 2013 zijn de financiële consequenties uitgewerkt. Voor 2012 dienen de bedragen in deze bestuursrapportage meegenomen te worden, zodat deze worden verwerkt.

Mutaties reserves en voorziening door mutaties BGE

In onderstaand schema zijn de mutaties in de voorziening bovenwijkse voorzieningen (BOVO), de algemene vrije reserve en de reserve grote werken weergegeven, die in 2012 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	13.762	10.489	-3.273
- Storting vanuit vrije reserve	0	161	161
Algemene vrije reserve			
- Storting in bovenwijkse voorzieningen	0	161	161
- Storting in grote werken	2.160	2.922	762
Reserve grote werken			
- Storting vanuit vrije reserve	2.160	2.922	762
Totaal		18.082	16.655
			-1.427

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 € 4.242.000 teruggestort te worden in de algemene vrije reserve.

Mutatie verlieslatende complexen 2012			
	bedragen x € 1.000,-	Oud	Nieuw Mutatie
Zilverackers, Oerle-zuid	-520	0	520
Habraken	-991	0	991
Zilverackers, De Drie Dorpen	-4.159	0	4.159
De Plaatse	-285	-387	-103
Mira *	-128	-150	-22
Centrum 1e Fase **	-1.412	-2.780	-1.368
Run 2000	-3.223	-3.160	63
Alm/phoeniks	-117	-116	2
Totaal	-10.834	-6.592	4.242

* verliesvoorziening Mira is bij onderdeel 3.4 nog aangepast. De voorziening komt daarmee uit op (150 + 58) is € 208.000.

** Dit moet in combinatie worden gezien met centrumplan 2^e fase

Verwacht resultaat BGE 2012

In de vorige versie van het 'Meerjarenperspectief Bouwgrondexploitaties' van de begroting 2012 (in het jaar 2011) was voor het jaar 2012 een toevoeging aan de algemene reserve uit af te sluiten complexen verwacht ter grootte van ca. € 445.255. Daarnaast werd een toevoeging aan de algemene reserve verwacht door het nemen van een tussentijdse winstneming uit het complex Noordrand Meerstraat ter grootte van € 5 miljoen. Beide opgeteld een bedrag van € 5.445.255.

In de onderstaande tabel wordt ingegaan op het bedrag dat met de huidige inzichten dit jaar toegevoegd kan worden aan de algemene reserve. Zodoende wordt er een toevoeging aan de algemene reserve van af te sluiten complexen verwacht van ca. € 334.000.

Verwachte resultaat BGE 2012			
	bedragen x € 1.000,-	MJB 2012	MJB 2013 Mutatie
Noordrand Meerstraat	5.000	0	-5.000
Plusmarkt Heikant Van Reijen	35	0	-35
Run 6700 Wijzigingsplan vml BEG/ASML	410	334	-76
Totaal	5.445	334	-5.111

De verschillen in het verwachte resultaat met het inzicht van vorig jaar zijn als volgt te verklaren:

- In het vorige 'Meerjarenperspectief Bouwgrondexploitaties' werd rekening gehouden met een toevoeging aan de algemene reserve door een tussentijdse winstneming van de bouwgrondexploitatie Noordrand Meerstraat. Als gevolg van de huidige economische situatie en de tegenvallende grondverkoop is deze winstneming à € 5 miljoen in de tijd naar achteren geschoven.
- Het complex Plusmarkt Heikant Van Reijen is reeds bij de jaarrekening 2011 positief afgesloten en wordt zodoende niet meer opgenomen in de begroting 2013.
- Binnen de bouwgrondexploitatie Run 6700 ASML werd rekening gehouden met een opbrengst i.v.m. afschrijving op de bestaande riolering onder een nog te verkopen weg aan ASML. Deze vergoeding blijkt echter niet meer ontvangen te worden in de bouwgrondexploitatie maar op het product riolering. Dit heeft voor de bouwgrondexploitatie een negatief effect op het resultaat van ca. € 75.000.

3.6 Verloop reserves en voorzieningen

In deze paragraaf wordt het verloop van de reserves & voorzieningen voor het jaar 2012 gepresenteerd inclusief alle begrotingswijzigingen, waaronder deze bestuursrapportage. In de eerste kolom van onderstaande tabel worden de beginsaldi 2012 aangegeven. Vervolgens worden de stortingen (+) en onttrekkingen (-/-) gepresenteerd. Tot slot worden de eindsaldi 2012 van de reserves en voorzieningen na deze bestuursrapportage II 2012 weergegeven.

