

Jaarstukken 2009

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Bestuurlijke structuur	7
3	Kerngegevens	13
4	Jaarverslag	19
4.1	Programma 1 Bestuur	21
4.2	Programma 2 Openbare orde en veiligheid	27
4.3	Programma 3 Ontwikkeling ruimte	33
4.4	Programma 4 Beheer ruimte	41
4.5	Programma 5 Welzijn	49
4.6	Programma 6 Burgers	63
4.7	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	73
4.8	Paragrafen	93
5	Jaarrekening 2009	131
5.1	Programmarekening 2009	133
5.2	Balans per 31-12-2009	135
5.3	Waarderingsgrondslagen	139
5.4	Toelichting op de programmarekening	143
5.5	Toelichting gerealiseerd resultaat voor en na bestemming	185
5.6	Toelichting op de balans	191
6	Accountantsverklaring	217
7	Sisa	221

1 Inleiding

De jaarrekening is het laatste document binnen de jaarlijkse planning en controlcyclus. Het is het document waarin verslag wordt gedaan van de effectuering van het in de begroting neergelegde beleid en waarin de financiële verantwoording wordt vastgelegd.

Aan de hand van de voorjaarsnota heeft de raad de speerpunten voor het jaar 2009 bepaald en zijn de gewenste maatschappelijke effecten benoemd. In de begroting is het te realiseren beleid met de daarbij behorende te realiseren doelstellingen benoemd en zijn de benodigde financiële middelen beschikbaar gesteld. In de 1^e en 2^e Burap zijn de verschillen in de uitvoering en de financiële middelen gerapporteerd. Bij de 2^e Burap is een tekort geprognosticeerd van € 81.588,00. Daarbij is destijds aangegeven dat dit tekort opgevangen zou kunnen worden door een hogere algemene uitkering op basis van de septembercirculaire.

Deze jaarrekening laat een netto batig resultaat zien van € 815.614,00. Oorzaak van deze afwijking ten opzichte van de 2^e Burap zijn:

1. de incidentele lasten en baten over de laatste 4 maanden van het jaar;
2. onderuitputting van budgetten;
3. een stringentere naleving van de regeling budgetbeheer die begin 2009 is ingezet.

De 1^e en 2^e Burap dienen om tussentijds rekening en verantwoording af te leggen door het College aan de Raad. Om gedurende het jaar accurater op ontwikkelingen in te kunnen spelen die de financiële prestaties van de gemeente beïnvloeden, wil de gemeente met ambtelijke managementrapportages gaan werken, die directe bijsturing van de financiële ontwikkeling van het in uitvoering zijnde gemeentebestuur mogelijk te maken om zo tot betere financiële prestaties te komen.

De voorliggende jaarstukken bestaan uit:

- het jaarverslag:
 - een beleidsmatig verslag waarbij antwoord wordt gegeven op de drie W-vragen per programma van:
 - wat wilden we bereiken ? (tekst begroting 2009)
 - wat hebben we er voor gedaan ?
 - wat heeft het gekost ?
 - paragrafen:
 - een dwarsdoorsnede van het jaarverslag op 7 verschillende onderwerpen.
- de jaarrekening:
 - de financiële verantwoording van het uitgevoerde beleid per programma.

In de jaarrekening wordt op programma niveau verantwoording afgelegd aan de hand van de eergenoemde W-vragen en wordt teruggerepen op de geformuleerde meetbare beleidsdoelstellingen. In de paragrafen wordt aanvullende informatie over de financiële positie verstrekt en in een apart hoofdstuk wordt op hoofdlijnen het financiële resultaat voor het boekjaar 2009 toegelicht.

De jaarrekening 2009 sluit met een bruto voordelig resultaat	€ 1.073.262,00
Voorstel aan de raad tot reserveren vanwege overlopende verplichtingen	€ 416.623,00
Dekking middels aanwending van reserves	€ 158.975,00
Reservering ten laste van het resultaat 2009	€ 257.648,00
Netto voordelig resultaat 2009	<u>€ 815.614,00</u>

Belangrijkste oorzaken voor het ontstaan van het bruto resultaat zijn:

Lagere opbrengsten OZB (wordt gecompenseerd door hogere alg.uitkering)	€ 117.900,00	
Rioolheffing niet kostendekkend	€ 100.000,00	
Creëren van een voorziening inzake sportpark v/d Wildenberg	€ 434.400,00	
Subtotaal nadelen		652.300,00
Meeropbrengst bouwleges	€ 76.800,00	
Meeropbrengst parkeerboetes via Centraal Justitieel Incasso Bureau	€ 43.300,00	
Hogere algemene uitkering	€ 490.300,00	
Teruggave BTW-voordeel Wmo vervoer	€ 108.600,00	
Hogere bijdrage vanuit participatiebudget inzake schuldhulpverlening	€ 89.100,00	
Lagere onderhoudskosten scholen	€ 62.200,00	
Lagere advieskosten digitalisering bestemmingsplannen	€ 81.186,00	
Lagere uitgaven collectief vervoer (regiotaxi PZN)	€ 98.900,00	
Lagere kapitaalslasten	€ 197.400,00	
Restant Wmo-gelden	€ 143.354,00	
Voordeel salarissen	€ 42.460,00	
Onbenutte post onvoorziene uitgaven / saldo	€ 97.600,00	
Onderuitputting diverse budgetten	€ 194.362,00	
Subtotaal voordelen		€ 1.725.562,00
Bruto voordelig resultaat jaarrekening 2009		€ 1.073.262,00

Sinds 1 mei 2008 is de organisatie ingericht volgens het directiemodel en bestaat het uit 5 afdelingen en een staf-eenheid. Hierop is de financiële administratie per 1 januari 2009 aangepast. De bestaande producten zijn herschikt naar de nieuwe afdelingen zodat alle taken weer onder de juiste afdeling vallen. In sommige gevallen zijn de producten binnen de financiële administratie één op één overgegaan naar de nieuwe afdeling, in andere gevallen moesten producten worden gesplitst om de taken onder de juiste nieuwe afdeling te laten vallen.

De begroting 2009 was opgesteld op basis van de oude indeling van de financiële administratie. Dit geldt uiteraard ook voor de jaarrekening 2008. Om in deze jaarrekening toch een vergelijking te kunnen maken met de begroting 2009 en de jaarrekening 2008 zijn beide boekwerken omgenummerd en zijn de bedragen in de nieuwe financiële administratie ingebracht. Doordat, zoals hierboven beschreven, diverse producten gesplitst moesten worden zijn er echter enige afwijkingen ontstaan. Deze verschillen worden voornamelijk veroorzaakt door verschuivingen van taken (en dus het toerekenen van uren en overige kosten) tussen verschillende afdelingen. Per saldo zijn de bedragen uit de begroting 2009 en de jaarstukken 2008 uiteraard niet aangepast. Maar op onderlinge producten (en dus ook de programma's) komen verschillen voor. Hierdoor is de afwijking tussen de rekening 2009 en de begroting 2009 niet altijd exact te verklaren. Dit geldt ook voor de afwijking met de rekening 2008. Daarnaast geldt dat door een verschuiving van producten tussen afdelingen (meer of minder interne producten) ook het uurtarief in de rekening 2009 afwijkt van het uurtarief in de begroting 2009 (op basis van oude administratie). Bij de jaarrekening 2010 zal van deze problematiek geen sprake meer zijn.

Behandeling van de jaarrekening:

Commissie Welzijn: 18 mei 2010

Commissie Ruimte: 19 mei 2010

Commissie AZ: 20 mei 2010

Raad: 15 juni 2010

2 Bestuurlijke structuur

2.1.1 Samenstelling bestuur

Gemeenteraad in 2009	Zetels
Lijst Riel – Goirle	5
PvdA / Partij van de Arbeid	4
CDA / Christen Democratisch Appèl	3
PAG/ Pro Actief Goirle	3
Sociaal Collectief Goirle-Riel	2
GKAP / Goirlese Katholieke Arbeiderspartij	1
VVD / Volkspartij voor Vrijheid en Democratie	1
Totaal	19

Voorzitter gemeenteraad M.G. Rijdsdorp
 Griffier B. van 't Westeinde

College van burgemeester en wethouders

Burgemeester

M.G. Rijdsdorp

Wethouders

Wethouder R.A.J.M van Eijkeren	(PvdA)	1,0 fte;
Wethouder H.H.J. van Boxtel	(PAG)	0,9 fte;
Wethouder M.C.A. de Groot-Haen	(CDA)	0,6 fte;
Wethouder J.H.M. Smeekens	(Sociaal Collectief)	0,5 fte.

Gemeentesecretaris

R.P.B.M. Brekelmans tot 01-08-2009

J.M. Tromp vanaf 01-08-2009 (waarnemend t/m 02-11-2009)

2.1.2 Portefeuilleverdeling college

Portefeuille Algemene Zaken, Personeel en Organisatie en Openbare Orde en Veiligheid (1,0 fte)

Burgemeester M.G. Rijdsdorp

Algemene Zaken, kabinet en representatie algemeen
 Bestuurlijke vernieuwing
 Openbare Orde en (integrale) Veiligheid
 Personeel en Organisatie
 Communicatiebeleid
 Informatie en Automatisering (ICT)
 Intergemeentelijke en internationale betrekkingen
 Facilitaire Zaken
 Burgerzaken
 Kunst- en cultuurbeleid
 Coördinatie vergunnings- en handhavingstaken

Portefeuille Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken (1,0 fte)
Wethouder R.A.J.M. van Eijkeren (PvdA)

Ruimtelijke Ordening / grote projecten
Reconstructie
Volkshuisvesting
Grondzaken en grondbedrijf
Eigendommen
Economische Zaken en werkgelegenheid
Recreatie
Integrale toekomstvisie Goirle en Riel
Vergunningen fysieke omgeving

Portefeuille Financiën, Openbare Werken, Bouwen en Milieu (0,9 fte)
Wethouder H.H.J. van Boxtel (Pro-Actief Goirle)

Financiën
Openbare Werken
Milieu / water
Bouwzaken
Monumentenzorg
Handhaving bouw- en milieuregelgeving
Verkeer en Vervoer

Portefeuille Zorg en Welzijn en Jeugdbeleid (0,6 fte)
Wethouder M.C.A. de Groot-Haen (CDA)

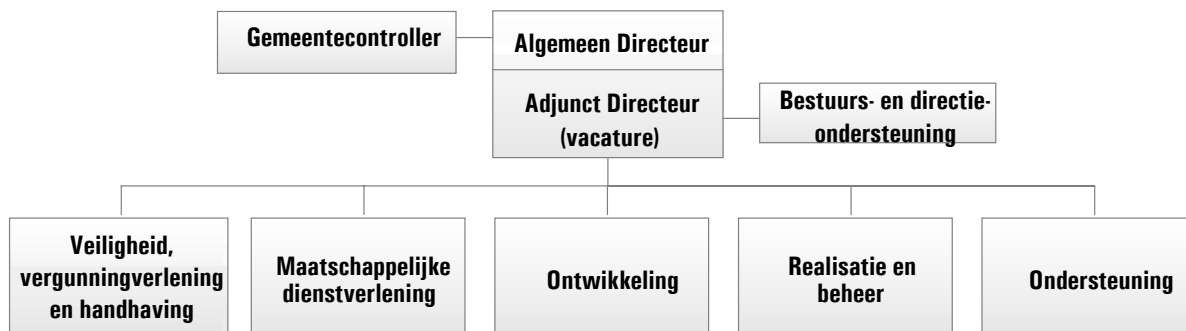
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Gehandicaptenbeleid
Gezondheidsbeleid
Jeugdbeleid (waaronder speelplaatsenbeleid)
Ouderenbeleid

Portefeuillehouder Sociale Zaken, subsidies, onderwijs en sport (0,5 fte)
Wethouder J.H.M. Smeekens (Sociaal Collectief)

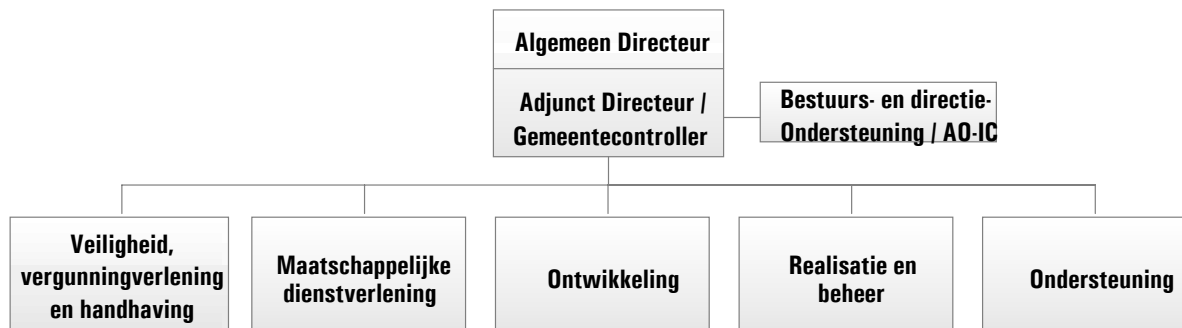
Subsidie- en accommodatiebeleid
Sociale Zaken / arbeidstoeleiding
Onderwijs (waaronder de Brede school, VVE-beleid, kinderopvang, volwasseneducatie)
Sport

2.1.3 Organisatiestructuur

Organisatiestructuur per 31-12-2009:



Organisatiestructuur per 01-03-2010:



3 Kerngegevens

3.1.1 Fysieke kerngegevens

	31-12-2007	31-12-2008	31-12-2009
Oppervlakte gemeente:	4.236 ha.	4.236 ha.	4.236 ha.
waarvan			
-binnenwater	20 ha.	20 ha.	20 ha.
 Aantal woningen	 9.752 st.	 9.864 st.	 9.996 st.
 Lengte van wegen*:			
-wegen onverhard	34 km.	34 km.	14 ha. (± 34 km)
-wegen verhard, buiten bebouwde kom	57 km.	57 km.	19 ha. (± 63 km)
-wegen verhard, binnen bebouwde kom	105 km.	105 km.	57 ha. (± 105 km)
 Lengte van waterwegen	 90 km.	 90 km.	 101 km.**
 Aantal m2 openbare grond	 164,5 ha.	 164,5 ha.	 174 ha.
 Aantal straatlantaarns	 5.140 st.	 5.150 st.	 4.878 st.***
 Aantal strekkende meters riolering	 115.000 m.	 123.170 m.	 123.170 m.
waarvan drukriolering	27.345 m.	34.265 m.	34.265 m.
 Oppervlakte openbaar groen	 96 ha.	 96 ha.	 97 ha.

* binnen het nieuwe GBI systeem is een benadering in vierkante meters nauwkeuriger.

** + 10 km sloten Turnhoutsebaan.

*** Nauwkeuriger gegevens uit de GBKN kaart. Verschil zit hem waarschijnlijk in dubbel getelde lichtmasten met 2 lampen.

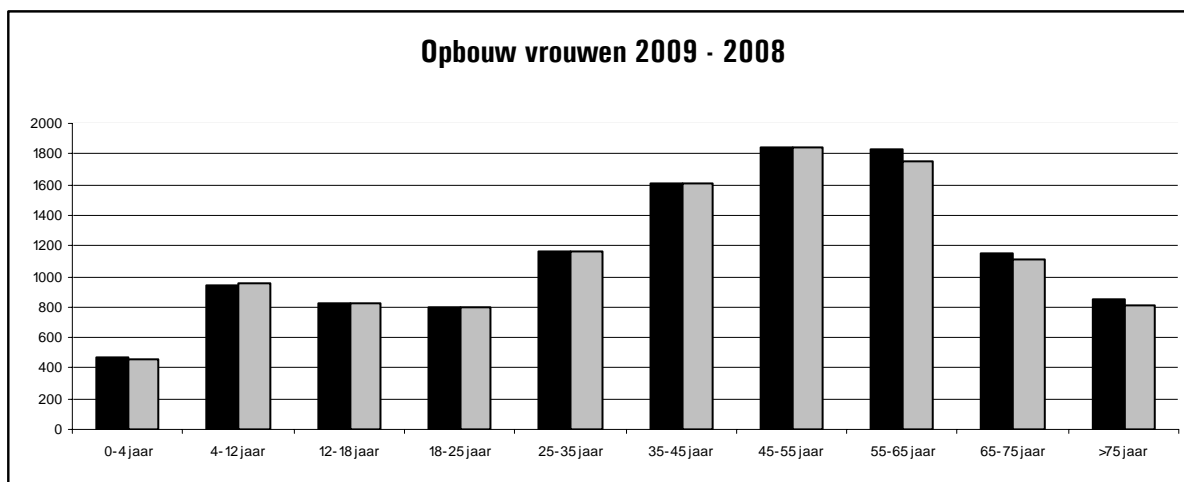
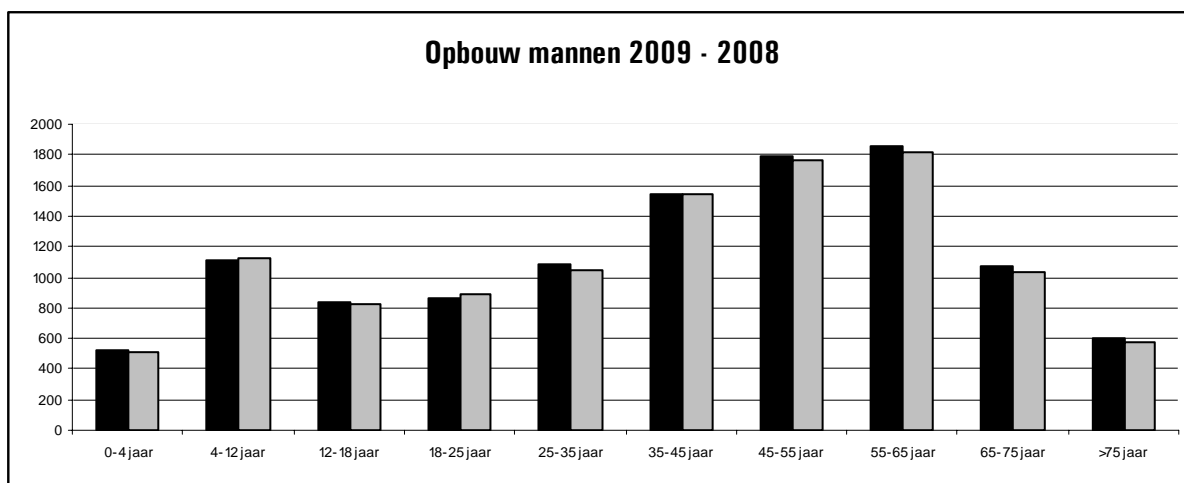
3.1.2 Sociale structuur

Aantal inwoners per 31-12-2009 **22.772**

waarvan man 11.291

waarvan vrouw 11.481

leeftijdsofbouw	man		vrouw		totaal	
	aantal	procent	aantal	procent	aantal	procent
0-4 jaar	528	2,3%	472	2,1%	1.000	4,4%
4-12 jaar	1.116	4,9%	947	4,2%	2.063	9,1%
12-18 jaar	840	3,7%	828	3,7%	1.668	7,3%
18-25 jaar	866	3,8%	794	3,5%	1.660	7,3%
25-35 jaar	1.082	4,8%	1.160	5,2%	2.242	9,8%
35-45 jaar	1.543	6,8%	1.611	7,2%	3.154	13,9%
45-55 jaar	1.789	7,9%	1.843	8,2%	3.632	16,0%
55-65 jaar	1.855	8,1%	1.826	8,1%	3.681	16,2%
65-75 jaar	1.071	4,7%	1.149	5,1%	2.220	9,7%
75 jaar en ouder	601	2,6%	851	3,8%	1.452	6,4%
	11.291	49,6%	11.481	50,4%	22.772	100,0%



■ Aantal 2009 □ Aantal 2008

3.1.3 Financiële kerngegevens

	31-12-2008		31-12-2009	
	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner
Exploitatie	€ 55.314.627,00	€ 2.465,00	€ 52.573.074,00	€ 2.309,00
Belastingopbrengst ozb	€ 2.711.656,00	€ 121,00	€ 3.004.600,00	€ 132,00
Algemene uitkering Gemeentefonds	€ 16.279.044,00	€ 725,00	€ 18.650.524,00	€ 819,00
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	€ 51.507.183,00	€ 2.295,00	€ 54.206.298,00	€ 2.380,00
Eigen vermogen	€ 24.255.746,00	€ 1.081,00	€ 31.942.854,00	€ 1.403,00
Voorzieningen	€ 3.965.070,00	€ 177,00	€ 3.097.202,00	€ 136,00
Vaste schulden, waarvan:				
- langlopende leningen	€ 27.758.499,00	€ 1.237,00	€ 26.897.426,00	€ 1.181,00
- waarborgsommen	€ 17.004,00	€ 1,00	€ 17.004,00	€ 1,00

4 Jaarverslag

4.1 Programma 1 Bestuur

4.1.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat de ondersteuning van het bestuur en de interne en externe dienstverlening van de gemeentelijke organisatie.

4.1.2 Bestaand beleid

Uitgangspunten hierbij zijn:

- Bestuursprogramma Gemeente Goirle 2006-2010
- Collegeprogramma Werk in Uitvoering 2006-2010
- Toekomstvisie 2015

4.1.3 Wat wilden we bereiken?

Op zowel bestuurlijk als organisatorisch vlak is in 2007 een traject in gang gezet dat ook in 2009 en volgende jaren nog een vervolg zal krijgen. De nieuwe organisatiestructuur is per 1 mei 2008 gerealiseerd; het cultuurontwikkelingstraject en de uitwerking van het traject "bestuurlijke vernieuwing" zal in 2009 zijn beslag krijgen c.q. gecontinueerd worden. Zowel het samenspel tussen raad, college en ambtelijke organisatie als ook de interactie met de Goirlese en Rielse maatschappij willen we daarmee verder verbeteren. We willen dan ook gezien worden als een interactieve en professionele gemeente, die luistert naar haar gemeenschap, waarbij de dienstverlening integraal en efficiënt is georganiseerd.

Uiteindelijke doel is om in samenspraak met burgers, bedrijven, instellingen en verenigingen goede producten en diensten te leveren en resultaten te bereiken die gedragen worden door de bevolking.

De (digitale) dienstverlening naar burgers, bedrijven en instellingen moet worden geoptimaliseerd. De eerste resultaten van het opgestelde Dienstverleningsconcept (inclusief servicenormen) en van het traject 'Andere Overheid' zullen merkbaar zijn. De website wordt verbeterd (actueel en overzichtelijk) en de interactiviteit ervan verhoogd; er zijn dan ook in 2009 meer producten on-line te verkrijgen.

De Toekomstvisie is in 2008 vastgesteld. De vastgestelde Toekomstvisie zal dan ook doorvertaald worden in concrete beleidsdoelen. Deze doorvertaling heeft met name in 2008 plaatsgevonden, maar zal ook in de eerste helft van 2009 plaatsvinden. In 2009 e.v. zal de bepaalde koers daadwerkelijk worden omgezet in daden.

Het bestuursprogramma Gemeente Goirle 2006-2010 en het collegeprogramma Werk in Uitvoering 2006-2010 is voor een groot deel reeds gerealiseerd. Alle onderwerpen zijn opgepakt; sommige daarvan zijn echter nog niet afgerond. In 2009 zullen wij die onderwerpen dan ook verder op (blijven) pakken. In de verschillende programma's is dit geconcretiseerd.

4.1.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Bestuurlijke vernieuwing

In 2009 is verder gewerkt aan de Bestuurlijke Vernieuwing in Goirle. De raad heeft hier in 2008 door het vaststellen van de nota "Bestuurlijke Vernieuwing - Volgende stap naar een daadkrachtig bestuur" richting aan gegeven.

In 2009 heeft onder meer het audit-comité verder vorm gekregen. Het audit-comité heeft o.a. aanbevelingen gedaan voor het beter sturen op basis van de programmabegroting.

De eerste ervaringen zijn opgedaan met het sturen met de raadsagenda. Het instrumentarium hiervoor is nu op orde. Het is aan de nieuwe raad om in 2010 verder vorm aan de sturing te geven.

De raad heeft in 2009 een verordening Burgerinitiatief vastgesteld, waardoor burgers zelf een voorstel voor de raadsvergadering kunnen agenderen.

Aan de presentatie van de informatie over de gemeenteraad op de website is in 2009 extra aandacht gegeven.

Ook heeft onderzoek plaatsgevonden naar de manier waarop jongeren betrokken kunnen worden bij de Goirlese gemeenteraad. In 2010 moet dit een vervolg krijgen.

Organisatie

De ambtelijke organisatie is, na de gerealiseerde structuurwijziging, een cultuurontwikkelingstraject gestart. In 2009 is daarbij met name gefocust op verdere verdieping van de kernwaarden van de organisatie. Het geven van feed back is een onderwerp dat door de gehele organisatie heen nadrukkelijk is geoefend en blijvend aandacht verdiend. Daarnaast is -in ondermeer een sessie lunchbijeenkomsten- uitgebreid aandacht besteed aan de thema's: imago, actief burgerschap, "van buiten naar binnen", visie en kwaliteit en verwachtingen.

Het cultuurontwikkelingstraject zal uiteindelijk moeten leiden tot een sterke ambtelijke organisatie die qua werkwijze en bemensing is toegerust op een adequate wijze van denken en werken vanuit de behoefte van de inwoners en bedrijven.

Daarbij zijn niet de interne processen leidend, maar zijn deze geheel ondersteunend aan de vraag van de burger.

Het traject wordt zoveel als mogelijk getrokken door het eigen management, voortbordurend op adviezen die extern zijn verkregen.

Andere Overheid

In 2009 heeft de raad een 'Realisatieplan voor de invoering van de digitale overheid' vastgesteld. Het plan geeft - op basis van de verplichtingen voor de gemeente Goirle vanuit het nationale uitvoeringsprogramma - inzicht in de benodigde personele en financiële middelen, de tijdsplanning, de programmaorganisatie en de verwachte resultaten van de Uitvoeringsagenda (waarin alle projecten zijn benoemd inclusief een planning). Het programma loopt tot en met 2012.

Van de 24 projecten op de Uitvoeringsagenda is er een aantal opgestart dan wel afgerond. Voorbeelden zijn: DigiD is ingevoerd op de website, inclusief digitale formulieren; Goirle is aangesloten op Antwoordvoorbedrijven.nl (landelijk bedrijvenloket) en er wordt gewerkt aan de realisatie van de basisregistraties voor Adressen, Gebouwen en Personen en de invoering van de Wabo (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht).

De aan onze website aangebrachte verbeteringen hebben geresulteerd in een stijging op de nationale ranglijst voor gemeentelijke websites van plaats 353 in 2008, naar plaats 131 in 2009.

Toekomstvisie 2015

De in 2008 vastgestelde "Toekomstvisie Goirle, groen en sociaal" is voorzien van een uitvoeringsprogramma.

In dit programma komen 25 onderwerpen aan bod. Het programma is doorvertaald naar een groot aantal deelprojecten waarin de concretisering aan de orde komt. Een stand van zakenoverzicht is inmiddels gereed en separaat aan de raad ter kennis gebracht. Bij de meetbare beleidsdoelstelling over dit onderwerp worden de voornaamste resultaten kort gemeld.

4.1.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Onderwerp / Prioriteit	Professionalisering en imagoverbetering van het bestuur
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een gemeente die goed luistert naar haar inwoners, een duidelijke visie heeft op de toekomst en die waar maakt wat ze belooft. De burger als kiezer is de burger die politiek wordt gerepresenteerd en die een bepaalde kwaliteit van politiek en bestuur mag verwachten.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	De gemeente luistert goed naar haar inwoners; De gemeente maakt waar wat zij belooft en plant; Bij het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl' werd in 2006 een score behaald van 5,0 (rapportcijfer burgerrol kiezer). In het voorjaar 2008 bedroeg deze score 5,4. Beoogd wordt een toename van de score bij de enquête in 2010 met tenminste 0,2 punt.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	De ambtelijke organisatie doorloopt een traject waarbij imagoverbetering een nadrukkelijk aandachtspunt is. Het centraal stellen van de vraag van de burger is een ander prominent item. Het verbeteren van de organisatie is een permanent proces. Of de inspanningen succes afwerpen bij een toekomstige peiling in 2010 hangt overigens mede af van het beeld dat er is van bestuurders in zijn algemeenheid en lokale ontwikkelingen in het bijzonder. In het traject "bestuurlijke vernieuwing" is dit onderwerp eveneens aan de orde.

Onderwerp / Prioriteit	Organisatie en dienstverlening
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	De ambtelijke organisatie is extern gericht, opereert integraal en integrerend, stelt zich klantgericht en dienstverlenend op, handelt open en transparant en is flexibel. De burger heeft recht op een goede kwaliteit van dienstverlening.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Geen lange wachttijden; Vakkundig worden geholpen in een goed verzorgd gemeentehuis; De prijs van diensten wordt als redelijk ervaren; Een heldere, goed benaderbare en gebruiksvriendelijke website; Een hogere score van de website in de landelijke monitor. Bij het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl' werd in 2006 een score behaald van 7,0 (rapportcijfer burgerrol klant). In het voorjaar 2008 bedroeg deze score 7,2. Dit cijfer dient tenminste te worden gehandhaafd.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Er is geen sprake van lange wachttijden aan de balie, daarop wordt constant gestuurd. De prijzen van diensten zijn alleen verhoogd met inflatiepercentages. De website is belangrijk verbeterd en klimt steeds meer op de nationale ranglijst. In 2010 vindt weer een meting plaats via "waar staat je gemeente.nl"

Onderwerp / Prioriteit	Doorvertaling Toekomstvisie
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	De vastgestelde toekomstvisie wordt doorvertaald in concrete (beleids)doelen; de realisatie van deze doelen wordt ter hand genomen.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Er is per invalshoek een uitvoeringsplan opgesteld inclusief planning en bijbehorende kosten.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<p>Het uitvoeringsplan is gereed en tal van zaken zijn in uitvoering genomen (zie het uitvoeringsprogramma). Een aantal concrete acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het concept van de Brede scholen is uitgerold. De Brede school Boschkens Oost wordt gerealiseerd; • De doelstellingen uit de jeugdnota zijn grotendeels ondergebracht bij bestaande overlegvormen. Nog slechts twee projectteams zijn operationeel; • De concept Kadernota Sport is tot stand gebracht; • Het voorlopig ontwerp voor het Kloosterplein is in 2009 tot stand gebracht; • Het strategisch ontwikkelplan sportpark is vastgesteld. De planvoorbereiding voor omvorming van het huidige sportpark is in voorbereiding genomen; • Het IDOP is in 2009 opgesteld.

4.1.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
GRI0101	Bestuursorganen (raad e.d.)	387.059	422.903	459.754	36.851
DIR0201	Bestuursorganen (B&W e.d.)	1.030.359	1.305.318	1.160.598	-144.720
CON0301	Gemeentecontrol	32.429	176.368	191.900	15.533
BD00401	Bestuurlijke dienstverlening	76.909	85.188	98.174	12.986
BD00402	Juridische dienstverlening	295.132	442.795	385.538	-57.257
BD00403	Klachtrecht	29.502	42.751	20.760	-21.991
BD00404	Communicatie en voorlichting	257.490	288.541	361.817	73.276
BD00405	Personeel- en organisatiebelangen	663.905	600.378	665.354	64.976
BD00406	Personeels- en salarisadministratie	72.917	81.363	87.200	5.837
BD00407	Informatie- en automatisering	771.970	1.018.579	1.112.233	93.654
MDV0801	Receptie	112.058	120.215	140.160	19.945
OND0901	Documentenbeheer	526.820	596.363	604.921	8.558
OND0902	Facilitaire services	291.843	310.177	272.834	-37.343
OND0903	Huisvesting gemeentelijk apparaat	611.011	488.734	460.012	-28.722
OND0904	Budgetcyclus	745.491	741.566	787.333	45.767
OND0910	Verzekeringen	427.552	198.336	168.345	-29.991
OND0911	Administratieve ondersteuning afdeling	14.384	7.896	0	-7.896
Totaal programma 1 Bestuur		6.346.831	6.927.472	6.976.933	49.461

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
GRI0101	Bestuursorganen (raad e.d.)	0	0	0	0
DIR0201	Bestuursorganen (B&W e.d.)	582	454	0	-454
CON0301	Gemeentecontrol	0	176.368	191.900	15.533
BD00401	Bestuurlijke dienstverlening	0	0	0	0
BD00402	Juridische dienstverlening	154.335	143.154	92.050	-51.104
BD00403	Klachtrecht	0	0	0	0
BD00404	Communicatie en voorlichting	257.490	286.304	348.194	61.890
BD00405	Personeel- en organisatiebelangen	593.543	600.378	659.354	58.976
BD00406	Personeels- en salarisadministratie	72.917	81.363	87.200	5.837
BD00407	Informatie- en automatisering	771.970	956.454	988.860	32.406
MDV0801	Receptie	0	120.215	140.160	19.945
OND0901	Documentenbeheer	587.044	596.363	674.110	77.747
OND0902	Facilitaire services	394.610	310.177	194.245	-115.932
OND0903	Huisvesting gemeentelijk apparaat	560.801	488.734	428.512	-60.222
OND0904	Budgetcyclus	174.377	741.566	787.333	45.767
OND0910	Verzekeringen	384.502	201.952	168.345	-33.607
OND0911	Administratieve ondersteuning afdeling	4.250	7.896	0	-7.896
Totaal programma 1 Bestuur		3.956.422	4.711.378	4.760.263	48.885

Saldo programma	2.390.409	2.216.095	2.216.670	575
------------------------	------------------	------------------	------------------	------------

4.2 Programma 2 Openbare orde en veiligheid

4.2.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat het veiligheidsbeleid van de gemeente. In dit programma worden de volgende onderdelen onderscheiden:

- Integrale veiligheid
- Openbare orde
- Brandweer
- Rampenbestrijding
- Wet bevordering integriteitbeoordeling openbaar bestuur (Wet BIBOB)

Verder kan per onderdeel onderscheid gemaakt worden tussen veiligheidsbeleid in acute situaties (bijvoorbeeld Rampenbestrijding), beleid ter voorbereiding daarop en beleid in andere dan acute situaties.

4.2.2 Bestaand beleid

- Algemene plaatselijke verordening gemeente Goirle 2008
- Kadernota Integraal veiligheidsbeleid gemeente Goirle 2008
- Nota Lokaal Drugsbeleid
- Nota Prostitutiebeleid
- Nota Handhavingsbeleid
- Nota Evenementenbeleid
- Verordening brandveiligheid en hulpverlening
- Brandbeveiligingsverordening
- Organisatieplan brandweer Goirle
- Regionaal dekkingsplan brandweer Midden- en West-Brabant
- Opleidingsplan brandweer 2007-2010
- Materieelbeleidsplan brandweer 2004-2007
- Plan van aanpak gebruikvergunningen
- Rampenplan en de uitwerking daarvan in diverse deelplannen en draaiboeken
- Rampenbestrijdingsplannen
- Veiligheidsanalyse Goirle 2004 en Visie op veiligheid 2004
- Regionaal beheersplan rampenbestrijding
- Multidisciplinair beleidsplan opleiden en oefenen 2006-2009

4.2.3 Wat wilden we bereiken?

Naast de verderop genoemde specifieke beleidsdoelstellingen spant de gemeente zich in om meer in algemene zin de openbare orde en veiligheid binnen de gemeente te waarborgen. Daarnaast worden de volgende zaken nagestreefd:

- Verbetering van de objectieve en subjectieve veiligheid van de burger;
- Adequate, realistische en uitvoerbare regelgeving met betrekking tot veiligheid;
- Het meewegen van veiligheidsaspecten op alle gemeentelijke beleidsterreinen;
- Voorkomen van openbare orde problemen door preventief beleid;
- Het scheppen van een veilige woon- en werkomgeving;
- Het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand;
- Het beperken en bestrijden van gevaar voor mens en dier bij ongevallen anders dan bij brand;
- Tijdig en adequaat optreden bij brand, ongevallen en rampen;
- Een interne rampenbestrijdingsorganisatie, die op een adequate manier kan functioneren;
- Een goede afstemming tussen de diverse deelreinen op het gebied van veiligheid;
- Verbetering intergemeentelijke samenwerking op het gebied van rampenbestrijding;
- Verbetering multidisciplinaire samenwerking op het gebied van rampenbestrijding.

4.2.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Algemeen

Goed overleg en nauwe samenwerking met partners in veiligheid is van essentieel belang voor succes op dit terrein. De gemeente Goirle neemt in dit opzicht een constructieve houding aan als verondersteld wordt dat de openbare orde en/of veiligheidssituatie positief beïnvloed wordt.

Er zijn structurele overleggen gevoerd, zoals:

- Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (politie / brandweer);
- Lokaal politieoverleg;
- Lokaal driehoeksoverleg;
- Districtsoverleg politie;
- College van commandanten;
- Regionaal overleg rampenbestrijding;
- Coördinatorenoverleg Integrale veiligheid Tilburg, Oisterwijk, Hilvarenbeek, Goirle.

Op lokaal niveau krijgt de samenwerking gestalte in overleggen met de politie, organisaties op het gebied van onderwijs, jeugd, zorg, bedrijfsleven en andere organisatie.

Integrale veiligheid

In 2009 is verder uitvoering gegeven aan het integraal veiligheidsbeleid, zoals door de Raad vastgelegd in de kadernota 2008-2011. De Raad is middels een voortgangsrapportage geïnformeerd over de vorderingen.

Zowel voor de jaarwisseling 2008/2009 en 2009/2010 zijn vuurwerkcampagnes voorbereid en uitgevoerd, teneinde overlast en vernieling door vuurwerk te beperken. In samenwerking met partners is dat ook gelukt. De aangerichte schade is zeer beperkt gebleven.

Op het veiligheidsthema huiselijk geweld is gewerkt aan de invoering van de Wet tijdelijk huisverbod. Deze wet geeft de burgemeester de mogelijkheid in te grijpen in huiselijk geweld situaties en de dader een (preventief) huisverbod op te leggen. Waar tot op heden de arm van de overheid tot de voordeur reikte, is het met deze wet mogelijk achter de voordeur te komen en middels een hulpverleningstraject te proberen de oorzaken van de problemen weg te nemen. Verder is gereageerd op diverse klachten uit de samenleving om (daar waar mogelijk) tot een oplossing te komen. Het aantal klachten over overlast door jeugd is in 2009 gedaald.

Het College heeft naar aanleiding van eerder gepleegde ramkraken besloten winkelcentrum De Hovel beter hiertegen te beveiligen. In 2010 zullen deze maatregelen uitgevoerd worden.

Openbare orde

In 2009 is het evenementenoverleg gecontinueerd. In dit overleg worden aangevraagde evenementen door betrokken partijen als politie, GHOR en brandweer van adviezen voorzien. Verder worden evenementen die al hebben plaatsgevonden in dit overleg geëvalueerd om eventuele problemen in de toekomst te voorkomen.

Bij evenementen is in 2009 steekproefsgewijze toezicht uitgevoerd. Uit dit toezicht komt naar voren dat doorgaans de vergunningsvoorschriften goed worden nageleefd.

In 2009 is een inhaalslag uitgevoerd ten aanzien van Drank- en horecaverunningen en exploitatievergunningen. Daardoor zijn eind 2009 nagenoeg alle vergunningen weer actueel.

Brandweer

2009 was het jaar waarin gewerkt is aan de overgang van de gemeentelijke brandweer naar de regionale brandweerorganisatie Midden- en West-Brabant. Dit overgangsproces heeft een aanzienlijk inspanning gevraagd om de overgang zo soepel mogelijk te laten verlopen. Per 1 januari 2010 heeft de gemeentelijke brandweer opgehouden te bestaan.

Het aantal uitrukken van de brandweer voor zogenaamde loze meldingen is aanzienlijk teruggebracht. Dit is bereikt door wijzigingen aan te brengen in de Kazernevolgordetabel (KVT). Hierdoor wordt de post Goirle aanzienlijk minder vaak nodeloos gemeld.

Rampenbestrijding

Ook in 2009 is gebruik gemaakt van een medewerker rampenbestrijding, die middels een samenwerkingsovereenkomst met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant aan Goirle wordt geleverd.

In 2009 heeft een bestuurlijke rampenoefening plaatsgevonden. Verder hebben trainingen plaatsgevonden voor 2 gemeentelijke deelprocessen in de rampenbestrijding. Daarnaast is een training gehouden voor het overleg van de hoofden actiecentrum.

Wet BIBOB

In de regio Midden- en West-Brabant neemt Goirle deel aan de Bibob-voorziening. De wet bestuurlijke integriteitbeoordeling door het Openbaar bestuur (Bibob) beoogt de ongewilde facilitering van crimineel gedrag te voorkomen. Met ingang van 2009 is het bureau Bibob opgegaan in het gevormde Regionale informatie en expertise centrum (RIEC). Het RIEC dient een betere bestuurlijke aanpak van de georganiseerde criminaliteit. Inmiddels is de gemeente Goirle ook aangesloten bij het RIEC.

4.2.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Ten aanzien van de prioriteit Integraal veiligheidsbeleid zijn de kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen, alsmede de uit te voeren activiteiten uitgebreid beschreven in de kadernota Integrale veiligheid 2008-2011. Hieronder is een beperkte selectie van de doelstellingen in die nota beknopt geformuleerd.

Onderwerp / Prioriteit	Integraal veiligheidsbeleid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	<p>Bereiken van de in de kadernota Integrale veiligheid 2008-2011 gestelde kwalitatieve doelen, zoals o.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toename tevredenheid kwaliteit woonomgeving; • Bevorderen veiligheidsgevoel; • Terugdringen huiselijk geweld; • Terugdringen geweld op straat; • Terugdringen aantal woninginbraken; • Terugdringen jeugdoverlast; • Terugdringen alcohol- en drugsgebruik door jeugd en jongeren.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<p>Bereiken van de in de kadernota gestelde kwantitatieve doelen. Genoemd worden hier:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Terugdringing aantal meldingen verstoringen; • Verbetering oordeel inwoners in 'Waarstaatjegemeente.nl' voor aandachtgemeente voor verbeteren leefbaarheid en veiligheid van cijfer 5,9 naar tenminste 6,0; • Meer hulpverleningen; • Uiteindelijk minder meldingen; • Minder aangiften bij politie; • Minder meldingen jeugdoverlast; • Minder meldingen en constatering van alcohol en drugsgebruikgebruik; • Minder overtredingen van verkopen aan jongeren onder de 16 jaar. <p>De politiemonitor rapporteert over deze gegevens.</p>
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • Het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl' wordt tweejaarlijks uitgevoerd. Het eerstvolgende onderzoek vindt in 2010 plaats. Over 2009 zijn hierover daarom geen uitspraken te doen. • Er is geparticipeerd in de projectgroep middelengebruik. • Er zijn met wijkagenten probleemgerichte acties uitgevoerd. • Deelname aan veiligheidshuis / steunpunt huiselijk geweld. • Bij het schrijven van deze teksten voor de jaarrekening 2009, was de veiligheidsmonitor 2009 nog niet beschikbaar, zodat hieruit geen cijfers kunnen worden vermeld. Overigens heeft de Raad eerder besloten niet op gemeenteniveau deel te nemen aan deze monitor, waardoor alleen cijfers op een hoger aggregatieniveau beschikbaar zullen komen. • Gebleken is dat het moeilijk is te komen tot goede steekhoudende kwantitatieve doelstellingen. In voorbereiding op de begroting 2011 zal hier extra aandacht aan besteed worden en zullen eventueel voorstellen gedaan worden. Met name de punten beïnvloedbaarheid en validiteit zullen hierbij worden betrokken.

Onderwerp / Prioriteit	Rampenbestrijding
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Het beschikbaar hebben en houden van een kwalitatief voldoende toegeruste gemeentelijke rampenorganisatie.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	In de eerste helft van 2009 zullen alle hoofden actiecentra van de gemeentelijke deelprocessen binnen de rampenbestrijding zijn opgeleid. Deze doelstelling is gehaald.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Alle hoofden hebben een training gevolgd. Daarnaast zijn aan medewerkers van twee gemeentelijke deelprocessen trainingen gegeven en heeft een bestuurlijke oefening plaatsgevonden.

Onderwerp / Prioriteit	Brandweer
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	De goed toegeruste gemeentelijke brandweer levert adequate brandweezorg. Verdere professionalisering van de brandweer(zorg).
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Brandweer is in 90% van de gevallen binnen de geldende normtijden aanwezig. Aantal loze meldingen wordt teruggebracht.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Bij het schrijven van deze jaarrekening waren nog geen exacte cijfers bekend, maar de verwachting is dat de normtijden t.a.v. uitrukken gehaald zijn. Het aantal loze alarmeringen is met ca. 100 uitrukken teruggebracht.

4.2.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
VVH0601	Veiligheid	286.369	302.246	448.533	146.287
VVH0604	Brandweer	498.978	592.284	693.901	101.617
VVH0605	Administratieve ondersteuning afdeling	0	49.498	0	-49.498
Totaal programma 2 Openbare orde en veiligheid		785.346	944.027	1.142.434	198.407
Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
VVH0604	Brandweer	6.478	3.312	0	-3.312
Totaal programma 2 Openbare orde en veiligheid		6.478	3.312	0	-3.312
Saldo programma		778.868	940.715	1.142.434	201.719

4.3 Programma 3 Ontwikkeling ruimte

4.3.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat beleid voor de ontwikkeling en beheer van het gemeentelijk grondgebied, met inbegrip van de volgende beleidsvelden en activiteiten: ruimtelijke ordening, economie, milieu, natuur en landschap, grondzaken, cultuurhistorie, stedenbouw, recreatie en toerisme, volkshuisvesting, grondaankopen en -verkopen, realisering van in- en uitbreidingslocaties.