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2012			1-1-2013
Naam reserve	saldo	+	-/-	saldo
Algemene reserve				
Risicoreserve, deel benoemde risico's	7.192	-	2.649	4.542
Risicoreserve, deel onbenoemde risico's	10.000	-	-	10.000
Vrije reserve	11.529	11.563	18.250	4.842
Totaal algemene reserve	28.720	11.563	20.900	19.384

Bestemmingsreserve

Dekkingsreserves

Dekkingsreserve verbouw gemeentehuis	2.203	-	85	2.118
Dekkingsreserve uitkering HNG	1.922	-	167	1.755
Dekkingsreserve beleidsplan 1999-2002	474	-	19	455
Dekkingsreserve beeldende kunst	104	-	8	95
Dekkingsreserve primair onderwijs	15.341	6.909	9.343	12.908
Dekkingsreserve voortgezet onderwijs	29.672	55	814	28.914
Dekkingsreserve bevordering energielabel	929	-	26	903
Dekkingsreserve binnenmilieu bestaande scholen	-	-	-	-
Dekkingsreserve MFA	-	-	-	-
Dekkingsreserve Kempen Campus	3.158	-	121	3.036

Reserve voor vervangingsinvesteringen

Vervangingsreserve primair onderwijs	782	116	1.962	1.064
Vervangingsreserve voortgezet onderwijs	72	-	55	17
Vervangingsreserve openbare verlichting	2.891	518	1.952	1.457
Vervangingsreserve openbaar groen	1.379	929	1.345	963
Vervangingsreserve VRI	-	374	183	191

Vervangingsreserve binnenmilieu bestaande scholen

Doelreserves nieuw beleid/investeringen	-	-	-	-
Beeldende kunst	186	-	55	131
Stimuleringsfonds Brainport	161	40	-	201
Bovenwijkse voorzieningen	-	-	-	-
Grote werken	-	2.922	2.922	-
Duurzame energie	160	-	80	80
Volkshuisvestingsplan (GISV)	4.111	85	100	4.095
Kredietcrisis	-	-	-	-
HOV	-	-	-	-
Toprun	85	-	-	85

Brede school zuid	-	-	-	-
Brede school midden	-	-	-	-
PWA-school	-	-	-	-
Doelreserve brede school Noord	-	-	-	-
Doelreserve business case brainport avenue	-	-	-	-
Afbouw complexen	1.661	8	1.656	13
Afvalstoffenheffing	1.101	76	1.055	122
Res.kst.dekk.tarieven rioolheffing	1.518	106	485	1.138
Totaal bestemmingsreserves	67.909	12.137	22.433	57.613

TOTAAL RESERVES	96.630	23.700	43.332	76.998
------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Bedragen (x € 1.000)	1-1-2012			1-1-2013
Naam voorziening	saldo	+	-/-	saldo
Onderhoud eigendommen (incl. sport)	2.514	688	848	2.353
Onderhoud wegen	0	730	453	277
<i>Rioolbeheer</i>				
Onderhoudsvoorziening riolen	3.504	29	80	3.453
Dekkingsreserve riolen	5.453	2.845	150	8.148
Vervangingsreserve riolen	-2.299	-	2.925	5.224-
Voorziening wethouderspensionen	0	634	-	634
Regulering tarieven na verk.aand.Endinet	500	531	-	1.031
Bovenwijkse voorzieningen	2.005	10.650	7.555	5.100
TOTAAL VOORZIENINGEN	11.677	16.106	12.011	15.772

3.7 Resumerend

In de bestuursrapportage-I 2012 is de meerjarenraming voor de jaren 2012 t/m 2015 geactualiseerd op basis van de informatie van dat moment. Dit geactualiseerde financiële beeld na Burap-I 2012 inclusief amendementen is het vertrekpunt voor deze bestuursrapportage-II 2012.

In onderstaand overzicht is het geactualiseerde begrotingssaldo over 2012 weergegeven:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)					
	2012	2013	2014	2015	2016
Meerjarenperspectief na Burap-I 2012 incl. amendementen	-2.476				
- Totaal bijstellingen doorlichting lopend begrotingsjaar	657	239	220	126	134
Bijgesteld begrotingssaldo 2012 na burap II 2012	-1.819				

Het begrotingstekort als startpunt voor deze bestuursrapportage bedraagt € 2.476.000. In hoofdstuk 3 is in totaal een negatieve bijstelling gepresenteerd van € 657.000 ten aanzien van begrotingsjaar 2012. Hieruit komt naar voren dat op dit moment een tekort verwacht wordt over 2012 van € 1.819.000.

Voor deze bestuursrapportage is met name het begrotingssaldo van 2012 van belang, aangezien in deze rapportage de financiële afwijkingen over het begrotingsjaar 2012 worden gepresenteerd. De structurele doorwerking van deze bestuursrapportage is in de cijfers van de meerjarenbegroting 2013 al verwerkt.