4.3.2 Bestaand beleid

- Toekomstvisie Goirle
- Nota Kaders Volkshuisvesting
- Nota Grondbeleid
- Nota Economisch Beleid
- Milieuvisie 2009-2013
- Nota Inbreidingsmogelijkheden kom Riel
- Beleidsvisie Buitengebied in Beweging
- Nota Terrassenbeleid
- Visie Tilburgseweg
- Bestemmingsplannen (incl. partiële herzieningen)
- Beleidsregels en gemeentelijke verordeningen
- Kaderplan Gemeentelijk Klimaatbeleid 2010-2013
- Stimuleringskader Groen-Blauwe Diensten (STIKA)
- Milieuvisie incl. activiteitenplan
- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoer Plan "Goirle op weg naar 2010"
- De P van Parkeren; herijking gemeentelijk parkeerbeleid centrumgebied
- Interimstructuurvisie Ruimtelijke Ordening
- Paraplunota ruimtelijke ordening
- Stedelijk Uitwerkingsplan Breda-Tilburg
- (Correctieve herziening) Reconstructieplan Beerze-Reusel

4.3.3 Wat wilden we bereiken?

Groot Kloosterplein

Een wezenlijk onderdeel van de centrumontwikkelingen in Goirle is de herinrichting van het groot Kloosterplein. De ontwikkeling van het groot Kloosterplein is dan ook als speerpunt van beleid opgenomen in de Voorjaarsnota 2009. In de Toekomstvisie Goirle is aangegeven dat het groot Kloosterplein een onderdeel dient uit te maken van een breder toeristisch-recreatief netwerk, en dat het groot Kloosterplein zich dient te ontwikkelen tot een gezellig en sfeervol dorpscentrum. De keuze in 2007 van de raad om een groot Kloosterplein te ontwikkelen dient te resulteren in een eigentijds en aantrekkelijk centrum met een Bourgondische uitstraling waar het voor iedereen goed toeven is, in combinatie met het nieuwe winkelcentrum en cultureel centrum Jan van Besouw. Door architectuur van de omliggende gebouwen en inrichting van de openbare ruimte moet het voor iedereen duidelijk zijn dat het groot Kloosterplein dé ontmoetingsplek van Goirle is, waar naast ruimte voor wonen, horeca en winkelen, ook het culturele hart van de Goirlese gemeenschap ligt.

Ruimtelijke ontwikkeling

De fysieke ontwikkeling van de gemeente Goirle is als speerpunt opgenomen in de Voorjaarsnota 2009. In het kader van de Toekomstvisie Goirle heeft de raad in januari 2008 bepaald dat het huidige sportcomplex Van den Wildenberg verplaatst zal worden naar het Riels Kwadrant. In dit gebied dient een modern, kwalitatief hoogwaardig en duurzaam sportpark gerealiseerd te worden dat ruimte biedt aan de verenigingen die gevestigd zijn op het huidige sportpark, met uitzondering van sporthal De Wissel, de blaashal en G.H.V. Het sportpark wordt zo ingericht dat het tevens ruimte biedt aan eventuele plaatsing van zowel T.V. Riel als ook V.V. Riel. Een eventueel besluit tot verplaatsing van beide sportverenigingen wordt pas genomen als het Integraal dorpsontwikkelingsplan (IDOP) voor de kern Riel samen met het woningbouwprogramma van de gemeente Goirle daartoe aanleiding geven. Na verplaatsing van de sportvelden kan het huidige sportcomplex Van den Wildenberg benut worden voor woningbouw. Zowel het nieuwe sportpark als de nieuwe woonwijk dienen landschappelijk ingepast te worden.

Woningbouw

In 2004 heeft de raad van Goirle het onderwerp volkshuisvesting aangewezen als speerpunt van beleid. Het doel van het woonbeleid is het voorzien in de bestaande en toekomstige woonbehoefte. In de kaders volkshuisvesting is daarom het 'bouwen naar behoefte' het uitgangspunt. Gelet op de behoefte aan starters- en seniorenwoningen wordt in het woningbouwprogramma prioriteit gegeven aan het bouwen voor deze doelgroepen.

De oorspronkelijke doelstelling van 50% betaalbaar bouwen uit de kadernota Volkshuisvesting uit 2006 is in de Toekomstvisie Goirle gehandhaafd, waarbij de onderverdeling wordt gehanteerd van 15% 'bereikbare huur' en 35% 'betaalbare koop'.

Woningbouwprojecten die in de periode 2008-2012 worden gerealiseerd zijn veelal resultaat van het woningbouwbeleid zoals dit er vóór 2006 lag. In 2007 en 2008 is een forse inspanning geleverd om het woningbouwprogramma bij te sturen en een inhaalslag te maken waardoor de aantallen betaalbare en vooral goedkope woningen voor starters aanzienlijk zijn toegenomen. Dit heeft ertoe geleid, dat het aandeel opgeleverde betaalbare woningen is toegenomen. Voor de woningbouwlocatie op het sportpark Van den Wildenberg is de doelstelling om de helft van het aantal te bouwen woningen te realiseren in de categorie 'betaalbare woningen' en binnen deze categorie circa de helft in de categorie 'goedkope woningen' (= 25% van het totaal aantal woningen).

Voorts is een breed scala van maatregelen in te zetten om de doelen voor starterswoningen te bereiken. Te denken valt aan onder andere SVN-lening, starterslening, Koopgarant, het betaalbaar maken en houden van bestaande woningen door maatschappelijk gebonden eigendom, en het stimuleren van collectief particulier opdrachtgeverschap.

Klimaatbeleid

De klimaatproblematiek wordt mondiaal steeds meer onderkend. Hieraan zal iedereen een steentje moeten bijdragen. Naast het nemen van de eigen verantwoordelijkheid door de gemeente wordt vanuit het rijk de gemeente al of niet financieel gestimuleerd ook binnen haar invloedssfeer verantwoordelijkheid te nemen. Het klimaatbeleid neemt door deze beide factoren een steeds belangrijker plaats in binnen het totale gemeentelijke beleid.

Economisch beleid

Om de werkgelegenheid te behouden wordt gestreefd naar een duurzame economische structuur. Deze is gebaat bij een goed economisch vestigingsklimaat en goede contacten met de plaatselijke ondernemers. In de Toekomstvisie Goirle is het belang van de bestaande bedrijvigheid benadrukt en is accent gelegd op arbeidsintensieve/kennisintensieve bedrijvigheid en op economische ontwikkelingen op het gebied van 'recreatie' en 'zorg en gezondheid'. Gestreefd wordt om de mate van tevredenheid van de ondernemers over het vestigingsklimaat ten minste op het huidige peil te handhaven. Tevens wordt gestreefd om de mate van tevredenheid van bewoners en bezoekers over detailhandel en horeca eveneens tenminste op het huidige peil te handhaven.

Landelijk gebied

De doelen van het Reconstructieplan Beerze-Reusel worden uitgevoerd door onder meer beekherstel/waterberging, ontwikkelen ecologische zones, landgoederen, nieuwe recreatieve functies, aanleg fietspaden, en keuzes ten aanzien van de agrarische sector. De reconstructiedoelen zijn verwerkt in het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied.

In het kader van het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied en de Toekomstvisie Goirle zijn keuzes gemaakt over het te voeren beleid op het vlak van recreatie en toerisme. De gemeente Goirle beschikt over een prachtig en rustig buitengebied dat toegankelijk is voor wandelaars, fietsers en ruiters. Dit blijft gehandhaafd, door een goede balans tussen behoud en ontwikkeling van het buitengebied. Behalve recreatie zijn natuur en agrarische bedrijvigheid belangrijke functies in het buitengebied. Agrarische bedrijven kunnen neveninkomsten genereren vanuit vormen van recreatie. Uitgangspunt is dat recreatieactiviteiten passen in de omgeving en niet leiden tot onevenredige belasting van de natuur of verkeersoverlast.

Actuele bestemmingsplannen

Bestemmingsplannen zijn belangrijke instrumenten voor de ruimtelijke ordening. De nieuwe Wet op de ruimtelijke ordening die per 1 juli 2008 in werking is getreden heeft het bestemmingsplan een nog belangrijkere juridische functie gegeven. Daarom wordt gestreefd naar actuele, adequate en digitale bestemmingsplannen.

4.3.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Ruimtelijke ontwikkeling

Groot Kloosterplein

In het voorjaar van 2009 is op verzoek van de raad een publiek debat georganiseerd, dat uiteindelijk culmineerde in een raadsdebat op 29 juni 2009. Hier heeft de raad de ruimtelijke kaders aangegeven ten behoeve van een integraal ontwerp voor het groot Kloosterplein. In december 2009 hebben zich drie stedenbouwkundige bureaus gepresenteerd, waarbij uiteindelijk het college in december 2009 het voornemen tot gunning van de opdracht voor een integraal ontwerp voor een groot Kloosterplein aan Buro Lubbers uit 's-Hertogenbosch heeft aangenomen. Dit bureau levert in 2010 een integraal ontwerp af.

Het Nieuwe Sportpark Van den Wildenberg en Woningbouw huidig sportpark

In 2009 is hard gewerkt aan de projecten "Het Nieuwe sportpark Van den Wildenberg" en "Woningbouw huidig sportpark". In nauw overleg met de Goirlese en Rielse sportverenigingen zijn de wensen en eisen voor de inrichting van Het Nieuwe Sportpark Van den Wildenberg in beeld gebracht. Dit heeft geresulteerd in een visie op het benodigde ruimtelijk programma sport op het Nieuwe Sportpark Van den Wildenberg. In 2009 is voor het Riels Kwadrant een landschapsplan gemaakt als kader voor de inrichting van de nieuwe locatie en zijn voor beide projecten een duurzaamheids- en energievisie opgesteld. Deze visies hebben de basis gevormd voor het voorontwerp-bestemmingsplan dat met de bijbehorende onderzoeken eind 2009 gereed is gekomen. Ook is het afgelopen jaar op basis van het verwervingsplan een aanvang gemaakt met de verwerving van de gronden in het Riels Kwadrant. Voor de nieuwe woningbouwlocatie is gestart met de uitwerking van de aan deze woningbouwlocatie verbonden thema's duurzaamheid, betaalbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en keuzevrijheid. Ook is een begin gemaakt met het in beeld brengen van randvoorwaarden, bestaand beleid en andere mogelijke kaders die van invloed kunnen zijn op de ontwikkeling. Diverse (milieu)onderzoeken zijn uitgevoerd ten behoeve van de zogeheten 'belemmeringenkaart'. Tenslotte is gestart met de splitsing en actualisatie van de grondexploitaties van deze projecten.

Woningbouw

In 2009 is een start gemaakt met het ontwikkelen van de woningbouwlocatie sportpark Van den Wildenberg. In de loop van 2009 is gebleken dat in het Goirlese woningbouwprogramma 2009 veel meer woningen zijn opgenomen dan op basis van de behoefte gebouwd mag worden.

In dit kader is onderzocht welke woningbouwlocaties doorgeschoven kunnen worden tot na 2020 kan worden gerealiseerd. Definitieve besluitvorming hierover vindt plaats in 2010.

Klimaatbeleid

In 2009 liep de zgn. BANS-periode af, een periode waarbij al stappen zijn gezet richting een klimaatvriendelijke gemeente. Teneinde het klimaatbeleid steviger te verankeren binnen de gemeente is de zgn. routekaart naar een CO₂-neutrale gemeente opgesteld. Hierin staat aangegeven met welke maatregelen de gemeente binnen enkele decennia CO₂-neutraal kan worden.

Economisch beleid

Met het invullen van de functie van de bedrijfscontactfunctionaris is in 2009 weer een wezenlijke stap gezet in het versterken van de relatie tussen ondernemers en de gemeente. Hiernaast is ook aan andere speerpunten uit de Nota Economisch beleid gewerkt. Zo zijn voorbereidingen voor de visie Tivoort en het positioneringonderzoek gestart. Verder is de nota Detailhandel en Horeca vastgesteld door de raad.

Recreatie en Toerisme

In het kader van het economisch beleid en de doelen uit het Reconstructieplan heeft de gemeente in 2009 de oprichting van een Lokale Recreatieve Adviesraad ondersteund. Hiertoe is de Stichting Toerisme en Recreatie Goirle en omgeving opgericht die mede als doel heeft de gemeente te adviseren op het gebied van Recreatie en Toerisme of daaraan gerelateerde besluitvorming.

Landelijk gebied

Met het in werking treden van het bestemmingsplan Buitengebied in september 2009 is het planologisch kader voor het buitengebied voor de komende jaren vastgelegd. Dit kader biedt de mogelijkheid flexibel in te springen op de diverse nieuwe economische dragers en reconstructiedoelen in het buitengebied, vanwege de vele ontheffingsmogelijkheden die opgenomen zijn. Verder zijn bestemmingsplannen in procedure gebracht voor onder andere de realisatie van een Recreatieve Poort en beëindiging respectievelijk verplaatsing van intensieve veehouderijen. Zo is een begin gemaakt met de invulling van de zo wenselijke afwaartse beweging.

In 2009 is het Stimuleringskader Groene en Blauwe Diensten (STIKA) voor de gemeente Goirle verder ingevuld. In samenwerking met de provincie, waterschap de Dommel en de gemeenten Hilvarenbeek, Eersel, Bladel en Reusel-de Mierden is voor elke gemeente een gebiedsgericht uitvoeringsprogramma 2010-2020 en een gebiedscontract 2010-2013 opgesteld. In het uitvoeringsprogramma staat aangegeven voor welke landschapselementen agrariërs en particulieren in het buitengebied een financiële bijdrage kunnen krijgen. In het gebiedscontract is de cofinanciering tussen de gemeente en de provincie geregeld. Op 17 december 2009 is het contract ondertekend. Zowel het programma als het contract zijn per 1 januari 2010 in werking getreden.

Gelijktijdig met het STIKA-traject is het gemeentelijk uitvoeringsprogramma biodiversiteit vastgesteld. Hier zal de komende jaren in samenwerking met het B(iodiversiteits)-team invulling aan worden gegeven.

Actuele bestemmingsplannen

De ruim 60 bestemmingsplannen zijn de afgelopen jaren herzien en geactualiseerd. De bestemmingsplannen worden tevens gedigitaliseerd. Het programma actualisering bestemmingsplannen is in 2009 voor een groot deel afgerond. Op de rol staan de nieuwe bestemmingsplannen voor het centrum en bedrijventerrein Tivoort.

4.3.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Onderwerp / Prioriteit	Kloosterplein
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een Kloosterplein dat met recht als het gezellige, sfeervolle en eigentijdse kloppend hart van het centrum en van de gemeente wordt ervaren door de bewoners, bezoekers en ondernemers van Goirle. <i>Indicator:</i> mate van tevredenheid, (te meten via 'Waarstaatjegemeente.nl').
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	n.v.t.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Raadsdebat over ruimtelijke kaders voor de invulling van het Kloosterplein. Dit is gevolgd door de keuze voor een stedenbouwkundig bureau dat een integraal ontwerp daartoe zal opstellen.

Onderwerp / Prioriteit	Ruimtelijke ontwikkeling Goirle
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzien in de woningbehoefte en een prettige woonomgeving die aansluit bij de wensen van de inwoners; • Een sportpark in het Riels Kwadrant dat door de gebruikers als kwalitatief hoogwaardige en duurzame sportvoorziening wordt ervaren; • Behoud en versterking kwaliteiten landelijk gebied. <i>Indicator:</i> mate van tevredenheid; de mate van tevredenheid over de sportvoorzieningen en de woonomgeving wordt structureel opgenomen in het tweejaarlijkse onderzoek van 'Waarstaatjegemeente.nl' (2010).
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> • In periode 2006 t/m 2010 circa 200 woningen realiseren die geschikt zijn voor senioren; • In periode 2006 t/m 2010 circa 200 woningen realiseren die bereikbaar zijn voor starters; • Bij nieuwe woningbouwlocaties minimaal 50% betaalbare huur- of koopwoningen realiseren (koop: tot ca. € 215.000,00, peil 2008. Huur: tot een maximum om in aanmerking te komen voor huurtoeslag of daarmee gelijk te stellen financiële regeling). <i>Indicator:</i> aantal woningen per categorie.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • Planvoorbereiding voor het nieuwe sportpark en de woningbouwlocatie is gestart; • In 2009 zijn 12 startersleningen verstrekt waardoor de betreffende woningen bereikbaar werden voor starters; • In 2009 zijn in totaal 123 woningen opgeleverd; • Van deze 123 woningen zijn 38 woningen geschikt voor starters opgeleverd. Van de 38 opgeleverde voor starters geschikte woningen zijn er 16 alleen administratief gereed gemeld. Deze woningen zijn nog niet daadwerkelijk opgeleverd, dit zijn de woningen boven de Brede School Boschkens.

Onderwerp / Prioriteit	Klimaatbeleid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	De burger en de ondernemer worden zich bewust van de gevolgen van de klimaatverandering, en handelen ernaar om deze gevolgen te beperken. <i>Indicator: mate van bewustwording, aanwijsbare acties.</i>
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> • 5% vermindering energieverbruik gemeentehuis Goirle in 2013; • 5% minder waterverbruik gemeentehuis Goirle in 2013; • 3% minder energieverbruik openbare verlichting in 2013. <i>Indicator: energie: hoeveelheid kW; water: hoeveelheid m3.</i>
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • Opstellen het 'Kaderplan gemeentelijk klimaatbeleid Goirle 2010-2013' inclusief actieplan dat in september door de raad is vastgesteld; • Opstellen projectvoorstel teneinde het gemeentehuis energiezuiniger en duurzamer te maken. Hierbij zijn o.a. de volgende maatregelen aangegeven: groen dak gebouw B, HR++-glas, aansluiting op KW-opslag winkelcentrum, led-verlichting, energie-opwekking gebouw A. Het projectvoorstel is bij SenterNovem ingediend voor subsidie; • Aan 6 bewoners is een subsidie voor een zonneboiler-/paneel uitgekeerd; • Voor de nieuwe locaties van de nieuwbouwwijk en het sportpark is een energie- en duurzaamheidsvisie opgesteld; • Voor 4 scholen is een quickscan uitgevoerd t.a.v. het binnenklimaat en het energieverbruik; • Op de gemeentepagina in Goirles Belang is aan de bevolking voorlichting gegeven over energiebesparing en duurzaamheid.

4.3.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0501	Economisch beleid	96.943	133.997	146.346	12.349
ONT0502	Ruimtelijke beleid	393.345	192.797	546.366	353.569
ONT0503	Landelijk gebied	72.222	39.421	58.388	18.967
ONT0504	Ruimtelijke plannen	315.036	328.606	390.365	61.759
ONT0505	Grondexploitatie	15.213.123	9.018.550	30.107.894	21.089.344
ONT0506	Volkshuisvesting	193.876	103.292	306.125	202.833
ONT0518	Administratieve ondersteuning afdeling	0	75.920	0	-75.920
Totaal programma 3 Ontwikkeling ruimte		16.284.545	9.892.583	31.555.484	21.662.901

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0501	Economisch beleid	36.678	46.022	41.000	-5.022
ONT0502	Ruimtelijke beleid	15.558	37.184	36.500	-684
ONT0503	Landelijk gebied	0	1.800	0	-1.800
ONT0504	Ruimtelijke plannen	32	13.464	0	-13.464
ONT0505	Grondexploitatie	14.412.550	9.106.579	28.850.021	19.743.442
ONT0506	Volkshuisvesting	168.170	-33.764	0	33.764
ONT0518	Administratieve ondersteuning afdeling	0	75.920	0	-75.920
Totaal programma 3 Ontwikkeling ruimte		14.632.987	9.247.205	28.927.521	19.680.316

Saldo programma	1.651.558	645.378	2.627.964	1.982.586
------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

4.4 Programma 4 Beheer ruimte

4.4.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat de zorg voor de openbare ruimte in de brede zin. Het behelst de realisatie en beheer van voorzieningen en de uitwerking van beleid op het gebied van: straten, wegen en pleinen; milieu; afvalverwijdering- en verwerking; riolering; verkeer en vervoer; gemeentebouwen; bouw- en woningtoezicht; groen; monumentenzorg; volksfeesten, markten en kermis.

4.4.2 Bestaand beleid

• GVVP (gemeentelijk verkeer- en vervoersplan)	raad 3 november 1998
• BRP Goirle (basisrioleringsplan = hydraulisch)	B&W 29 juni 2004
• BRP Riel (basisrioleringsplan = hydraulisch)	voorjaar 2000
• Wegenbeleidsplan	raad 15 juli 2003
• Beleidsplan openbare verlichting	raad 15 juli 2003
• Groenstructuurplan	raad 15 juli 2003
• Groenomvormingsplan	raad 10 oktober 2006
• V-GRP	raad 15 december 2009

4.4.3 Wat wilden we bereiken?

Verkeer en vervoer

Het verbeteren van de verkeersleefbaarheid, inclusief verkeersveiligheid voor de fietser, in en rondom de gemeente Goirle

Door het fietsverkeer te bevorderen kan een positieve bijdrage worden geleverd aan de verkeersleefbaarheid in de gemeente. De verkeersveiligheid rond scholen kan met fysieke- en gedragsmaatregelen worden verbeterd.

De goede scores op het gebied van fietsvriendelijkheid, verkeersveiligheid in de gemeente en verkeersveiligheid in de buurt (resp. 7,0, 6,3 en 6,0 ten opzicht van de referentiecijfers 6,8, 6,1 en 6,0 bij de enquête 'Waarstaatjegemeente.nl') willen wij tenminste handhaven en zo mogelijk nog verbeteren.

Het verzekeren van bereikbaarheid van bestemmingen.

De bereikbaarheid van Goirle is belangrijk voor haar economische positie en de leefbaarheid in de woongebieden. In een visie op ons hoofdwegennet is de functie van onze hoofdwegen, naar de toekomst toe, vastgelegd. Een duidelijke en herkenbare hoofdwegenstructuur vormt de waarborgen voor een goede bereikbaarheid. Het parkeerbeheer van de parkeergarage De Hovel willen wij binnen de mogelijkheden verder optimaliseren. Met onze partners (hogere overheden en andere wegbeheerders) wordt in overleg afstemming gezocht over de inrichting van de hoofdwegenstelsels.

Riolering

Herziening van het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP)

Met het herziene GRP willen we bereiken dat:

- het onderhoud van de riolering op het afgesproken kwaliteitsniveau wordt gehouden;
- aansluiting wordt gezocht bij het landelijk ingezette Waterbeheer 21^e eeuw;
- (zoveel als mogelijk) wordt aangesloten op de Europese Kaderrichtlijn Water;
- de rioolrechten mede kunnen worden afgestemd op de resultaten van de onderzoeken en de ontwikkelingen.

Wegen

Centrumwegen en overige infrastructuur

Wij willen een aantrekkelijk, bruisend en goed bereikbaar Centrum van Goirle. Niet alleen de winkelerven, maar ook de aanliggende straten moeten er goed uitzien en worden aangepast op hun nieuwe functies. We streven naar een verantwoord onderhoudsniveau van de openbare weg. De uitstraling moet uniform zijn binnen een technische gestandaardiseerde vormgeving en voldoen aan de inrichtingseisen van Duurzaam Veilig. De materiaalkeuze dient bij te dragen aan het vergroten van de leefbaarheid van de woonomgeving.

Openbare verlichting

Gestreefd wordt naar een verantwoord verlichtingsniveau op de openbare weg. De uitstraling moet uniform zijn binnen een technische gestandaardiseerde vormgeving. Aandacht zal er zijn voor beperking van het energiegebruik en verbetering van de sociale veiligheid. De uitgangspunten en te volgen koers zijn vastgelegd in het Beleidsplan Openbare Verlichting.

Groen en openluchtrecreatie

Het onderhoudsbeeld van de openbare ruimte als geheel verbeteren

Alhoewel de tevredenheid van burgers over de directe woonomgeving licht is toegenomen (cijfer 7,4 i.p.v. 7,3 bij het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl') blijft de waardering achter bij het gemiddelde van de referentiegroep (gemeenten met minder dan 25.000 inwoners, cijfer 7,6).

Hoewel er een positief beeld is van het groenbezit van de gemeente (Goirle wordt herkend als een "groene gemeente"), is de tevredenheid over het openbaar groen de laatste twee jaar gedaald. Ons beleid is er op gericht die tevredenheid te doen toenemen.

Het betrekken van bewoners bij de zorg en medeverantwoordelijkheid voor de openbare ruimte.

De gemeente is eerst verantwoordelijke voor het beheren en onderhouden van de openbare ruimte. Tegelijkertijd willen wij de bewoners en andere gebruikers van de openbare ruimte zich medeverantwoordelijk laten voelen voor hun leefomgeving. Wij streven ernaar dat bewoners en gebruikers hun medeverantwoordelijkheid voor de openbare ruimte (schone stoepen en groen, opruimen van vuil, respectvol gebruik van de openbare ruimte) actief in te vullen.

GEO informatie

In navolging van de landelijke trend (de Andere Overheid) streven wij naar het verbeteren en digitaliseren van de gemeentelijke administratie en werkprocessen.

Beheer en onderhoud van accommodaties

Het beheer en onderhoud van de gemeentelijke accommodaties krijgt een sterker planmatig karakter, gericht op duurzaamheid, multifunctioneel gebruik en verhogen van het onderhoudsniveau. Voor de gebruikers van de accommodaties willen wij het loket beter herkenbaar maken.

Vergunningverlening

Voor een groot aantal activiteiten die onze inwoners en organisaties in de openbare ruimte of op privé-terrein willen ondernemen, dienen zij in enigerlei vorm toestemming van de (gemeentelijke) overheid te vragen. Voorbeelden hiervan zijn de verlening van vergunningen, ontheffingen, vrijstellingen e.d. Verbetering en professionalisering intern als ook bij externe partijen heeft constante aandacht. De invoering van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is in voorbereiding. Dat brengt met zich dat voorbereidingen dienen te worden getroffen voor een succesvolle invoering van deze wet. Daarnaast zal de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) per 1 juli 2009 gereed moeten zijn.

Toezicht en handhaving

Een duidelijke maatschappelijke tendens de laatste jaren is dat inwoners en organisaties als zij aan bepaalde voorwaarden voldoen, steeds minder vaak vóóraf een toestemming van de overheid nodig hebben. Door het houden van toezicht is het aan de overheid (achteraf) vast te stellen of aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan. Pas als, als gevolg van het gevoerde toezicht, blijkt dat partijen zich niet aan geldende regels wensen te houden, komt handhaving om de hoek kijken. Door deze tendens worden toezicht en handhaving steeds belangrijker in de overheidspraktijk. In de nieuwe gemeentelijke organisatie is voor deze taken nadrukkelijk een plaats ingeruimd. Binnen de nieuw gevormde afdeling zal vorm worden gegeven aan (integraal)handhavingsbeleid.

4.4.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Verkeer en Vervoer

Als onderdeel van de bereikbaarheid van het centrum is de blauwe zone (parkeersysteem) geëvalueerd. De omvang van de blauwe zone is teruggebracht en op enkele onderdelen uitgebreid. Het nieuwe beleid is op 1 oktober 2009 van kracht geworden. De herijking van de hoofdwegenstructuur is uitgesteld in verband met de herziening van het regionale verkeersmodel. De verwachting is dat begin 2010 deze studie hernieuwd gestart kan worden. Om de bereikbaarheid per openbaar vervoer te verbeteren is, door gebruik te maken van een vrijwel 100% subsidieverlening door de provincie Noord-Brabant, een 40 tal bushaltes heringericht. De toegankelijkheid van de haltes voor mensen met een fysieke beperking is sterk verbeterd.

Riolering

Op 15 december 2009 heeft de gemeenteraad het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (V-GRP) vastgesteld. Dit nieuwe rioleringsplan vormt het beleidskader voor de komende vijf jaar (2010 – 2014). In het V-GRP zijn de drie gemeentelijke taken voor het waterbeheer uitgewerkt in kwaliteitseisen en uitvoeringskaders. Per jaar worden op basis van dit rioleringsplan uitvoeringsprojecten gedefinieerd en opgepakt. Het grootschalig onderhoud aan twee van de bergbezinkzakken heeft geleerd dat deze techniek niet duurzaam genoeg is. Herstel van opgestreden schades is niet of slechts tegen hoge (niet verwachte) kosten mogelijk. In het V-GRP is daarom opgenomen om de bergbezinkzakken waar nodig te vervangen door bergbezinkbassins. Dit vergt mogelijk hogere investeringen, maar wel met een duurzaam karakter.

Wegen

De herinrichting van de Rivierenbuurt in De Hellen (wegen, groen, riool en openbare verlichting) is in november gestart, na een uitgebreide voorbereiding. Hierbij zijn de bewoners van deze buurt nadrukkelijk betrokken. Alvorens het definitieve ontwerp is gemaakt, konden bewoners hun wensen in zelf gemaakte schetsontwerpen aandragen. De reconstructie van de Dorpsstraat – Zandeind – Gilzerbaan in Riel, met o.a. als doel om een inrichting tot 30 en 60 km/h zone te realiseren, is eind 2009 gestart. Het winterseizoen 2008 – 2009 was aanmerkelijk strenger dan het voorgaande jaar. Naast een extra inzet voor de gladheidbestrijding heeft de afwisseling van periodes met vorst en dooi ook negatieve gevolgen voor de wegverhardingen. Naast extra herstraatwerkzaamheden is meer inzet gepleegd op asfaltverhardingen. Naast de Tilburgseweg (Noord) en de Alphenseweg zijn meerdere kleine wegvakken overlaagd. Per 1 augustus 2009 heeft de gemeente de Turnhoutsebaan (voorheen N630) overgenomen van de provincie Noord-Brabant. In de komende jaren zal de weg verder duurzaam veilig worden ingericht. Onder andere door de aanleg van een viertal rotondes en een faunapassage. Hiervoor heeft de gemeente Goirle een financiële bijdrage van de provincie ontvangen. In de Marijkestraat is een proef met LED-verlichting uitgevoerd om de mogelijkheden van deze techniek op het terrein van openbare verlichting in beeld te krijgen.

Groen en openluchtrecreatie

De kwaliteit van het onderhoud van het openbaar groen staat sterk onder druk. Oorzaak hiervan is o.a. het verbod op het toepassen van Casaron. Dit chemische onkruidbestrijdingsmiddel is sinds 1 oktober 2008 verboden. Extra schoffelen in het openbaar groen is nodig om het zelfde kwaliteitsniveau te kunnen handhaven. In 2009 is éénmaal een beperkt budget extra aangewend kunnen worden, als gevolg van een voordelige aanbesteding. Een groeizaam seizoen (hoge temperaturen in combinatie met een hoge vochtigheidsgraag) vormt echter een vergroot risico op een verminderd kwaliteitsbeeld. In 2009 is gestart met het voorbereiden van een andere manier van werken, nl. het ontwikkelen van integrale onderhoudsbestekken. In 2010 zal hier naar verwachting mee gewerkt kunnen worden.

Om bewoners meer te betrekken bij de zorg voor hun openbare ruimte, wordt onder meer gewerkt met bewonersparticipatie bij herinrichtingprojecten (bijv. Rivierenbuurt). Verder is in het winterseizoen 2009 – 2010 voor inwoners van de gemeente Goirle de mogelijkheid geboden om strooizout af te halen, om daarmee hun eigen trottoir sneeuw en ijsvrij te houden. Hier is goed gebruik van gemaakt.

GEO-informatie

In 2009 is een visie op de ontwikkeling van GEO-informatie opgesteld. Voor de uitvoering van deze visie is zoveel als mogelijk gebruik gemaakt van beschikbare budgetten. In de tweede helft van 2009 is belangrijke software voor het GBI (Geïntegreerd Beheer Informatiesysteem: GBI) en de open GIS-structuur aangeschaft en geïmplementeerd. Medewerkers zijn geschoold om met de nieuwe software te kunnen werken. Tevens is gestart om het totale areaal aan beheergegevens voor wegen, groen, riolering en openbare verlichting weer up-to-date te brengen. De planning is om dit proces eind 2010 afgerond te hebben.

Beheer en onderhoud van accommodaties

Net zoals voor wegen, groen, riolering en openbare verlichting het geval is, is in 2009 gestart met het invoeren van de beheergegevens om het totale areaal aan gemeentelijke accommodaties up-to-date te brengen. Circa 30% van het areaal is ingevoerd. Daarnaast zijn o.a. de volgende onderhoudswerken uitgevoerd: aan de Deel (dak, geluidisolatie); schilderwerk aan Mainframe en het CC Jan van Besouw, evenals de verwarming van de kapel; schilderwerk scoutinggebouw. In afwachting van de verplaatsing van het sportpark Van de Wildenberg, zijn de meest noodzakelijke onderhoudswerken aan de sportaccommodaties uitgevoerd: 4 boilers bij VOAB en GSBW zijn vervangen en is gestart met de voorbereiding van de groenrenovatie van het sportpark.

Voor de dringend noodzakelijke renovatie van de klimaatinstallatie van het gemeentehuis, de renovatie van de kerktoren Riel en voor de renovatie van de kapel van het CC Jan van Besouw zijn subsidieverzoeken voorbereid en ingediend. Ter voorbereiding van de sloop van de Frankenhal zijn voor alle gebruikers alternatieve locaties gezocht en gevonden.

Vergunningverlening

In 2009 is veel tijd geïnvesteerd in de voorbereidingen van de invoering van de Wet administratieve bepalingen omgevingsrecht (Wabo). Op de schaal van Midden-Brabant is intensief samengewerkt om een nieuwe werkwijze te ontwikkelen, die aansluit op de eisen die de Wabo stelt. Uiteindelijk heeft de minister van VROM besloten de Wabo niet per 1 januari 2010 in te voeren. Een nieuwe datum van inwerkingtreding is nog niet door de minister genoemd. In 2009 is veel beroering ontstaan over het voornemen van de minister om landelijk geldende kwaliteitseisen ten aanzien van de vergunningverlening en handhaving in te voeren. Deze eisen zijn zo scherp gesteld dat slechts een enkele grote gemeente hieraan kan voldoen. Gemeenten worden op deze manier tot samenwerking gedwongen.

Ook op dit vlak is intensief samengewerkt met de ROM+ gemeenten, wat tot het initiatief heeft geleid te onderzoeken of gekomen kan worden tot een regionale uitvoeringsdienst Midden-Brabant (8 à 9 gemeenten), in plaats van de door de minister voorgestane schaal van Midden- en West-Brabant (26 gemeenten).

Handhaving

In 2009 is gewerkt aan de vormgeving van een nieuw handhavingsbeleid op de gebieden bouwen, milieu en openbare ruimte. Gekozen is voor een programmatische aanpak. In dit handhavingsbeleid zijn de handhavingstaken op basis van een risicoanalyse geprioriteerd. Verder is de handhavingstrategie en -werkwijze uitgewerkt. Dit handhavingsbeleid zal de basis vormen voor het in de komende jaren jaarlijks door het College vast te stellen uitvoeringsprogramma.

Dit handhavingsbeleid is vastgelegd in de nota Integraal handhavingsbeleid gemeente Goirle 2010-2014 en is door de Raad in zijn vergadering van 15 december 2009 vastgesteld.

De invoering van de Wabo (zie ook onder vergunningverlening), heeft ook consequenties voor de gemeentelijke handhavingpraktijk. Met het integraal handhavingsbeleid wordt hier op voorgesorteerd. Met invoering van de Wabo zullen ook werkprocessen op het handhavingvlak moeten worden gewijzigd. Ook hieraan is in 2009 al gewerkt.

4.4.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Onderwerp / Prioriteit	Openbaar groen
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Openbaar groen dat als prettig, fraai en functioneel wordt ervaren en bijdraagt aan de leefbaarheid in de gemeente en de wijk in het bijzonder.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Tevredenheid kan worden gemeten bij het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl'. De score voor tevredenheid van de burger over openbaar groen in de wijk van 5,7 in 2008 dient in 2010 tenminste een 6,0 te bedragen. Doorgroei naar 6,3 wordt beoogd (referentiecijfer).
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Zie hiervoor onder 'groen en openluchtrecreatie' in paragraaf 4.5.4.

Onderwerp / Prioriteit	Onderhoud wijk / infrastructuur
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een onderhoudstoestand die de burger als prettig ervaart. Dit komt tot uiting in voldoende staat van onderhoud, opgeruimd, tevredenheid over infrastructuur.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	In het onderzoek 'Waarstaatjegemeente.nl' zijn twee indicatoren opgenomen: tevredenheid over wegen, paden en pleintjes en tevredenheid over onderhoud wijk. Beiden scores in 2008 een 5,8 als cijfer. Het doel is in 2010 tenminste een 6,0 te behalen. Doorgroei wordt beoogd naar 6,1 en 6,3 (referentiecijfers).
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Zie hiervoor onder 'wegen' in paragraaf 4.5.4.

Onderwerp / Prioriteit	Openbare verlichting
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een blijvend positief oordeel over de straatverlichting wordt nagestreefd.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	De tevredenheid van de burger over de straatverlichting komt tot uiting in de score 7,4 bij 'Waarstaatjegemeente.nl' (referentiecijfer 7,2). Deze score dient te worden gehandhaafd.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Zie hiervoor onder 'wegen' in paragraaf 4.5.4.

Onderwerp / Prioriteit	Speelmogelijkheden
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Speelvoorzieningen voor jongeren die veilig, goed onderhouden en aantrekkelijk zijn en in zijn algemeen als positief worden ervaren.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	De score van 6,3 voor speelmogelijkheden ('Waarstaatjegemeente.nl' 2008) dient tenminste te worden gehandhaafd.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	In het kader van de bezuinigingen is besloten om het reguliere onderhoudsbudget met 20% te verminderen. Dit betekent dat de omvang het areaal aan speeltoestellen de komende jaren geleidelijk met 20% zal afnemen. Hierbij wordt een natuurlijk verloop toegepast: versleten speeltoestellen in buurten met weinig kinderen worden verwijderd en niet vervangen.

Onderwerp / Prioriteit	Vergunningverlening (inclusief handhaving)
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Vorbereiding op de invoering van de omgevingsvergunning per 1 januari 2010 Verbeteren van de toestemmingverlening aan inwoners en organisaties. Het van rechtswege verlenen van vergunningen komt niet voor. Voorbereiden op en daadwerkelijke invoering van de BAG per 1 juli 2009.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Eind 2009 is de organisatie ingesteld op de invoering van de Wabo. Tenminste handhaven van de klanttevredenheid blijkt uit 'Waarstaatjegemeente.nl', blijkt uit de scores voor oordeel over duidelijkheid regels en handhaving regels van resp. 6,3 en 5,4 (referentiecijfers bedragen 6,1 en 5,3). In 2009 worden van rechtswege geen vergunningen verleend. Succesvolle invoering van de BAG per 1 juli 2009.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • De afdeling VVH heeft zich voorbereid op de invoering van de Wabo. De invoering is echter van rijkswege tot een nader te bepalen moment uitgesteld; • Er is in 2009 éénmaal een vergunning van rechtswege verleend. In een procedure is gebleken dat een bouwaanvraag uit 2007 alsnog van rechtswege verleend moest worden; • De invoering van de BAG is vertraagd tot 2010. Er is wel gewerkt aan de voorbereiding daarvan.

4.4.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0507	Cultuurhistorie	36.549	45.403	115.107	69.704
ONT0508	Milieu	27.461	41.542	35.190	-6.352
ONT0516	Recreatie	18.092	22.368	38.105	15.737
ONT0517	Verkeer en vervoer	0	1.445	20.000	18.555
VVH0602	Vergunningverlening	860.192	932.860	1.115.898	183.038
VVH0603	Handhaving	278.470	443.569	314.650	-128.919
REB0701	Groen	1.411.158	1.475.911	1.502.518	26.607
REB0702	Verkeer en vervoer	509.588	510.687	509.222	-1.465
REB0703	Wegen, straten en pleinen	1.594.625	1.578.753	1.829.918	251.165
REB0704	Openbare verlichting	371.486	343.112	441.812	98.701
REB0705	Riolering	1.778.551	1.904.690	1.946.764	42.074
REB0706	Geoinformatie	125.595	243.866	223.246	-20.620
REB0707	Afvalinzameling	2.199.244	2.185.602	2.337.192	151.590
REB0708	Gemeentegebouwen	1.423.839	1.755.609	1.720.677	-34.932
REB0710	Administratieve ondersteuning afdeling	0	141.799	0	-141.799
Totaal programma 4 Beheer ruimte		10.634.850	11.627.215	12.150.299	523.084

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0507	Cultuurhistorie	0	61	0	-61
ONT0508	Milieu	15.860	13.928	0	-13.928
ONT0517	Verkeer en vervoer	0	15.000	0	-15.000
VVH0602	Vergunningverlening	454.635	490.425	413.500	-76.925
REB0701	Groen	5.041	64	64	0
REB0702	Verkeer en vervoer	127.074	132.248	78.000	-54.248
REB0703	Wegen, straten en pleinen	301.386	7.279.708	7.329.994	50.286
REB0704	Openbare verlichting	95	0	0	0
REB0705	Riolering	1.824.867	1.638.239	1.967.526	329.287
REB0707	Afvalinzameling	2.362.099	2.271.301	2.430.755	159.454
REB0708	Gemeentegebouwen	336.352	430.116	473.374	43.258
Totaal programma 4 Beheer ruimte		5.427.410	12.271.090	12.693.213	422.123

Saldo programma	5.207.440	-643.876	-542.915	100.961
------------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------------

4.5 Programma 5 Welzijn

4.5.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat beleid voor maatschappelijke ondersteuning, met name voortkomend uit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), jeugd, onderwijs, gezondheid, sport, kunst en cultuur. Aandachtvelden hierbij zijn o.a. kwetsbare burgers, mantelzorg, vrijwilligers, opvoeding en educatie, jeugd en gezin, onderwijshuisvesting, brede scholen, leerplicht, voor- en vroegschoolse educatie, kinderopvang, schoolbegeleiding, maatschappelijke participatie doelgroepen, sportfaciliteiten, cultuurdeelname.

4.5.2 Bestaand beleid

Maatschappelijke ondersteuning

- Beleidsplan maatschappelijke ondersteuning 2008 – 2011 'Meedoen makkelijker maken' (raad juli 2008)
- Kadernota Accommodatiebeleid (raad maart 2006)
- Nota Subsidiebeleid (raad mei 2005)
- Algemene subsidieverordening en Deelverordening Incidentele Subsidies (raad oktober 2005)
- Nota lokaal integraal gehandicaptenbeleid (raad mei 2004)

Onderwijs en Jeugd

- Nota Jeugdbeleid Goirle 2008 – 2011 'Verbinden en versterken: de jump in de goede richting' (raad september 2007)
- Gemeentelijke Visie Centrum voor Jeugd en Gezin (college april 2008)
- Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2009-2016 (raad november 2008)
- Speelruimtebeleidsplan (raad december 2002)
- Nota lokaal onderwijsbeleid 'Nog meer kansen aan de Ley' (raad november 2002)
- Notitie 'Visie op brede scholen gemeente Goirle' (raad februari 2007)
- Nota Integrale aanpak voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid (college september 2007)

Sport

- Startnotitie Sportbeleid (raad december 2008)

Kunst en Cultuur

- Kadernota Kunst en Cultuur (raad oktober 2008)

4.5.3 Wat wilden we bereiken?

Maatschappelijke ondersteuning

Met de invoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) heeft de gemeente de verantwoordelijkheid gekregen om op het gebied van maatschappelijke ondersteuning actief beleid te voeren. Het is de ambitie van de gemeente Goirle om samen met haar inwoners en (maatschappelijke) organisaties te bouwen aan een samenleving waarin iedereen kan meedoen, waar sprake is van onderlinge betrokkenheid en waarbij aandacht wordt gegeven aan kwetsbare burgers.

Samen leven in wijk en buurt

De gemeente Goirle wil de leefbaarheid in wijken en buurten bevorderen door de actieve bemoeienis van burgers met de eigen woonomgeving te vergroten, de onderlinge betrokkenheid te versterken en de ontmoetingsmogelijkheden te verbeteren. Er dient bovendien een passend voorzieningenniveau voorhanden te zijn. Een passend voorzieningenniveau is een op de schaal en de sociale situatie van de wijk toegesneden voorzieningenpakket.

Informatie, advies en ondersteuning

Uitgangspunt voor beleid is dat burgers zo lang mogelijk zelfstandig kunnen functioneren. Een voorwaarde hiervoor is dat burgers op de hoogte zijn van de mogelijkheden die de gemeente biedt om zelfstandig functioneren mogelijk te maken. De gemeente wil hierom actuele, toegankelijke en volledige informatie over wonen, welzijn en zorg en een laagdrempelige en onafhankelijke advisering aan burgers bieden.

Ondersteuning van mantelzorgers en vrijwilligers

De gemeente Goirle wil investeren op de ondersteuning van mantelzorgers en vrijwilligers. De gemeente wil de solidariteit met minder gezonde familieleden, vrienden en burens versterken en wil stimuleren dat mensen verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf en hun omgeving.

Meedoen makkelijker maken

De gemeente Goirle wil investeren in algemene voorzieningen die een beroep op de individuele voorzieningen mogelijk kunnen uitstellen. Beleidsvoornemens met betrekking tot individuele voorzieningen zijn uitgewerkt in programma 6 'Burgers'.

Samenhangende voorzieningen voor kwetsbare burgers

De gemeente Goirle wil bereiken dat er minder mensen in een kwetsbare positie terechtkomen waarmee de groeiende vraag naar complexe zorg wordt tegengegaan. De gemeente wil ook bereiken dat degene die wel in kwetsbare positie leven de nodige zorg en opvang krijgen die gericht is op het optimaliseren van de kwaliteit van leven.

Gezondheid

De gemeente Goirle wil dat de gezondheid van haar burgers verbetert waarbij aangesloten wordt op de speerpunten die het Rijk hiervoor richtinggevend acht, te weten: roken, schadelijk alcoholgebruik, overgewicht, diabetes en depressie.

Jeugd

De gemeente Goirle hecht veel belang aan de jeugd en geeft hieraan prioriteit. De jeugd is de basis van onze samenleving. Of het goed gaat met de jeugd, bepaalt in belangrijke mate de kwaliteit van onze samenleving, nu en in de toekomst. Investeren in de jeugd van nu is van vitaal belang, niet alleen voor de individuele ontplooiingsmogelijkheden van jongeren, maar ook voor de sociale samenhang en een duurzame economische ontwikkeling. Op basis van het jeugdbeleid wil de gemeente gunstige randvoorwaarden voor het opgroeien en opvoeden creëren, zodat de Goirlese jeugd zich ontwikkelt tot evenwichtige volwassenen die zowel sociaal als economisch zelfstandig functioneren en die zich voor de langere termijn aan de gemeente Goirle willen binden.

Regie en Communicatie

Het projectteam Jeugdketen draagt zorg voor de afstemming van taken en de werkwijze van de verschillende projectteams. Hiermee wordt de gemeentelijke regierol in de jeugdketen gewaarborgd.

Met het projectteam Communicatie willen we de informatievoorziening aan jongeren bevorderen en de communicatie met jongeren verbeteren.

Opvang, educatie en werk

De gemeente Goirle streeft naar een sluitend aanbod van scholing en opvang met daaraan gekoppeld andere kindgerichte voorzieningen. Dit wordt mede vorm gegeven in de Brede Scholen, welke nog worden uitgebreid met de Centra voor Jeugd en Gezin. Jongeren met schulden dienen begeleid te worden zodat de schulden niet verder oplopen en uiteindelijk worden teruggebracht. Om jongeren op langere termijn aan de gemeente Goirle te binden dienen er voldoende starterswoningen beschikbaar te zijn en moet de jeugd gebruik kunnen maken van verschillende vrijetijdsvoorzieningen.

Opvoeding, bescherming en veiligheid

Het versterken van de opvoedingscompetentie van ouders is een belangrijk aangrijpingspunt om een optimale ontwikkeling van kinderen te bevorderen. Problemen bij de opvoeding door ouders /verzorgers dienen in een vroeg stadium te worden gesignaleerd en opgelost. Daarom moet opvoedingsondersteuning laagdrempelig, overzichtelijk en in de nabije omgeving plaatsvinden. Ook de signalerings- en samenwerkingsketen rondom opvoedingsondersteuning dient sluitend te zijn, om te voorkomen dat ouders /verzorgers hun verhaal op meerdere plaatsen moeten doen. Onveilige situaties voor kinderen op het gebied van geweld en verkeer dienen te worden voorkomen. Dit houdt in dat de inrichting van de wegenstructuur kindveilig moet zijn, dat kinderen beschermd worden tegen geweld en dat jongeren en de omgeving zich veilig voelen.

Jeugd(gezondheids)zorg

Om jongeren te kunnen laten opgroeien tot evenwichtige volwassenen dienen zij geestelijk en fysiek gezond te zijn. De gemeente Goirle streeft naar een laagdrempelig aanbod van zorg in de buurt, deskundige vroegsignalering en een sluitende signalerings- en samenwerkingsketen voor zorg en opvoedingsondersteuning. Dit voorkomt situaties waarbij jongeren tussen wal en schip raken. Bovendien moet worden voorkomen dat jongeren ongezond en ongewenst gedrag vertonen.

Vrije tijd

De gemeente Goirle vindt het belangrijk dat jongeren betrokken worden bij maatschappelijke vraagstukken en activiteiten. Het gebruik van nieuwe media zoals internet is hiertoe een belangrijk instrument. Ook de stimulering van vrijwilligerswerk door jongeren is een belangrijk instrument ter bevordering van de maatschappelijke participatie en betrokkenheid van jongeren. Het professionele jongerenwerk organiseert veel activiteiten voor jongeren. Getracht wordt meer jongeren te bereiken middels deze activiteiten.

Onderwijs

Het deelprogramma Onderwijs richt zich op de zorg van de gemeente voor goede onderwijshuisvesting, brede schoolontwikkeling, schoolbegeleiding, voor- en vroegschoolse educatie, leerplicht en het stimuleren van persoonlijke ontwikkeling van doelgroepen. Het onderwijs zelf is primair de verantwoordelijkheid van de scholen en hun besturen. In deze rolverdeling wordt in de gemeente Goirle door alle betrokkenen werk gemaakt van een goede en stevige samenwerking.

Huisvesting

Waar onderwijs zelf de inhoud mag bepalen, schept de gemeentelijke overheid de voorwaarden voor een voldoende, gespreid en gevarieerd aanbod van voorzieningen. Ter versterking van de wijkfunctie dienen daarbij steeds de mogelijkheden van multifunctioneel gebruik van bouwcapaciteit c.q. accommodaties te worden gezien. Dit wordt mogelijk gemaakt door de bouw van Brede Scholen en/of multifunctionele accommodaties. Ook wordt gestreefd naar een gelijkwaardig aanbod en een deugdelijke huisvesting van het basisonderwijs in alle wijken van de gemeente. Doelstelling van het geactualiseerde IHP is transparantie te verschaffen betreffende huisvestingswensen/-plannen, behoefte en investeringen. Hiermee wordt bereikt dat er een gezamenlijke verantwoordelijkheid gecreëerd wordt tussen gemeente en onderwijsveld en daarmee draagvlak ontstaat voor vaststelling van geactualiseerd onderwijshuisvestingsbeleid en de uitvoering hiervan.

Brede School

De gemeente Goirle wil met de Brede Schoolontwikkeling de actieve deelname van kinderen aan de samenleving bevorderen, een goede dagindeling bieden aan kinderen maar vooral ook de ontwikkelingskansen van kinderen op cognitief, emotioneel, creatief en lichamelijk gebied versterken. Daarnaast wil de gemeente de maatschappelijke toerusting en participatie van kinderen van 0-18 jaar vergroten.

Schoolbegeleiding

Schoolbegeleiding dient ter bevordering van een optimale schoolloopbaan van leerlingen. Onder schoolbegeleiding wordt verstaan: begeleidingsactiviteiten, ontwikkelingsactiviteiten, advisering, informatieverstrekking, evaluatie en het uitvoeren van onderzoeken om de schoolloopbaan te bevorderen.

Voor- en vroegschoolse educatie

De gemeente Goirle wil de achterstand, die sommige kinderen hebben, verkleinen.

Leerplicht

Alle jongeren tot 18 jaar moeten in het bezit zijn van een startkwalificatie voor een goede entree op de arbeidsmarkt. Het is dus verplicht dat zij onderwijs volgen. De gemeente is op haar beurt verplicht om uitvoering te geven aan de leerplichtwet. De gemeente Goirle wil de kwaliteit van de leerplichtfunctie verbeteren en volgt in deze het leerplichtbeleid van de gemeente Tilburg. Belangrijke ontwikkelingen zijn de kwalificatieplicht tot 18 jaar en de toenemende overlegvormen gericht op preventie.

Sport

Sport draagt bij aan de maatschappelijke participatie en integratie van burgers in de samenleving en aan de volksgezondheid. Het gemeentelijk sportbeleid zal zich dan ook richten op de stimulering van sportdeelname onder alle inwoners van de gemeente met bijzondere aandacht voor mensen met een beperking en mensen met een chronische ziekte. Een goede sportinfrastructuur is een belangrijke voorwaarde voor sportstimulering. De ontwikkeling van de Brede Scholen biedt kansen om voor kinderen en jongeren in en rond scholen sport- en beweegaanbod aan te bieden.

Kunst en cultuur

De gemeente Goirle wil een optimale kunst en cultuurdeelname en –beleving stimuleren. Uit de Kadernota Kunst en Cultuur volgen zes prioritaire doelstellingen:

1. Komen tot een doorlopende ontwikkellijn van cultuureducatie.
2. Een groter en aantrekkelijker cultuuraanbod voor jongeren van 12 tot 16 jaar.
3. Amateurlustverenigingen en jongeren ondersteunen bij de promotie van hun activiteiten.
4. Stimuleren van een bruisend cultuuraanbod.
5. Een betere profilering van de gemeente Goirle.
6. Meer aandacht voor beheer en onderhoud van kunst in de openbare ruimte.

4.5.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Maatschappelijke ondersteuning

Samen leven in wijk en buurt

In 2009 is voor de kern Riel een integraal Dorpsontwikkelingsplan (iDOP) opgesteld. Dit is een intensief samenwerkingsproces geweest tussen de inwoners van Riel, de gemeente en Bureau Queste. De eindrapportage bestaat uit een korte, heldere omschrijving van de huidige situatie, het wensbeeld van bewoners, ambities op diverse terreinen (waaronder het verenigingsleven, vrijwilligerswerk, ouder worden, wonen en openbare ruimte) en een uitvoeringsprogramma (projectomschrijvingen).

Ter uitvoering van de ambities wordt door de inwoners voorgesteld een 16-tal projecten uit te voeren in de periode 2010 - 2020. Op 16 december 2009 heeft besluitvorming in de raad plaatsgevonden. De raad heeft besloten om drie projecten op het gebied van zorg niet uit te voeren. Hierbij gaat het om het oprichten van een integraal team van zorg, wonen en welzijn, het versterken en ondersteunen van de informele zorgstructuur en het ontwikkelen van een zorg- en dienstenwaaier. Tevens heeft de raad besloten om geen budget op te nemen voor het aanleggen van een kunstgrasveld op sportpark De Krim. Met de andere projecten heeft de raad ingestemd. Voor de uitvoering hiervan zal subsidie aangevraagd worden bij Provincie. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming over deze aanvraag zal gestart worden met de volgende werkzaamheden: opstellen stedenbouwkundig kader Dorpsplein, uitvoeren accommodatieonderzoek waarvan het opstellen van een programma van eisen voor de Brede School onderdeel uitmaakt en uitvoering geven aan het project Wandelwegennetwerk.

In 2009 zijn twee bijeenkomsten georganiseerd met als doel te komen tot een overlegplatform op het gebied van leefbaarheid waarin de volgende organisaties participeren: woonstichting Leyakkers, politie, Instituut Maatschappelijk Werk, Amarant, Thebe/De Runne, jongerenwerk, Twern/Antenne en de gemeente. Doel van het platform is te komen tot een gezamenlijke aanpak van leefbaarheidvraagstukken. Tijdens de tweede bijeenkomst op 5 november 2009 is het Platform Leefbaarheid Goirle/Riel opgericht. Dit platform zal driemaandelijks bijeen komen.

In 2009 is gestart met het project 'Samen buurten'. Dit project is erop gericht om kleinschalige burgerinitiatieven die gericht zijn op het bevorderen van de leefbaarheid en sociale samenhang in wijken en buurten te ondersteunen met een gemeentelijke bijdrage van maximaal € 250,00. In totaal zijn er in 2009 26 aanvragen ingediend. Voor 25 initiatieven is een gemeentelijke bijdrage beschikbaar gesteld. Na de periode van één jaar zal de evaluatie van dit project plaatsvinden.

Informatie, advies en cliëntondersteuning

In februari 2009 is aan VraagWijzer Nederland de opdracht verstrekt voor de evaluatie van 't Loket Goirle/Riel. Dit is een moeizaam proces geweest omdat de kwaliteit van het onderzoek niet voldeed aan de verwachtingen van de bij 't Loket betrokken partners (vertegenwoordigt in de stuurgroep convenantpartners). De gang van zaken maakt dat het hele proces vertraging heeft opgelopen en veel extra ambtelijke inzet heeft gevraagd. Als gevolg hiervan is het niet haalbaar gebleken om op 9 februari 2010 de evaluatie van 't Loket ter besluitvorming voor te leggen aan de raad. Besluitvorming zal plaatsvinden in de raad van 20 april 2010.

Ondersteuning mantelzorgers en vrijwilligers

Het vrijwilligerssteunpunt heeft in 2009 een kwaliteitsslag gemaakt. Er is veel geïnvesteerd in bekendmaking van het aanbod van het steunpunt, contacten leggen en onderhouden met organisaties, werven van vrijwilligers en het opzetten van een aanbod voor deskundigheidsbevordering.

In de tweede helft 2009 is gestart met het project Vrijwillige Intensieve Thuishulp dat wordt uitgevoerd door Contour (raadsbesluit 21 juli 2009). Dit project wordt tenminste voor de periode t/m 31 december 2011 uitgevoerd. Op basis van evaluatie eind 2010 zal een besluit genomen worden over het al dan niet continueren van het project na 2011.

In 2009 is met name geïnvesteerd in de voorbereidstaken te weten: afstemming zoeken met bestaande initiatieven, publiciteit en werven en scholen van vrijwilligers.

Op 2 december 2009 heeft een bijeenkomst over ketensamenwerking plaatsgevonden voor professionele- en vrijwilligersorganisaties op het gebied van maatschappelijke ondersteuning. Uit deze bijeenkomst is gebleken dat partners in de gemeente Goirle elkaar kennen. Er zijn netwerken waarin partners elkaar ontmoeten om over concrete casuïstiek afspraken te maken. Belangrijke verbeter- en/of aandachtspunten zijn: de regiefunctie in een ondersteunings- of hulpverleningssituatie (casemanagement), terugkoppeling na verwijzing tussen 't Loket en andere organisaties en een dementieconsulent. Het wordt door partners als een gemis ervaren dat de gemeente Goirle geen dementieconsulent kent omdat hiermee een specifieke expertise, waaraan wel veel behoefte is, niet voorhanden is.

In 2009 is gestart met de uitvoering van maatschappelijke stages. Met ingang van schooljaar 2011 – 2012 zijn alle leerlingen van het voortgezet onderwijs verplicht een maatschappelijke stage te lopen. Gemeenten hebben de taak gekregen om hiertoe een makelaarsfunctie op te zetten. Het is nadrukkelijk de bedoeling dat de gemeente de makelaarsfunctie koppelt aan de structuur voor vrijwilligerswerk die op lokaal of regionaal niveau reeds voorhanden is. De opdracht voor de uitvoering van de maatschappelijke stages is verstrekt aan de Twern/Antenne en is hiermee gekoppeld aan het lokale vrijwilligerssteunpunt.

Op 27 november 2009 is de jaarlijkse vrijwilligersprijs uitgereikt.

Op het gebied van mantelzorgondersteuning heeft de nadruk gelegen op het bieden van informatie, advies en begeleiding aan mantelzorgers en hun naasten en bieden van deskundigheidsbevordering aan de medewerkers van 't Loket. Uitvoering geschiedt door het Expertisecentrum Familiezorg.

Meedoen makkelijker maken

Er zijn naast de investeringen op het gebied van welzijn, zoals in dit programma beschreven, geen aanvullende activiteiten uitgevoerd gericht op het investeren in of uitbreiden van algemene voorzieningen die een beroep op de individuele voorzieningen mogelijk kunnen uitstellen. Uitgevoerde activiteiten met betrekking tot individuele voorzieningen zijn uitgewerkt in programma 6 'Burgers'.

Samenhangende ondersteuning voor kwetsbare burgers

In 2009 is uitvoering gegeven aan het regionaal beleidskader 'Samen sterk voor kwetsbare burgers'. De gemeenten in Midden-Brabant beogen hiermee om de komende jaren het aantal mensen dat in een kwetsbare positie terechtkomt te verminderen en daardoor de groeiende vraag naar complexe zorg tegen te gaan. In 2009 zijn de voorbereidingen gestart met betrekking tot de projecten: ontwikkeling monitor Openbare geestelijke gezondheidszorg (Oggz), ontwikkelen van een preventieprogramma in samenwerking met GGz BreburgGroep en Novadic-Kentron, het optimaliseren van lokale casusoverleggen, aanbod in beeld en bemoeizorg in de regio.

In het kader van bemoeizorg in de regio zijn Midden-Brabant in 2009 twee pilots gestart. Eén pilot loopt in de gemeente Goirle en is op 1 oktober 2009 gestart. Bemoeizorg zet zich in om in contact te komen met zeer kwetsbare burgers die hulp nodig hebben, maar hier zelf niet actief om vragen (zorgwekkende zorgmijders). Het doel van de pilot is na te gaan op welke wijze deze doelgroep in een kleinere gemeente kan worden bereikt, gemotiveerd tot het accepteren van zorg, daadwerkelijk toegeleid naar de zorg en opvang en onnodig terugvallen kan worden voorkomen. In plaats van bemoeizorg ook in de regiogemeenten door het Stedelijk Bemoeizorg Team uit Tilburg uit te laten voeren, willen de gemeenten in de regio Midden-Brabant dat de methodiek bemoeizorg lokaal beschikbaar komt. Daarmee kan bemoeizorg een plek in de lokale zorgketen krijgen.

De pilot loopt t/m 31 december 2010. De financiering vindt voor de pilotperiode plaats door de Provincie Noord-Brabant. Na deze periode zullen gemeenten hiervoor zelf budget beschikbaar moeten stellen.

In 2009 heeft maandelijks het buurtregieoverleg plaatsgevonden. Het doel van buurtregie is om de leefbaarheid van een buurt te vergroten door het beheersen en zo mogelijk verminderen of voorkomen van overlast en het bieden van zorg aan diegenen die dit nodig hebben. In dit overleg bespreken betrokken partners individuele casussen en komen gezamenlijk tot een integrale aanpak die sterk probleem- en/of actiegericht is.

Gezondheid

In 2009 is uitvoering gegeven door de GGD Hart voor Brabant aan een aantal projecten met als uitgangspunt het verbeteren van de gezondheid van burgers.

Het uitvoeringsplan Lokaal Gezondheidsbeleid 2009-2010 voorziet in een aantal concrete activiteiten waar extra budget voor was gevraagd. Dit budget is niet vrijgemaakt wat direct betekent dat er ook geen extra activiteiten uitgevoerd kunnen worden.

Wel is er in 2009 een doorstart gemaakt met de projectgroep Middelengebruik en een werkgroep Psychosociale problematiek. De projectgroep Middelengebruik heeft in 2009 gewerkt aan een plan van aanpak om het middelengebruik onder jongeren in de gemeente Goirle terug te dringen. Een ander traject dat is ingezet is de afstemming tussen het schoolgezondheidsbeleid en het gemeentelijke gezondheidsbeleid. Hiervoor wordt de Gezonde en Veilige School ingezet. In 2009 deden hier 3 scholen in de gemeente Goirle aan mee.

Jeugd

Regie in de samenhangende jeugdketen

In 2009 is het jeugdbeleidsplan geëvalueerd. Er is voor gekozen de projectstructuur zoals deze is voorgesteld in het jeugdbeleidsplan los te laten en de beoogde resultaten op een andere wijze na te streven. In juli is de evaluatie van het jeugdbeleidsplan aan de commissie Welzijn voorgelegd.

Communicatie en jeugdparticipatie

In overleg met Stichting Jong is door K2 een enquête afgenomen over het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en daarin zijn verschillende vragen over (de behoefte aan) communicatie met de jeugd meegenomen. Doel was onder andere inzicht te krijgen in het gebruik van digitale middelen zoals hyves, twitter, jong-in, en om te achterhalen wat voor informatiebehoefte jongeren hebben via het web. Ruim 350 Goirlenaren hebben de enquête ingevuld. De resultaten van het onderzoek zijn inmiddels binnen en worden in 2010 gebruikt om samen met Stichting Jong en Bureau Communicatie van de gemeente te bepalen hoe we de communicatie met de jeugd beter en intensiever kunnen laten verlopen.

Opvang, educatie en werk

Gekoppeld aan de visie Brede Scholen is besloten om het peuterspeelzaalwerk hierin te integreren. Ter realisering van de volgende indeling is met een drietal organisaties een implementatietraject gestart.

	Organisatie	Locatie	PSZ
1.	KOV Humanitas	Brede School Boschkens-Oost	Hummeltjes
		BO Kleine Akkers	Gedeelte Hummeltjes verhuist hier naartoe
2.	KOV Humanitas	Kameleon	De Marmot
3.	KOV Avonturiers	Brede School Frankische Driehoek	Olleke Bolleke
4.	KOV Kober	BO De Vonder Riel	De Robbedoes

De afspraken zijn bekrachtigd in een door alle partijen onderschreven intentieovereenkomst. Het streven was om uiterlijk op 1 januari 2010 de formele overdracht gerealiseerd te hebben.

Dit is gerealiseerd met uitzondering:

- van de overdracht van peuterspeelzaal Olleke Bolleke aan Kinderopvang Avonturiers;
- van de peuterspeelzaal op de locatie Kleine Akkers. Gebleken is dat het (te verwachten) aanbod van kinderen aldaar te laag is om tot een levensvatbare exploitatie van een peuterspeelzaal te kunnen komen. In overleg met de betrokken partijen wordt onderzocht of op de locatie een buitenschoolse opvang kan worden gerealiseerd.

Over deze zaken vindt in 2010 nadere besluitvorming plaats.

In 2009 zijn voor het eerst ook alle peuterspeelzalen geïnspecteerd door de GGD. Dit vooruitlopend op de nieuwe Wet Oké waarbij in 2010 het peuterspeelzaalwerk meer in lijn komt te liggen met de kinderopvang. De voorbereiding voor de Wet Oké is begonnen.

Opvoeding, bescherming en veiligheid

De gemeente wil -om jongeren ook op langere termijn te laten binden aan de gemeente Goirle- voldoende huisvesting voor jongeren tot 23 jaar ter beschikking hebben. In iets breder criterium, namelijk voor starters, is door de gemeente en Woonstichting Leyakkers in 2009 een prestatieovereenkomst getekend waarin bepaald is dat starters tot de primaire doelgroep behoren. Uitgangspunt is 40% van alle woningen aan starters toe te wijzen.

In 2007 is door de jeugdgemeenteraad verkeersveiligheid gekozen als speerpunt. Op 10 juni 2009 organiseerde het jongerenwerk voor de 4e keer een straatspeeldag in Goirle en voor de 1ste keer in Riel.

Er is een BCF-overeenkomst opgesteld waarin producten zijn geformuleerd die Stichting Jong moet leveren voor de subsidie die zij ontvangen. Ter uitvoering van de in de Jeugdnota geformuleerde doelstellingen heeft de gemeente aan de Stichting opdracht gegeven tot het ontwikkelen van 2 programmalijnen:

- maatschappelijke deelname / participatie
- leefstijl

De overeenkomst treedt in werking op 1 januari 2010 en geldt voor de duur van 2 jaren.

Opvoedingsondersteuning

Het CJG is een samenwerkingsverband van verschillende zorginstellingen met minimaal één inlooppunt waar ouders terecht kunnen voor opvoedingsondersteuning. In 2009 zijn er verschillende voorbereidende werkzaamheden verricht om het CJG op te richten: er is een plan van aanpak opgesteld dat in het college is vastgesteld; eind 2009 is er een stuurgroep geformeerd die met regelmaat bij elkaar komt en er is een virtueel kantoor 'stuurgroep CJG Goirle' opgericht.

Jeugd(gezondheids)zorg

Het signaleringssysteem Zorg voor Jeugd is een instrument dat gerichte ondersteuning biedt om de coördinatie van zorg binnen de keten te versterken. Met het systeem worden problemen bij kinderen en jongeren in de leeftijd van 0-23 jaar in een vroegtijdig stadium gesignaleerd, waarna de ketencoördinatie wordt georganiseerd en hulp op elkaar wordt afgestemd. Sinds 1 januari 2009 is dit systeem in werking en alle basisscholen fungeren binnen onze gemeente als lokale signaalgever. In 2010 wordt Zorg voor Jeugd geëvalueerd.

Nulmeting CJG

In 2009 is door K2 onderzocht welke behoeften en vragen er zijn bij ouders en jongeren in de gemeente Goirle omtrent opvoeden en opgroeien en het Centrum Jeugd en Gezin. De resultaten van dit onderzoek worden in 2010 gebruikt om het CJG verder vorm te geven.

Onderwijs

Onderwijshuisvesting

In 2009 is met ontwikkelaar Woonstichting Leyakkers voortvarend gewerkt aan de voorbereidingen van de fysieke realisering van de Brede School Frankische Driehoek (BSFD). In het kader van de integrale ontwikkeling van het plangebied is besloten de sporthal Frankenthal te slopen en een nieuwe sportzaal te realiseren, mede onderdeel uitmakend van de BSFD. Veel aandacht is besteed aan de inrichting van het openbaar gebied, inclusief de speelplaatsen van de basisscholen, de peuterzaal en de kinderopvang. Voorts is het bestemmingsplan Frankische Driehoek - Brede School door de gemeenteraad vastgesteld en is een subsidieaanvraag bij het ministerie van OCW ingediend ter verbetering van het binnenmilieu in de bestaande gebouwen van de basisscholen Open Hof en Den Bongerd, onderdeel uitmaken van de BSFD.

In april 2009 is gestart met de bouw van de Brede School Boschkens Oost (BBBO). Dit bouwtraject kent een voorspoedig verloop, resulterend in het hoogste punt in november 2009. Oplevering en ingebruikname van het complex is voorzien per aanvang schooljaar 2010/2011.

Ter voorbereiding van de ingebruikname van de BBBO is met betrokken kernpartners afstemmingsoverleg gevoerd inzake het doen maken van concrete afspraken over exploitatie en beheer van deze voorziening. Door ontwikkelaar Woonstichting Leykkers is een definitieve huurovereenkomst met Stichting Kinderopvang Humanitas afgesloten ten behoeve van de kinderopvang- en buitenschoolse activiteiten. Met vermelde kinderopvangorganisatie is overeengekomen dat het peuterspeelzaalwerk onder vermelde stichting zal gaan ressorteren.

Ter uitvoering van het IHP 2009-2016 is het uitbreidingsplan van basisschool 't Schrijverke in goed overleg met schoolbestuur/-directie voorbereid. De start van de bouw heeft stagnatie opgelopen vanwege een aantal bezwaarschriften dat door omwonenden is ingediend. Het streven tot oplevering en ingebruikname van de uitbreiding per aanvang schooljaar 2010/2011 wordt hierdoor wellicht doorkruist. Deze situatie wordt nauwgezet gevolgd en waar nodig zal in afwachting van de concrete realisering van het bouwplan in goed overleg met schoolbestuur een tijdelijke voorziening voor de huisvesting van een 2-tal leerlingengroepen worden gerealiseerd.

Begin 2009 is gestart met de bouwwerkzaamheden tot realisering van de vervangende nieuwbouw van basisschool De Kleine Akkers. Afronding van deze werkzaamheden is gepland in maart 2010, waarna in nieuwe schoolgebouw medio april 2010 in gebruik zal worden genomen.

In het IHP 2009-2016 staat realisering van vervangende nieuwbouw van basisschool De Vonder gepland in 2016. Beoogd wordt de vervangende nieuwbouw in een zogenoemd Brede Schoolconcept te realiseren. Op basis van een nader besluit dient de mogelijkheid te worden verkend tot vervroeging van het realiseringmoment. In het kader van de besluitvorming over het IDOP te Riel is besloten deze verkenning te koppelen aan het accommodatieonderzoek dat voor deze dorpskern moet worden uitgevoerd, specifiek gericht op versterking van de accommodaties voor sociaal culturele activiteiten (Leybron, Kosterei), het binden van jongeren aan het sociaal culturele leven in de kern Riel en de ontwikkeling van de Brede School. Voor de uitvoering van dit onderzoek zijn eind 2009 een aantal instanties benaderd, resulterend in opdrachtverstrekking begin 2010.

Brede School

In 2009 is de Stichting Brede Scholen Goirle opgericht. Deze stichting heeft tot doel de ontwikkelingskansen van kinderen te vergroten op zowel cognitief, emotioneel, creatief als lichamelijk gebied. Ook wil de stichting de actieve deelname van kinderen aan de samenleving bevorderen. Deze doelstellingen sluiten naadloos aan op de doelstellingen die de gemeente Goirle destijds heeft geformuleerd.

De ontwikkeling van de brede scholen in Goirle verloopt voorspoedig. Er zijn momenteel 4 locaties in ontwikkeling, te weten Boschkens Oost, Frankische Driehoek, 't Schrijverke en de Vonder in Riel.

Schoolbegeleiding

Schoolbegeleiding dient ter bevordering van een optimale schoolloopbaan van leerlingen. Onder schoolbegeleiding wordt verstaan: begeleidingsactiviteiten, ontwikkelingsactiviteiten, advisering, informatieverstrekking, evaluatie en het uitvoeren van onderzoeken om de schoolloopbaan te bevorderen. Er is in 2009 subsidie beschikbaar gesteld aan het onderwijs (€ 45.000,00) zodat zij extra begeleiding kunnen inkopen voor kinderen die dat nodig hebben.

Voor-en vroegschoolse educatie

De gemeente Goirle wil de achterstand die sommige kinderen hebben, verkleinen. In 2009 is opnieuw uitvoering gegeven aan Voor-en Vroegschoolse educatie op basisschool Kameleon en peuterspeelzaal de Marmot. Tevens in 2009 een definitie opgesteld met het werkveld met betrekking tot zorgkinderen. Deze definitie wordt nu door alle partners gehanteerd.

Leerplicht

Alle jongeren tot 18 jaar moeten in het bezit zijn van een startkwalificatie voor een goede entree op de arbeidsmarkt. Het is dus verplicht dat zij onderwijs volgen. De gemeente is op haar beurt verplicht om uitvoering te geven aan de leerplichtwet. De gemeente Tilburg als zijnde RMC Gemeente voert de regie over VSV'ers en het terugdringen hiervan (Convenant Voortijdig Schoolverlaten), o.a. voor de Goirlese jongeren. Een belangrijke partner in deze is Jongerenloket Blink. Blink is een voorziening die jongeren die dreigen uit te vallen terugleidt naar scholing of werk. Eind 2009 is Jongerenloket Blink geëvalueerd. Belangrijke ontwikkeling is de toenemende overlegvormen gericht op preventie.

Sport

In de maanden maart tot en met juni 2009 is een nulmeting sportdeelname uitgevoerd onder de inwoners van de gemeente Goirle. De rapportage die hieruit voortkwam vormde input voor de Kadernota Sport, die in de tweede helft van 2009 in concept is opgesteld en in 2010 verder ingevuld en behandeld zal worden.

In de tweede helft van 2009 is de Ireen Wüsttrofee uitgereikt aan judoka Grim Vuijsters. Gedurende het traject is discussie ontstaan over de criteria zoals beschreven in de Verordening Ireen Wüsttrofee. Deze verordening zal in 2010 opnieuw tegen het licht worden gehouden.

Eind 2009 is een intentieverklaring getekend om deel te nemen aan de rijksimpuls Brede Scholen, Sport en Cultuur. Deze Impuls maakt het mogelijk combinatiefuncties te realiseren; functies waarbij één persoon in dienst is bij onderwijs en sportvereniging, of bij onderwijs en culturele vereniging/instelling. De bedoeling is dat daarmee de brug tussen onderwijs en sport en cultuur wordt versterkt en verrijkt. De exacte uitwerking van de inhoud van de functies - en vervolgens de invulling - moet nog plaatsvinden.

Kunst en cultuur

De gemeente Goirle wil een optimale kunst- en cultuurdeelname en -beleving stimuleren. Uit de Kadernota Kunst en Cultuur volgden een zestal prioritaire doelstellingen (zie paragraaf 4.5.3). In paragraaf 4.5.5 is aangegeven welke activiteiten in dat kader zijn uitgezet in 2009.

Overstijgend

Subsidiebeleid

Op 12 mei 2009 heeft het college de Afwegingsnotitie subsidiebeleid (april 2009) vastgesteld. Deze notitie is opgesteld omdat een aantal ontwikkelingen maakt dat een heroverweging op de gemaakte afspraken in het kader van het huidige subsidiebeleid, nodig is. Enerzijds heeft dit maken met de wijze waarop het subsidiebeleid is vormgegeven en praktische knelpunten daarbinnen. Anderzijds heeft dit te maken met een taakstellende bezuinigingsopdracht op de subsidies van € 37.500,00 in 2010 naar € 75.000,00 in 2011. In het kader van de voorbereidingen op de begroting 2010 zijn in 2009 de gesubsidieerde instellingen en organisaties per brief geïnformeerd over de voorgenomen bezuinigingen en is hen gevraagd om consequenties hiervan voor hun instelling of organisatie in beeld te brengen. Uiteindelijk is voor 2010 een structurele bezuiniging van € 37.500,00 gerealiseerd op de subsidies van Bibliotheek Midden-Brabant en Factorium. Resteert er derhalve nog een taakstellende bezuiniging van € 37.500,00 vanaf 2011. De raad heeft op 29 september 2009 besloten om na de verkiezingen in maart 2010 te komen tot een herijking van het huidige subsidiebeleid. De bezuinigingsopdracht maakt hiervan onderdeel uit.

4.5.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Onderwerp / Prioriteit	Vrijwilligers en sociale samenhang
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties zijn tevreden over het ondersteuningsaanbod en voelen zich gewaardeerd. <i>Indicator:</i> mate van tevredenheid.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> Het percentage burgers dat zich vrijwillig inzet is in 2009 minimaal gelijk aan de nulmeting in 2007 (35%), te weten 6.200; Aantal vrijwilligers laten groeien van 6.200 naar 6.500 in 2012. <i>Indicator:</i> aantal vrijwilligers. Er heeft in 2009 geen onderzoek plaatsgevonden naar het aantal vrijwilligers. Dit betreft een vierjaarlijks onderzoek dat synchroon loopt aan het beleidsplan Wmo.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> In september 2009 is gestart met het project Vrijwillige Intensieve Thuiszorg; Er is uitvoering gegeven aan het project 'Samen buurten'. In 2009 is er voor 25 burgerinitiatieven een gemeentelijke bijdrage beschikbaar gesteld; Het bieden van informatie, advies en ondersteuning aan organisaties en vrijwilligers door het Vrijwilligerssteunpunt; Uitvoering gegeven aan maatschappelijke stages; Op 27 november 2009 is de jaarlijkse vrijwilligersprijs uitgereikt.
Onderwerp / Prioriteit	Integraal jeugdbeleid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	<ul style="list-style-type: none"> Het bevorderen van de samenhang in het jeugdbeleid; Bevorderen van de informatievoorziening en communicatie met jongeren; Bevorderen van de maatschappelijke deelname en zelfredzaamheid van jongeren; Voorkomen of oplossen van problemen bij het opvoeden en opgroeien; Vroegtijdig signaleren van problemen en risico's; Voorkomen en verminderen ongezond gedrag bij kinderen. <i>Indicator:</i> mate van samenwerking relevante instanties, mate van adequate signalering, mate van maatschappelijke deelname jongeren.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> Meer jongeren zijn maatschappelijk betrokken; Uitbreiding vroegsignalering; Gebruik van het signaleringssysteem Zorg voor Jeugd. <i>Indicator:</i> mate van maatschappelijke betrokkenheid, aantal gevallen (vroeg)signalering.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> Evaluatie van het Jeugdbeleidsplan; Invoer signaleringssysteem Zorg voor Jeugd m.i.v. januari 2009; Nieuwe jeugdgemeenteraad is aangesteld voor de duur van twee jaar; Vorbereidende werkzaamheden voor het opzetten van het Centrum Jeugd en Gezin; Onderzoek Centrum Jeugd en Gezin en nulmeting communicatie; Drie peuterspeelzalen zijn overgenomen door kinderopvangorganisaties.

Onderwerp / Prioriteit	Gezondheid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Het verbeteren van de gezondheid van de Goirlese bevolking waarbij specifieke aandacht is voor alcohol- en drugsgebruik, overgewicht, diabetes, depressie en roken. <i>Indicator:</i> mate van alcohol- en drugsgebruik, overgewicht, diabetes, depressie en roken.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> • Het percentage burgers met ernstig overgewicht daalt; • Het percentage ouderen dat eenzaam is wordt lager; • Toename van aanbod preventieve activiteiten; • Afname percentage diabetici. <i>Indicator:</i> percentage per doelgroep, aantal preventieve activiteiten.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Er zijn geen concrete activiteiten uitgevoerd die gericht zijn op de bovengenoemde kwantitatieve doelstellingen. Reden hiervan is dat er geen budget is vrijgemaakt om activiteiten uit te voeren. Wat hebben we wel gedaan: <ul style="list-style-type: none"> • Training vroegsignalering kinderopvang/peuterspeelzaalwerk; • Poetsinstructie basisonderwijs; • Aanbieden van spreekuur verpleegkundige op basisonderwijs; • Opstellen plan van aanpak middelengebruik (uitvoering 2010).

Onderwerp / Prioriteit	Onderwijs – huisvesting
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	<ul style="list-style-type: none"> • Het bevorderen van een laagdrempelig aanbod van opvang en educatie in de nabije omgeving; • Het zorgdragen voor een gelijkwaardig aanbod en een deugdelijke huisvesting van het basisonderwijs in alle wijken van de gemeente; • Bevorderen van wijk- en ouderbetrokkenheid; • Bevordering van samenhangend jeugd- en onderwijsbeleid. <i>Indicator:</i> mate van laagdrempelig aanbod van opvang en educatie in de nabije omgeving, mate van spreiding van schoolaanbod over gemeente, mate van wijk- en ouderbetrokkenheid, mate van samenhang in jeugd- en onderwijsbeleid.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	<ul style="list-style-type: none"> • Realisatie van drie Brede Scholen <i>Indicator:</i> aantal operationele brede scholen.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<p>Onder aanvoering van de opgerichte stichting brede scholen Goirle, wordt de inhoudelijke ontwikkeling van inmiddels 4 brede scholen in Goirle steeds meer vorm gegeven.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aanbieden van een gevarieerd naschools activiteitsaanbod; • Vergroten wijk-ouder en kindbetrokkenheid; • Uitwerken inhoudelijke doelstellingen uit visiedocument. <p>De fysieke ontwikkeling van de Brede Scholen wordt concreet vorm gegeven via oplevering en ingebruikname van de Brede School Boschkens Oost in augustus 2010, start bouw van de Brede School Frankische Driehoek (incl. nieuwe sporthal) in juni 2010 en het treffen van voorbereidingen voor de Brede School te Riel (in eerste instantie via het instellen van een accommodatieonderzoek) en de vervangende nieuwbouw voor basisschool De Kameleon. Daarnaast is het bouwplan gereed tot uitbreiding van basisschool 't Schrijverke en wordt de vervangende nieuwbouw van basisschool De Kleine Akkers per aanvang schooljaar 2010/2011 opgeleverd.</p>

Onderwerp / Prioriteit	Onderwijs – Leerplicht
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Het structureel bestrijden van Voortijdig Schoolverlaten (VSV) en bevorderen van preventieoverleg. <i>Indicator:</i> omvang van Voortijdig Schoolverlaten, frequentie preventieoverleg.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Hierbij wordt aangesloten bij de doelstelling van het rijk: In 2010 is het aantal VSV'ers met 50% afgenomen. (Plan van Aanval op het voortijdig schoolverlaten en de jeugdwerkloosheid, 2007 tot en met 2011) <i>Indicator:</i> 20% reductie van het aantal VSV-ers in het peiljaar 2008-2009.
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	Het realiseren van de taken die opgenomen zijn in bovengenoemd Plan van Aanval, opgesteld door de gemeente Tilburg (Regionale Meld- en Coördinatie gemeente.) Het ontwikkelen van een efficiënte overlegstructuur, zowel in de scholen als bovenschools (Zorgteams, ZAT's).

Onderwerp / Prioriteit	Kunst en Cultuur
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een optimale kunst- en cultuurdeelname en -beleving door inwoners van de gemeente Goirle. <i>Indicator:</i> participatiegraad kunst en cultuur.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Het behoud en waar mogelijk de verhoging van de cultuurparticipatie door inwoners van de gemeente Goirle <i>Indicator:</i> aantal gebruikers Bibliotheek, aantal leerlingen Factorium, aantal betalende bezoekers CC Jan van Besouw, aantal cultuureducatieprojecten etc.
Activiteiten / Wat hebben wij er tot nu toe voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • Zoals bij het kopje 'Sport' reeds is aangegeven, is eind 2009 een intentieverklaring getekend om deel te nemen aan de Impuls Brede Scholen, Sport en Cultuur. De exacte invulling van de functies moet nog plaatsvinden, maar een mogelijkheid is het inzetten van de combinatiefunctionaris voor het creëren van de doorlopende ontwikkellijn van cultuureducatie; • De cultuuraanbodkant is in 2009 gestimuleerd: cultureel jongerenfestival Loco Loco, het Midzomernachtconcert en het Project Kerststal zijn tot stand gekomen met behulp van een bijdrage vanuit de Kadernota Kunst en Cultuur; • Er is een vergunningaanvraag gedaan voor drie plakzuilen. Nadat de vergunningen zijn afgegeven, worden de zuilen geplaatst. Amateurkunstverenigingen en jongeren kunnen hierop hun activiteiten kenbaar maken; • Met stichting SCAG is in 2009 een BCF 2010 gesloten, waarin afspraken zijn vastgelegd over hun culturele aanbod in het CC Jan van Besouw; • Er is een social sofa (bèngske) geplaatst en de kunstprojecten Boschkens en Tijvoort zijn respectievelijk grotendeels uitgevoerd en gestart; • Een aantal leden van de commissie Kunst en Cultuur is gestart met het maken van een nieuwe editie van het boekje 'Beeldschoon aan de Ley', een overzicht van alle kunstwerken in de openbare ruimte van Goirle. Dit boekje moet - ook digitaal op de website - bijdragen aan de culturele profilering van de gemeente Goirle; • Vanuit de Kadernota Kunst en Cultuur is een budget beschikbaar om achterstallig onderhoud aan kunst in de openbare ruimte aan te pakken. Hiervan zijn De Golf en het Venster in 2009 gerepareerd.

Onderwerp / Prioriteit	Sport
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Een optimale sportdeelname door inwoners van de gemeente Goirle. <i>Indicator: percentage sporters.</i>
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Het behoud en waar mogelijk de verhoging van de sportdeelname door inwoners van de gemeente Goirle. <i>Indicator: percentage sporters, percentage inwoners dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen. De nulmeting sportdeelname dient hierbij als basis. In de Kadernota Sport zullen concretere meetbare doelstellingen worden opgenomen.</i>
Activiteiten / Wat hebben wij er voor gedaan ?	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een nulmeting sportdeelname uitgevoerd onder de inwoners van de gemeente Goirle. De rapportage die hieruit voortkwam vormde input voor de Kadernota Sport, die in de tweede helft van 2009 in concept is opgesteld; • De Ireen Wüsttrofee is uitgereikt aan judoka Grim Vuijsters; • Er is een intentieverklaring getekend om deel te nemen aan de rijksimpuls Brede Scholen, Sport en Cultuur (zie hierboven); • Er is gewerkt aan een visie en programma van eisen voor het nieuwe sportpark.

4.5.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0509	Maatschappelijke ondersteuning	1.929.208	1.963.244	1.953.193	-10.051
ONT0510	Jeugd	481.881	757.952	722.266	-35.686
ONT0511	Onderwijs	1.897.409	2.125.993	2.268.770	142.777
ONT0512	Accommodatiebeleid subsidies	467.431	537.643	541.201	3.558
ONT0513	Sport	89.379	114.314	126.007	11.693
ONT0514	Gezondheid	606.497	614.138	585.130	-29.008
ONT0515	Kunst en cultuur	107.473	150.851	130.810	-20.041
REB0709	Sportterreinen en -accommodaties	1.067.251	1.112.862	1.220.565	107.703
MDV0803	Leerlingenvervoer	331.750	371.584	373.440	1.856
Totaal programma 5 Welzijn		6.978.279	7.748.581	7.921.382	172.801

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0509	Maatschappelijke ondersteuning	10.514	24.886	5.000	-19.886
ONT0510	Jeugd	66.326	135.863	138.366	2.503
ONT0511	Onderwijs	47.682	130.288	89.617	-40.671
ONT0514	Gezondheid	236.534	260.535	244.635	-15.900
ONT0515	Kunst en cultuur	1.756	180	0	-180
REB0709	Sportterreinen en -accommodaties	367.993	353.797	359.805	6.008
MDV0803	Leerlingenvervoer	4.872	7.845	5.000	-2.845
Totaal programma 5 Welzijn		735.678	913.394	842.423	-70.971

Saldo programma	6.242.601	6.835.188	7.078.960	243.772
------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

4.6 Programma 6 Burgers

4.6.1 Hoofdkenmerken

Het programma omvat het beleid inzake de dienstverlening aan individuele burgers en groepen van burgers met betrekking tot persoonsinformatiediensten, inkomen en sociale zorg voor daarvoor geïndiceerden.

4.6.2 Bestaand beleid

- Beleids- en visieplan Wet werk en bijstand
- Kadernota activering en zorg 2004
- Kadernota minimabeleid 2005
- Wmo-beleidsplan
- Het bestaande beleid is verder gebaseerd op landelijke wetgeving en plaatselijke regelgeving (verordeningen)

4.6.3 Wat wilden we bereiken?

Burgerzaken

Het verlenen van diensten en producten aan de inwoners op basis van kwaliteit en snelheid en tegen zo laag mogelijke kosten op openingsuren die zo veel mogelijk aansluiten bij de vraag. Het kwalitatief goed uitvoeren van de Gemeentelijke Basisadministratie.

Inkomensvoorziening en maatschappelijke participatie

Bevordering van deelname aan de maatschappij is met de invoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning een gemeentebrede taak. Voor een specifieke doelgroep: namelijk personen in een werkloosheidssituatie, personen met een laag inkomen en nieuwkomers voert de gemeente specifiek beleid binnen de kaders van de Wet werk en bijstand en aanverwante regelgeving en de Wet Inburgering. Wij willen dat klanten, die van een uitkering of financiële bijdrage van de gemeente afhankelijk zijn, tevreden zijn over de dienstverlening van sociale zaken. Verder willen wij dat een ieder, die daarvoor in aanmerking komt, zo snel mogelijk (weer) duurzaam aan het arbeidsproces kan deelnemen en daardoor (weer) zelfstandig in zijn inkomen en daarmee in zijn bestaan kan voorzien. Werk gaat boven uitkering. In de situaties waarin (duurzame, betaalde) arbeid niet mogelijk is willen wij door middel van het aanbieden van activeringstrajecten deelname aan de samenleving toch mogelijk maken.

Daar waar werken geen optie (meer) is willen we bereiken dat klanten blijven meedoen in de samenleving door het doen van andere nuttige activiteiten te stimuleren. Personen met een laag inkomen moeten in staat worden gesteld zich maatschappelijk te ontplooien en deel te nemen aan het maatschappelijk verkeer. In het bijzonder willen wij participatie van kinderen bevorderen. Daar waar er sprake is van problematische schulden willen wij begeleiding en advies bieden.

Individuele verstrekkingen Wet maatschappelijke ondersteuning

De gemeente is binnen de Wmo verantwoordelijk voor de verstrekking van voorzieningen op het gebied van vervoer, rolstoelen, wonen en huishoudelijke verzorging voor personen met een beperking. Voor de burgers die er van afhankelijk zijn is het van wezenlijk belang dat deze voorzieningen klantgericht en met een goede kwaliteit en service worden aangeboden.

4.6.4 Wat hebben we er voor gedaan?

Burgerzaken en receptie

GBA-audit

De GBA-audit is een onderzoek naar kwaliteit van de beheersorganisatie en de persoonsgegevens. Dit onderzoek is uitgevoerd in het eerste kwartaal 2009. De ontvangen definitieve rapportage geeft aan dat zowel het inhoudelijke deel als het privacy- en procesdeel aan alle verplichtingen voldoet. Het goede resultaat leidt tot een gedeeltelijke terugbetaling van de kosten verbonden aan de audit.

Verkiezingen

De verkiezingen voor het Europees Parlement op 4 juni 2009 zijn goed verlopen.

Aanschaf GBA Webservice

Met de aanschaf van de GBA Webservice is de gemeente in staat om invulling te geven aan de nieuwe wet- en regelgeving per 1 januari 2010 waarin de GBA als basisregistratie de bron van persoonsgegevens wordt en de gemeente verplicht wordt authentieke gegevens uit de GBA te gebruiken voor de uitvoering van de publieke taken.

Met de GBA Webservice beschikt de gemeente over de GBA-V (online bevragen van een beperkte set van persoonsgegevens in een andere gemeente). Hierdoor is de dienstverlening voor de burgers verbeterd (bijv. voor huwelijksaangiften hoeven geen documenten meer te worden overgelegd).

Huwelijken

Het in 2009 ingevoerde trouwen op een locatie naar keuze voorziet in een behoefte. Ruim 46% van de niet-kosteloze huwelijken vindt plaats op een locatie naar keuze.

Inkomensvoorziening en maatschappelijke participatie

Als gevolg van de economische crisis is het aantal geregistreerde niet-werkende werkzoekenden in Goirle met 38% gestegen in een jaar tijd, in de regio is de procentuele stijging 30%. Het bestand uitkeringsgerechtigden is in 2009 iets opgelopen. De eerste maanden van 2010 lijkt sprake te zijn van een grotere toename.

Het inkomensdeel van het budget Wet Werk en Bijstand is in de loop van de jaren gedaald. De uitgaven zijn gestegen. De gemeente draagt een risico van 10% van het budget. 10% is € 207.061,00. Het tekort over 2009 bedraagt € 342.176,00. Voor het meerdere (€ 135.115,00) kan een beroep worden gedaan op een speciale rijksregeling. Er is geen garantie dat een aanvraag ook gehonoreerd wordt. De gemeente loopt hier derhalve een aanzienlijk risico.

Ook het beroep op een aan de WWB-verbante regeling voor ouderen (IOAW) loopt op.

Het aantal verzoeken van zelfstandigen om informatie voor hulp op grond van het bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz) is sterk toegenomen. De afgelopen jaren was het steeds maar een zeer beperkt aantal dat informatie wilde hebben en uiteindelijk een aanvraag indiende. In 2009 hebben 9 personen een beroep gedaan op deze regeling. Daarnaast heeft een aantal personen informatie ingewonnen. Voor een deel zijn dit personen die een eigen bedrijf willen starten en voor een deel gevestigde zelfstandigen met financiële problemen mede als gevolg van de economische crisis. Inmiddels zijn ook de eerste uitkeringen toegekend.

De Wet investeren in jongeren is op 1 oktober 2009 in werking getreden. De Wet is in eerste aanleg beleidsarm ingevoerd. In 2010 volgt er een beleidsnotitie en nieuwe verordeningen. In regionaal verband is er ook een actieplan aanpak jeugdwerkloosheid opgesteld. Dit actieplan is ter kennisname van de raad gebracht.

Re-integratiebudget

De budgetten van het WWB werkdeel, de Wet inburgering en de Wet educatie en beroepsonderwijs zijn vanaf 1 januari 2009 samengevoegd in het participatiebudget. Door deze samenvoeging van budgetten wordt het voor gemeenten gemakkelijker om trajecten op maat voor burgers aan te bieden en tevens wordt de administratieve verantwoording vereenvoudigd. In de loop van 2009 is ook bekendgemaakt dat de reserveringsmogelijkheden bij niet volledige besteding van het budget vanaf 1 januari 2009 drastisch zijn beperkt. In de jaren tot en met 2008 was er een reserve opgebouwd. Aangezien de reguliere re-integratieactiviteiten uitgevoerd konden worden binnen de beschikbare budgetten is besloten om ook de kosten van schuldhulpverlening ten laste van het Participatiebudget te brengen, daardoor ontstaat er een incidenteel voordeel op de post minimabeleid.

Schuldhulpverlening

Het in 2007 ingestelde spreekuur voor mensen met financiële problemen voorziet in een duidelijke behoefte. Via het spreekuur kunnen mensen met adviezen direct geholpen worden en kan zo nodig uitgebreidere hulpverlening snel ingezet worden. De kosten worden in 2009 gedekt uit het re-integratiebudget. Het rijk heeft aangekondigd in 2010 met een nieuwe regeling voor schuldhulpverlening te komen (inclusief financiële vergoeding voor gemeenten).

125 burgers hebben het spreekuur schuldhulpverlening bezocht. Voor 45 personen is een aanvraag om schuldregeling ingenomen. 66% leidde tot een oplossing, 34% leidde niet tot een oplossing, meestal omdat de aanvrager niet meewerkt.

Minimabeleid

Over 2008 en 2009 heeft de gemeente extra middelen gekregen voor minimabeleid. De extra middelen zijn toegevoegd aan het budget 2009. In 2009 zijn alle uitkeringsgerechtigden via nieuwsbrieven gewezen op de regelingen.

Ook is er nieuw voorlichtingsmateriaal gemaakt dat via de verschillende kanalen verspreid zal worden.

De eind 2008 ingevoerde regeling voor verstrekking van een computer (in natura) voor gezinnen waar een kind voor het eerst naar de middelbare school gaat voorziet in een behoefte. De raad heeft besloten om de regeling te continueren vanaf 2010.

De doelstelling van Stichting Leergeld is om voor schoolgaande kinderen die meedoen aan schoolse en buitenschoolse activiteiten, de financiële belemmering te helpen oplossen die meedoen in de weg staat en wel op zodanige wijze dat de dreiging van sociaal isolement/uitsluiting wordt verminderd dan wel wordt voorkomen. De Formulierenbrigade helpt sinds april 2007 mensen met een minimuminkomen in Goirle en Riel, gratis, met het invullen van formulieren, bijvoorbeeld voor het aanvragen van huurtoeslag en zorgtoeslag. Ook zijn zij op de hoogte van alle regelingen van de gemeente en verwijzen zij mensen actief naar de gemeente ('t Loket) en helpen zij met aanvragen op het gebied van de WWB, Wmo en Bijzondere Bijstand. Met Leergeld en de Formulierenbrigade vindt steeds afstemming plaats over de mogelijkheden van het gemeentelijk minimabeleid.

Leerlingenvervoer

Het leerlingenvervoer is aanbesteed en inmiddels gegund aan twee partijen: TCMB en Connexion. De uiteindelijke kosten blijken hoger te zijn dan geraamd. De effecten worden verwerkt in deze jaarrekening en zijn ook meegenomen bij de begroting 2010. Door de raad is besloten de regelingen met betrekking tot leerlingenvervoer met ingang van het schooljaar 2010-2011 op enkele onderdelen te wijzigen.

Opvang vluchtelingen / Wet inburgering nieuwkomers

De taakstelling voor huisvesting reguliere statushouders is bijna geheel gerealiseerd. Anders ligt dit voor de taakstelling huisvesting van 'generaal pardonners'. Uit informatie van het COA en de verschillende AZC's in de provincie Noord-Brabant blijkt dat in de AZC's geen 'generaal pardonners' meer verblijven, die wachten op huisvesting. Het is daarom voor de gemeente Goirle niet mogelijk om de taakstelling van huisvesting van 'generaal pardonners' te halen.

Er zijn verschillende gemeenten die de taakstelling huisvesting generaal pardon niet hebben gehaald. Daarnaast zijn er gemeenten die juist meer 'generaal pardonners' hebben gehuisvest dan hen via de taakstelling is opgelegd. De gemeenten die de taakstelling huisvesting generaal pardon niet hebben gehaald, zullen in 2010 en de daarop volgende jaren een hogere taakstelling krijgen voor het huisvesten van reguliere asielzoekers. Gemeenten die meer generaal pardonners hebben gehuisvest, hoeven daarentegen minder reguliere asielzoekers te huisvesten. Voor Goirle geldt dat er een extra taakstelling voor het huisvesten van reguliere asielzoekers zal worden opgelegd.

De Wet inburgering (Wi) wordt voor de gemeente Goirle uitgevoerd door de gemeente Tilburg. In 2009 is aan 28 personen inburgeringsvoorziening aangeboden. Eén cliënt is ontheven van de inburgeringsplicht, de overige 27 personen zijn gestart met een traject. Twee personen volgen een alfabetiseringstraject, 25 personen volgen een inburgeringstraject. De ambitie is om in 2010 voor 30 personen een inburgeringstraject te starten. Het bestand potentiële inburgeraars (BPI) bestaat per 31 december 2009 uit 63 personen.

In 2009 is het project taalcoaches van start gegaan. Doelstelling van dit project is om in drie jaar tijd in totaal dertig taalkoppels te vormen. Een taalkoppel bestaat uit een taalcoach en een deelnemer. De taalcoach helpt de deelnemer bij het verbeteren van de beheersing van de Nederlandse taal. Het project taalcoaches is geen vervanging van, maar een aanvulling op de inburgering. Het project taalcoaches loopt tot en met het jaar 2011. Voor het project taalcoaches is een apart budget van € 22.500,00 beschikbaar gesteld door het ministerie van VROM.

Individuele verstrekkingen Wet maatschappelijke ondersteuning

In 2009 zijn aanbestedingen afgerond voor hulpmiddelen (rolstoelen, scootmobielen etc.), levering van trapliften, indicatiestelling en huishoudelijke zorg. De voorbereidingen voor de aanbesteding van het regiovervoer zijn in 2009 gestart. Tevens is een belangrijke wijziging met betrekking tot hulp bij het huishouden in 2009 bekendgemaakt en ingevoerd per 1 januari 2010.

De rijksoverheid heeft besloten om het AWBZ-pakket verder in te perken. Voor een deel betekent dit beëindiging van hulp die geleidelijk aan is opgenomen in het pakket maar waarvan dat nooit de bedoeling is geweest. Voor een deel betekent het overheveling van de zogenaamde ondersteunende begeleiding naar de Wet maatschappelijke ondersteuning. Om hoeveel zaken het uiteindelijk zal gaan is nu nog niet bekend (tot op heden minder dan 10). Op basis van feitelijke aanvragen wordt maatwerk beoordeeld.

Het totaal aantal aanvragen Wet maatschappelijke ondersteuning is hoog. Onder de behandeling van een aanvraag wordt ook verstaan het begeleiden van de feitelijke levering van de hulp door thuiszorgaanbieders. Daar gaat veel tijd in zitten. Ook het zelfstandig indiceren (wat in toenemende mate gebeurt) kost meer tijd. In de eerste maanden van 2009 was tijdelijke ondersteuning nodig. Gelet op de oplopende werkvoorraad was er later in 2009 wederom ondersteuning nodig. Ook bij de bezetting van 't Loket was een probleem doordat één van de partners (MEE) zich terugtrok. Gelet op de voortdurende hoge werkdruk en de bezettingsproblemen bij 't Loket is besloten om de formatie binnen de afdeling MDV met 24 u/w uit te breiden, waarbij ook de bezetting bij 't Loket gewaarborgd is. De gemeente heeft belang bij een kwalitatief sterke bezetting van 't Loket gelet op het hoge aantal Wmo-aanvragen. De dekking van de extra kosten vindt plaats binnen de beschikbare Wmo-budgetten.

Het aantal ritten in het collectief vervoer is in de loop van 2009 afgenomen (ruim 31% minder ritten in 2009 in vergelijking met 2007). Dit is het gevolg van het afschaffen van het gratis vervoer per 1 mei 2008 en het invoeren van een inkomensgrens per 1 september 2008. Hiermee is er meer grip gekomen op de kostenontwikkeling van het vervoer. Een zelfde ontwikkeling is in 2009 voorbereid voor de kosten van de woningaanpassingen. De op dit onderdeel gewijzigde verordening is van toepassing vanaf 1 april 2010. De kwaliteit van het regiovervoer is in de loop van 2009 ook verbeterd.

Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De waardering was ruim voldoende.

4.6.5 Meetbare beleidsdoelstellingen

Onderwerp / Prioriteit	Verstrekking documenten via burgerzaken
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Snellere verstrekking van documenten via burgerzaken.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Documenten die aangevraagd worden met DigiD en (indien van toepassing betaald met Ideal) worden binnen twee dagen na aanvraag verzonden.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	De invoering voor DigiD is eind 2009 afgerond. De betalingsmogelijkheid met Ideal wordt in de eerste helft van 2010 gerealiseerd.

Onderwerp / Prioriteit	Kwaliteit GBA
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Gegevens in de gemeentelijke basisadministratie dienen betrouwbaar te zijn.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	100% score bij uit te voeren GBA-audit.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	De GBA-audit heeft volgens planning plaatsgevonden in het eerste kwartaal 2009. In de voorbereiding is veel aandacht geweest voor processen en inhoudelijke zaken. De gemeente is op alle onderdelen geslaagd.

Onderwerp / Prioriteit	Minimabeleid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Meer deelname van kinderen aan sport en cultuur.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Verhoging met 40% (ten opzichte van 2007) van het aantal kinderen dat feitelijk gebruik maakt van solidariteitsregeling kinderen.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	Er is een stijging gerealiseerd van 13% van het aantal kinderen dat feitelijk gebruik maakt van de solidariteitsregeling. Doordat in 2009 als gevolg van een beleidswijziging overgeschakeld is van een kindgebonden budget (declareren per kind) naar een gezinsgebonden budget (declareren per gezin) is de vergelijking met 2007 niet meer één op één te maken. Met de formulierenbrigade en Leergeld zijn goede afspraken over het doorsturen van aanvragen.

Onderwerp / Prioriteit	Schuldhelpverlening
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Bij problematische schulden dient er uitzicht geboden te worden op oplossing binnen de mogelijkheden van persoon en gezin.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Bij tijdige signalering en medewerking van de zijde van de klant vinden er geen afsluitingen meer plaats van energie, water en worden huisuitzettingen als gevolg van achterstallige betalingen voorkomen.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	Spreekuur schuldhelpverlening is gecontinueerd. Op dossierniveau vindt afstemming plaats tussen Kredietbank Nederland, Soza, IMW, Woonstichting en waar nodig met energiebedrijven en Brabant Water. In die gevallen waarin belanghebbende tijdig signaleerde en meewerkte zijn grotere problemen voorkomen.

Onderwerp / Prioriteit	Uitstroom naar arbeid
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Uitstroom van klanten van sociale zaken naar arbeid.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Het aantal nieuwe aanvragers van een uitkering op grond van de WWB dat binnen een jaar uitstroomt naar arbeid dient tenminste 50% te bedragen (aanvragers met een arbeidsmarktverplichting).
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	Er zijn in 2009 105 personen ingestroomd waarvan in 2009 weer 40 personen zijn uitgestroomd. De totale uitstroom in 2009 (dus ook die ingestroomd zijn voor 1.1.2009) bedroeg 89. Daarvan zijn er 25 uitgestroomd naar arbeid in dienstbetrekking. (Als gevolg van wijzigingen in 2009 bij arbeidsvoorziening is het aangeven van het arbeidsmarktperspectief losgelaten, meting zoals bedoeld bij het formuleren van de doelstelling kan derhalve niet.)

Onderwerp / Prioriteit	Klanttevredenheid Wmo
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Wmo-klanten zijn tevreden over de dienstverlening.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Tevredenheid over de aanvraagprocedure wordt met een 7,5 gewaardeerd.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	Klanttevredenheidsonderzoek is uitgevoerd. Aanvraagprocedure wordt met een 7,5 gewaardeerd.

Onderwerp / Prioriteit	Wmo beleid individuele voorzieningen
Kwalitatieve doelstelling (beoogd maatschappelijk effect)	Door inzet van individuele voorzieningen in het kader van de Wmo worden burgers in staat gesteld beter deel te nemen aan de maatschappij.
Kwantitatieve doelstelling (indicator)	Op 1 juli ligt er een rapport over de haalbaarheid en effecten van beleidsaanpassingen.
Activiteiten / Wat hebben we er voor gedaan ?	College heeft uitgangspunten vastgesteld. Deze zijn besproken met de convenantpartners en de consequenties zijn verwerkt in een wijziging van de verordening die door de raad is behandeld.

Burgerzaken	2007	2008	2009
Aantal uittreksels GBA + BS	3.625	2.986	2.332
Aantal verklaringen	525	573	507
Aantal reisdocumenten	5.335	4.904	5.181
Aantal rijbewijzen	2.920	2.698	2.970
Aantal akten burgerlijke stand			
– huwelijk	73	78	79
– geboorte	42	32	43
– erkenningen	76	89	108
– overlijden	120	166	125
– partnerschap incl. omzetting	22	26	24
Aantal verhuizingen	1.275	837	802

Van de voltrokken huwelijken en geregistreerde partnerschappen (in totaal: 103) is het volgende overzicht nog te maken:

Betaalde huwelijken	Betaalde huwelijken	Kosteloze huwelijken
Wonende te Goirle	39	31
Wonende elders	11	21

Er heeft 1 omzetting geregistreerd partner in een huwelijk plaatsgevonden.

In 2009 zijn er van de betaalde huwelijken 18 op een alternatieve locatie voltrokken:

- 7 CC Jan van Besouw;
- 4 Brasserie de Zeven Zonden;
- 3 Heemerf De Schutsboom;
- 1 Klooster Nieuwkerk;
- 3 particulier thuis.

Minimabeleid	2007	2008	2009
Aanvragen bijz.bijstand	217	275	227
Aanvragen coll.verzekering	61	19	13
Aanvragen langdurigheidstoelage	75	82	41
Aanvragen kwijtschelding	102	119	114
Aantal bezoekers spreekuur schuldhulpverlening	85	96	125

WWB	2007	2008	2009
Aantal personen in uitkering per 31 december WWB	208	206	197*
Aantal aanvragen WWB levensonderhoud	103	95	124
Aantal beëindigde uitkeringen i.v.m. werkaanvaarding	25	12	26
Definitief WWB-budget Inkomens-deel	€ 2.132.404,00	€ 2.079.643,00	€ 2.070.609,00
Definitieve uitgaven WWB-budget Inkomens-deel	€ 2.235.099,00	€ 2.370.703,00	€ 2.412.785,00
Tekort op het rijksbudget	€ 102.695,00	€ 291.060,00	€ 342.176,00
	Tekort	Tekort	Tekort

* Op 1 juli 2009 is de uitvoering van de Wet werk en bijstand voor personen van 65 jaar en ouder overgenomen door de Sociale Verzekeringsbank, dit betrof 14 personen. Er lijkt dus slechts sprake van daling. Feitelijk is er sprake van een geringe stijging.

Het tekort komt voor 10% van het budget (€ 207.061,00) voor rekening van de gemeente. Voor het resterende gedeelte wordt een beroep gedaan op een aanvullende uitkering van het Rijk. Of deze uitkering wordt toegekend is nog niet bekend. Het is een procedure waarbij de gemeente moet aantonen alles gedaan te hebben om het tekort terug te dringen. Daarbij moet gedacht worden aan activering, preventie, opsporing fraude, incasso debiteuren etc. Vervolgens is het aan een landelijke toetsingscommissie om een besluit te nemen.

Wmo	2007	2008	2009
Aantal aanvragen Wmo	1.271	1.157	1.114
Aantal overige werkprocessen Wmo (herindicaties, heronderzoeken, kwaliteitsonderzoeken etc.)	600	1.083	1.085
Aantal externe adviezen	387	436	324
Aantal bezwaarschriften	19	46	13

De lijn is ingezet om meer zelf te indiceren.

De toename van het aantal bezwaarschriften in 2008 had met name te maken met de wijzigingen in het vervoer.

Stand 1-1-2009	Taakstelling 2009	Gerealiseerd 2009	Stand 1-1-2010
- 5 (achterstand)	12	16	- 1 (achterstand)

Opvang speciale regeling (generaal pardon)

Stand 1-1-2009	Taakstelling 2009	Gerealiseerd t/m 2009	Stand 1-1-2010
- 19	19	19	- 19 (achterstand)

4.6.6 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
MDV0802	Burgerzaken	733.509	846.450	826.048	-20.402
MDV0804	WWB - inkomen	3.629.125	3.914.131	3.954.293	40.162
MDV0805	Inkomensvoorzieningen arbeidsongesch.	172.956	157.408	152.500	-4.908
MDV0806	Minimabeleid	359.508	464.422	550.650	86.228
MDV0807	WWB - werk	541.763	649.082	503.000	-146.082
MDV0808	Kinderopvang	13.215	11.588	15.000	3.412
MDV0809	Sociale werkvoorziening	4.301.858	4.545.516	4.270.076	-275.440
MDV0810	Wet inburgering	208.079	234.983	244.438	9.455
MDV0811	Wet maatschappelijke ondersteuning	3.484.846	3.840.721	3.835.479	-5.242
MDV0812	Administratieve ondersteuning afdeling	0	52.998	0	-52.998
OND0909	Huisvesting gehandicapten	5.535	4.545	3.870	-675
Totaal programma 6 Burgers		13.450.393	14.721.843	14.355.354	-366.489

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
MDV0802	Burgerzaken	367.470	406.944	388.719	-18.225
MDV0804	WWB - inkomen	2.353.195	2.445.532	2.377.540	-67.992
MDV0805	Inkomensvoorzieningen arbeidsongesch.	175.769	162.783	152.450	-10.333
MDV0806	Minimabeleid	10.819	150.978	64.000	-86.978
MDV0807	WWB - werk	541.763	874.787	726.668	-148.119
MDV0809	Sociale werkvoorziening	4.203.325	4.447.516	4.169.776	-277.740
MDV0810	Wet inburgering	228.679	180.776	189.838	9.062
MDV0811	Wet maatschappelijke ondersteuning	248.584	287.995	311.000	23.005
OND0909	Huisvesting gehandicapten	5.535	4.545	3.870	-675
Totaal programma 6 Burgers		8.135.139	8.961.856	8.383.861	-577.995

Saldo programma	5.315.254	5.759.987	5.971.493	211.506
------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

4.7.1 Wat heeft het gekost?

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2008	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
OND0905	Gemeentelijke belastingen en rechten	293.197	328.295	336.500	8.205
OND0906	Beleggingen en liquiditeiten	2.388.986	11.475.587	8.749.633	-2.725.954
OND0907	Gemeentefondsuitkering	9.824	12.865	26.900	14.035
OND0908	Algemene dekkingsmiddelen	1.727.046	298.945	524.716	225.771
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		4.419.052	12.115.692	9.637.749	-2.477.943

Product nummer	Omschrijving	Baten 2008	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
OND0905	Gemeentelijke belastingen en rechten	2.825.511	3.027.608	3.140.500	112.892
OND0906	Beleggingen en liquiditeiten	5.493.480	5.980.346	6.309.767	329.421
OND0907	Gemeentefondsuitkering	16.288.868	18.663.389	18.173.098	-490.291
OND0908	Algemene dekkingsmiddelen	657.529	1.013.448	496.510	-516.938
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		25.265.388	28.684.791	28.119.875	-564.917

Saldo programma	-20.846.336	-16.569.099	-18.482.126	-1.913.026
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

4.7.1 Overzicht realisatie per programma

Op onderstaand overzicht treft u de uitkomsten per programma aan. Elk programma is onderverdeeld naar lasten en baten.

Totaal programma's		bedragen x € 1.000,00		
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
1	Bestuur	6.927	4.711	2.216
2	Openbare orde en veiligheid	944	3	941
3	Ontwikkeling ruimte	9.892	9.247	645
4	Beheer ruimte	11.627	12.271	- 644
5	Welzijn	7.748	913	6.835
6	Burgers	14.722	8.962	5.760
7	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	712	24.152	- 23.440
		52.572	60.259	- 7.687
	Stortingen / onttrekkingen reserves	11.404	4.533	6.871
	Totaal	63.976	64.792	- 816

4.7.2 Analyse van het resultaat

Directie	Nadeel	Voordeel
- lagere lasten representatie, vergaderkosten en overige goederen		€ 7.500,00
- aanvullende storting voorziening voormalige bestuurders	€ 76.300,00	
- aanvullende storting voorziening 57+	€ 79.000,00	
Totaal Directie	€ 155.300,00	€ 7.500,00

Nadeel Directie € 147.800,00

BDO	Nadeel	Voordeel
Klachtrecht		
- hogere lasten ombudsman	€ 3.500,00	
Personeel- en organisatiebelangen		
- lagere lasten cursussen en conferenties		€ 3.900,00
- lagere lasten representatie		€ 2.000,00
- lagere lasten advertenties		€ 28.000,00
Informatie- en automatisering		
- lagere lasten aankoop goederen / hardware		€ 7.200,00
- lagere lasten licenties		€ 20.700,00
- hogere uitgaven netwerkverbindingen	€ 13.120,00	
- lagere lasten uitbestede werkzaamheden gemeente Tilburg		€ 8.000,00
- lagere lasten cursussen, budget is niet benut		€ 7.500,00
Totaal afdeling BDO	€ 16.620,00	€ 77.300,00

Voordeel afdeling BDO € 60.680,00

Ontwikkeling	Nadeel	Voordeel
Economisch beleid		
- lagere lasten bijdrage gem.regelingen		€ 5.390,00
- ontvangen bijdrage imago-onderzoek		€ 5.000,00
Ruimtelijke plannen		
- hogere lasten aanschaf licenties	€ 12.800,00	
- lagere advieskosten actualisering/digitalisering bestemmingspl.		€ 45.500,00
- lagere lasten advertenties		€ 4.800,00
- hogere baten leges inzake bestemmingswijzigingen		€ 13.200,00

Volkshuisvesting		
- correctie uitkering reserve BWS 2008	€	33.800,00
Maatschappelijke ondersteuning		
- beëindiging project WZSW		€ 19.000,00
- lagere Wmo-subsidies		€ 10.000,00
- lagere subsidie aan Instituut Maatschappelijk Werk		€ 5.000,00
- doorbetaling hogere rijksuitkering participatiebudget	€	7.000,00
- minder uitgaven project Samen Buurten		€ 6.000,00
- ontvangen eindafrekening WZSW 2006-2008		€ 19.900,00
Jeugd		
- lagere lasten rijksuitkering CJG inzake Brede Doeluitkering		€ 5.000,00
Onderwijs		
- lagere verzekeringspremie scholen		€ 4.900,00
- lagere lasten adviezen inzake huisvesting onderwijs		€ 8.800,00
- lagere lasten onderhoud / vandalisme huisvesting scholen		€ 62.200,00
- hogere toevoeging VVE gelden aan voorziening Onderwijs	€	40.700,00
- uitgaven onderwijsachterstandenbeleid tlv voorziening Ondewijs		€ 39.200,00
Gezondheid		
- lagere gemeenschappelijke bijdrage aan GGD		€ 5.900,00
- hogere rijksuitkering CJG inzake Jeugdgezondheidszorg		€ 15.900,00
Kunst en cultuur		
- lagere lasten presentiegelden/vergaderkosten commissie		€ 3.300,00
Totaal afdeling Ontwikkeling	€	94.300,00
		€ 278.990,00

Voordeel afdeling Ontwikkeling € 184.690,00

VVH	Nadeel	Voordeel
Veiligheid		
- lagere bijdrage gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio		€ 9.500,00
- minder lasten extra toezicht grote evenementen		€ 9.600,00
- lagere lasten inhuur externen rampenbestrijding		€ 17.700,00
- minder lasten cursussen, vorming en opleiding rampenplan		€ 13.500,00
Vergunningverlening		
- minder uitbesteed werk berekening complexe bouwconstructies		€ 35.700,00
- hogere lasten Welstandsorg	€	4.560,00
- meer opbrengst bouwleges		€ 76.800,00
Handhaving		
- lagere lasten handhaving (voornamelijk minder parkeertoezicht)		€ 19.500,00

Brandweer

- lagere lasten onderhoud hulpmiddelen	€	5.300,00
- lagere lasten brandstof, opleiding, planvorming en Arbo	€	11.200,00

Totaal afdeling VVH	€	4.560,00	€	198.800,00
---------------------	---	----------	---	------------

Voordeel afdeling VVH

€ 194.240,00

Realisatie en beheer

Nadeel

Voordeel

Groen

- lagere lasten bomenonderhoud		€	6.000,00
- hogere lasten groenonderhoud	€	4.400,00	
- lagere lasten ongediertenbestrijding		€	8.100,00

Verkeer en vervoer

- hogere lasten electriciteit parkeergarage	€	5.000,00	
- hogere lasten beheer parkeergarage	€	15.900,00	
- lagere lasten diverse goederen parkeergarage		€	6.100,00
- hogere opbrengst parkeergarage		€	11.000,00
- lagere lasten uitbestede werkzaamheden beleid verkeer/vervoer		€	5.100,00
- meeropbrengst surplusvergoeding CIJB		€	43.300,00

Wegen, straten en pleinen

- lagere lasten electriciteit		€	6.600,00
- lagere lasten uitbestede werkzaamheden		€	4.500,00
- lagere doorberekening inritten / kabels en leidingen	€	50.300,00	

Openbare verlichting

- hogere lasten electriciteit	€	11.100,00	
- hogere lasten schadegevallen	€	6.300,00	
- lagere lasten vandalisme		€	4.000,00

Riolering

- lagere beschikking over reserve riolering	€	100.000,00	
---	---	------------	--

Geoinformatie

- lagere lasten aankoop goederen / uitbestede werkzaamheden		€	7.600,00
---	--	---	----------

Afvalinzameling

- resultaat wordt gedekt uit / gestort in voorziening afval

Gemeentebouwen

- hogere lasten gas	€	8.400,00	
- geen uitgaven uitbestede werkzaamheden		€	10.000,00
- hogere uitgaven gemeentelijke objecten	€	4.200,00	

Sportterreinen en accommodaties		
- lagere energiekosten	€	13.800,00
- lagere lasten onderhoud sportterreinen en - accommodaties	€	24.500,00
- hogere lasten inzake legionella-bestrijding	€	4.600,00
- lagere opbrengst verhuur sporthallen	€	6.000,00
Totaal afdeling R&B	€	216.200,00
	€	150.600,00

Nadeel afdeling R&B € **65.600,00**

Maatschappelijke dienstverlening	Nadeel	Voordeel
Burgerzaken		
- lagere lasten straatnaamgeving / huisnummering	€	6.300,00
- hogere opbrengsten rijksleges	€	6.400,00
- hogere opbrengsten gemeentelleges	€	11.900,00
WWB - inkomen		
- lagere bijdrage fraudebestrijding aan gemeente Tilburg	€	4.000,00
- lagere bijdrage samenwerking DGGO	€	5.900,00
- lagere lasten advies- en uitvoeringskosten BBZ	€	4.700,00
- lagere lasten uitkeringen BBZ	€	14.100,00
- betalingsverplichting ministerie SZW voor vorderingen 2009	€	47.200,00
- correctie terugbetalingsverplichting afrekening UWV 2005	€	12.700,00
- hogere uitkering ministerie SZW inzake WWB-inkomen	€	25.200,00
- ontvangsten van dubieuze debiteuren	€	4.000,00
- lagere rijksuitkering BBZ	€	9.200,00
- hogere ontvangsten aflossing/rente leningen BBZ	€	37.400,00
Inkomensvoorzieningen / arbeidsongeschikt		
- hogere lasten Inkomensvoorziening Werkeloze Werknemers	€	5.500,00
- hogere rijksuitkering IOAW	€	10.300,00
Minimabeleid		
- lagere lasten collectieve ziektekostenverzekering	€	3.000,00
- lagere lasten bijzondere bestaanskosten	€	14.600,00
- lagere lasten Kredietbank Nederland inzake schuldhulpverlening	€	20.900,00
- hogere lasten uitkering langdurigheidstoelage	€	8.400,00
- hogere bijdrage participatiebudget inzake schuldhulpverlening	€	89.100,00
WWB-werk		
- hogere uitgaven uitkeringen WWB-werk	€	144.700,00
- beschikking vooruit ontvangen subsidies WWB-werk	€	128.600,00
- hogere ontvangen participatiebudget 2009 SZW re-integratie	€	12.500,00

Wet inburgering

- lagere lasten samenwerking inburgering gemeente Tilburg		€ 10.000,00
- correctie verantwoorde rijksuitkering Taalcoaches	€ 11.300,00	

Wet maatschappelijke ondersteuning

- lagere uitgaven klanttevredenheidsonderzoek Wmo		€ 16.800,00
- lagere lasten advieskosten Wmo		€ 28.900,00
- lagere uitgaven Collectief Vervoer (Regiotaxi PZN)		€ 98.900,00
- lagere uitgaven overige vervoerskosten		€ 19.000,00
- hogere uitgaven verhuur rolstoelen / scootmobielen	€ 21.700,00	
- hogere uitgaven woonvoorziening gehandicapten	€ 73.000,00	
- lagere uitgaven huishoudelijke verzorging		€ 35.500,00
- lagere ontvangsten provincie inzake CVV-fonds	€ 91.000,00	
- afrekening Regiotaxi 2008		€ 39.900,00
- hogere terugvordering woonvoorziening gehandicapten		€ 19.000,00
- hogere eigen bijdrage CAK 2009		€ 9.600,00

Totaal afdeling MDV	€ 412.000,00	€ 689.200,00
---------------------	--------------	--------------

Voordeel afdeling MDV

€ 277.200,00

Ondersteuning

Nadeel

Voordeel

Documentenbeheer

- lagere lasten boeken-tijdschriften-abonnementen		€ 4.900,00
---	--	------------

Facilitaire services

- lagere lasten porti		€ 8.900,00
- lagere lasten dienstkleding en schrijfbenodigdheden		€ 4.400,00

Huisvesting gemeentelijk apparaat

- lagere lasten onderhoud gemeentehuis		€ 7.600,00
- lagere lasten telefonie, vergaderkosten en onderhoud kantoor machines		€ 9.900,00
- hogere lasten uitbestede schoonmaakwerkzaamheden	€ 3.300,00	
- hogere lasten uitbestede werkzaamheden personeelsrestaurant	€ 3.400,00	

Budgetcyclus

- lagere controlekosten		€ 8.300,00
-------------------------	--	------------

Gemeentelijke belastingen

- lagere lasten dwanginvordering		€ 2.700,00
- lagere opbrengst OZB	€ 117.900,00	
- lagere opbrengst precario rechten	€ 4.700,00	
- hogere opbrengsten vergoeding inzake dwanginvordering	€ 9.700,00	

Beleggingen / liquiditeiten algemeen		
- lagere opbrengsten rente vaste geldleningen (SVN-gelden)	€	53.330,00
Gemeentefondsuitkering		
- hogere ontvangsten algemene uitkering huidig jaar		€ 400.300,00
- hogere ontvangsten algemene uitkering voorgaande jaren		€ 90.000,00
Algemene dekkingsmiddelen		
- restant post onvoorziene uitgaven / saldo begroting		€ 97.600,00
- BTW voordeel Wmo vervoer 2006 t/m 2008		€ 108.600,00
- teruggave boete Belastingdienst CC		€ 9.200,00
- aanvulling voorziening dubieuze debiteuren	€	137.100,00
- storting voorziening ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg	€	434.400,00
Totaal afdeling Ondersteuning	€	763.830,00
		€ 752.400,00

Nadeel afdeling Ondersteuning **€ 11.430,00**

Kapitaallasten	Nadeel	Voordeel
afschrijvingen		€ 366.900,00
- correctie omdat het voordeel gedeeltelijk wegvalt i.v.m. mutaties reserve c.q. gesloten circuit:		
- afval	€	2.680,00
- riolering	€	9.820,00
- onderwijs	€	56.600,00
- cultureel centrum		€ 6.410,00
- impulsen	€	111.370,00
rente		€ 181.240,00
- correctie omdat het voordeel gedeeltelijk wegvalt i.v.m. mutaties reserve c.q. gesloten circuit:		
- afval	€	1.660,00
- riolering	€	94.730,00
- onderwijs	€	110.630,00
- cultureel centrum		€ 30.340,00
Totaal kapitaallasten	€	387.490,00
		€ 584.890,00

Voordeel kapitaallasten **€ 197.400,00**

Salarissen	Nadeel	Voordeel
- salarissen brandweer		€ 30.000,00
- salarissen ambtenaren		€ 773.900,00
- salarissen voormalig personeel	€ 26.500,00	
- salarissen voormalig bestuur	€ 53.240,00	
- salarissen griffie	€ 4.970,00	
- overige salariskosten		€ 82.660,00
- inhuur personeel	€ 759.390,00	
Totaal salarissen	€ 844.100,00	€ 886.560,00

Voordeel salarissen **€ 42.460,00**

Resumé	Nadeel	Voordeel
Directie	€ 147.800,00	
Bestuurs- en directieondersteuning		€ 60.680,00
Ontwikkeling		€ 184.690,00
Veiligheid, vergunningverlening en handhaving		€ 194.240,00
Realisatie en beheer	€ 65.600,00	
Maatschappelijke dienstverlening		€ 277.200,00
Ondersteuning	€ 11.430,00	
Totaal kapitaallasten		€ 197.400,00
Totaal salarissen		€ 42.460,00
	€ 224.830,00	€ 956.670,00

Subtotaal € 731.840,00
 Overige mutaties € 83.760,00
Totaal verklaard **€ 815.600,00**

4.7.3 Gezuiverd resultaat 2009

Het exploitatie resultaat wordt in principe bepaald conform het stelsel van baten en lasten. Echter bij de gemeente Goirle (en bij veel andere gemeenten) zijn in dit resultaat reeds verwerkt de geraamde c.q. door de raad besloten mutaties in de reserves, als ook eventuele buitengewone baten en lasten en bijzondere baten en lasten. Voor een inzicht te krijgen is het noodzakelijk dat het resultaat wordt onderscheiden in een resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening en buitengewone baten en lasten. De Provincie hecht veel belang aan de berekening van het gezuiverd resultaat ten behoeve van haar toezichtfunctie.

In het kader van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) dient duidelijk gepresenteerd te worden het saldo van de rekening van baten en lasten voor bestemming (functie 970), de mutaties reserves die verband houden met de functies 0 tot en met 9 en het saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming.

Op functie 970 dient gepresenteerd te worden het saldo van de rekening van baten en lasten. Dit is het saldo van de baten en lasten op alle overige functies (het saldo van de functies binnen de hoofdfuncties 0 tot en met 9 exclusief 970, 980 en 990).

Op functie 980 (609060024) worden alle onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves geboekt die verband houden met de functies 0 tot en met 960.

Op functie 990 dient het saldo van de rekening van baten en lasten verantwoord te worden nadat het saldo van baten en lasten van functie 970 is gemuteerd op basis van de mutaties uit hoofde van functie 980. Het saldo op deze functie dient via een aparte balanspost zichtbaar te zijn (art 42. BBV).

Gezuiverd resultaat 2009

Totaal baten	€ 60.260.182,00
Totaal lasten	€ 52.573.074,00
Saldo baten en lasten, voordelig	€ 7.687.108,00
Verwerkte stortingen in reserves ten laste van de exploitatie	€ 11.404.339,00
Verwerkte onttrekkingen in reserves ten gunste van de exploitatie	€ 4.532.845,00
Gezuiverd resultaat na stortingen en beschikkingen via 980,voordeel	€ 815.614,00

4.7.4 Algemene dekkingsmiddelen

Dit hoofdstuk geeft een overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen.

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat conform artikel 8 lid 5 van het BBV ten minste:

1. lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is;
2. algemene uitkeringen;
3. dividend;
4. saldo van de financieringsfunctie;
5. het saldo tussen de compensabele btw en de uitkering uit het gemeentefonds en de overige dekkingsmiddelen;
6. overige algemene dekkingsmiddelen.

4.7.4.1 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

Deze middelen kennen in tegenstelling tot de heffingen als het rioolrecht of de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van specifieke uitkeringen in de programma's waarvan ze voor een deel de kosten dekken, onder de baten verantwoord.

Met ingang van 2009 wordt de hoogte van het OZB-tarief berekend door middel van een percentage van de WOZ-waarde. Voorheen gold een vast tarief per eenheid van € 2.500,00 van de WOZ-waarde.

	2008		2009	
	Tarief per eenheid (€ 2.500,00)	Lasten bij WOZ-waarde € 200.000,00	Percentage	Lasten bij WOZ-waarde € 200.000,00
Eigenaren woningen	€ 1,93	€ 154,40	0,0823%	€ 164,60
Eigenaren niet-woningen	€ 3,20	€ 256,00	0,1383%	€ 276,60
Gebruikers niet-woningen	€ 2,58	€ 206,40	0,1115%	€ 223,00

Er bestaat een relatie tussen de OZB en de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De Financiële verhoudingswet regelt onder meer de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds over de gemeenten. De algemene uitkering wordt over de gemeenten verdeeld met behulp van verdeelmaatstaven die verschillen in kosten weerspiegelen, maar ook verschillen in belastingcapaciteit. De belastingcapaciteit is een afgeleide van de waarde van de onroerende zaken. Als aftrek wordt meegenomen de drempeltarieven voor de diverse onderdelen. Voor nadere toelichting op de lokale heffingen en tarieven wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

4.7.4.2 Algemene uitkering

De verantwoording van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire en later aangepast op basis van de september- en de novembercirculaire. De maartcirculaire 2010 is gezien de geringe omvang van de maartcirculaire niet verwerkt in de jaarrekening 2009. De uitkomst zal verwerkt worden in de jaarrekening 2010.

Correctie algemene uitkering 2007	€ 32.892,00
Correctie algemene uitkering 2008	€ 57.121,00
Totaal verantwoorde baten over voorgaande jaren	€ 90.013,00
Hogere algemene uitkering t.o.v. begroting 2009	€ 400.279,00
Per saldo voordelige beïnvloeding exploitatie in 2009	€ 490.292,00

4.7.4.3 Dividend

De gemeente Goirle ontvangt jaarlijks een dividenduitkering uit hoofde van haar aandelenbezit in het maatschappelijk kapitaal van de NV Bank Nederlandse Gemeenten. In 2009 is het reguliere dividend over 2008 ontvangen van € 17.943,00.

4.7.4.4 Saldo tussen de compensabele BTW en de uitkering uit het gemeentefonds

Per 1 januari 2003 is het BTW-compensatiefonds ingevoerd. Gemeenten hebben een belang bij een goede opgaaf in het kader van het BTW-compensatiefonds vanwege de invloed op het resultaat. Het risico van de gemeente is dat te weinig of teveel compensabele BTW wordt opgegeven. Door de verantwoordelijke stafbureaus zijn inhoudelijke controles van facturen uitgevoerd. Daarnaast is er een verbandcontrole uitgevoerd gebruikmakend van de verzamel en consolidatie staat. Deze verbandcontrole gaf nauwelijks een afwijking van het begrote percentage terug te ontvangen BTW ten opzichte van de gemaakte kosten weer.

Compensabele BTW

De werkelijke aangifte compensabele btw is in 2009 € 1.982.900,00.

Uitname gemeentefonds

Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds is rekening gehouden met een (korting) uitname uit het gemeentefonds van € 1.265.000,00 (22.600 inwoners x € 56,00). De werkelijke korting voor 2006 is door het Ministerie becijferd op € 1.239.070,00. Per saldo is dit een lagere uitname van € 25.930,00 (afgerond). Voor 2009 wordt uitgegaan van hetzelfde bedrag.

Overzicht onttrekking reserve BCF egalisatiereserve

Het oorspronkelijke doel was om het verschil tussen het bedrag waarmee de algemene uitkering is verlaagd en de door de belastingdienst gecompenseerde BTW welke normaliter ten laste komt van het resultaat, via deze reserve te compenseren en voorts wordt het gedeelte dat niet door de belastingdienst wordt gecompenseerd (de vereveningsbijdrage) ten laste gebracht van de reserve. Gelet op de afwikkeling van het BCF wordt deze reserve aangewend om de korting van de algemene uitkering in de jaren 2007, 2008 en 2009 als gevolg van afrekening van het btw- compensatiefonds op te vangen. Besloten is om het restant van deze reserve te storten in de reserve incidentele begrotingstekorten en vandaar uit wordt deze dan aangewend om de incidentele korting als gevolg van het BCF op te vangen. De voor- en nadelen van de BTW/BVF vloeien in het jaarrekeningresultaat.

4.7.5 Onvoorzien

Overzicht aanwending bedrag onvoorzien

	Jaarrekening		Begroting
geraamd in de begroting 2009	€	-	€ 113.000,00
tekort peuterspeelzalen 2009	€	-	€ 28.876,00-
lasten verstrekte lening aan SCAG	€	-	€ 6.427,00-
totaal aanwending onvoorziene uitgaven	€	-	€ 35.303,00-
restant raming onvoorzien	€	-	€ 77.697,00

Omdat in de begroting is aangegeven dat de post onvoorzien benut kan worden voor structurele en incidentele uitgaven is de post gesplitst voor € 56.500,00 in een structureel gedeelte en voor € 56.500,00 in een incidenteel gedeelte.

De incidentele uitgaven worden incidenteel gedekt middels aanwending van de algemene weerstandsreserve.

4.8 Paragrafen

4.8.1 Paragraaf 1 Lokale heffingen

4.8.1.1 Inkomsten

Belastingen en overige heffingen vormen circa 15,11% van de gemeentelijke baten. In onderstaande tabel is een weergave van de opbrengsten van de lokale heffingen opgenomen.

Omschrijving heffing	Rekening 2008	Begroting 2009	Rekening 2009
Algemene heffingen			
OZB	€ 2.711.656	€ 3.122.500	€ 3.004.600
Subtotaal Algemene heffingen	€ 2.711.656	€ 3.122.500	€ 3.004.600
Bestemmingsheffingen			
Afvalstoffenheffing	€ 2.133.667	€ 2.099.645	€ 2.078.384
Burgerzaken	€ 242.887	€ 255.024	€ 266.970
Bouwleges	€ 447.538	€ 400.000	€ 468.963
Hondenbelasting	€ 139.304	€ 117.880	€ 116.854
Rioolrechten	€ 1.559.554	€ 1.650.000	€ 1.622.361
Overige heffingen	€ 20.939	€ 20.500	€ 16.345
Subtotaal Bestemmingsheffingen	€ 4.543.889	€ 4.543.049	€ 4.569.877
Totaal generaal lokale heffingen	€ 7.255.545	€ 7.665.549	€ 7.574.477

Aanvullende informatie over bovenstaande tabel:

De heffingen zijn vermeld exclusief kwijtschelding en inclusief verminderingen op basis van bezwaarprocedures. De overige heffingen bestaan uit precariorechten, marktgelden en overige leges.

4.8.1.2 Beleid ten aanzien van lokale heffingen

In 2009 heeft de gemeente het volgende beleid gevoerd ten aanzien van de lokale heffingen:

- Kostendeckende tarieven voor de afvalstoffenheffing, waarbij de compensabele BTW en kwijtschelding als kostenfactoren zijn aangemerkt. Voor het belastingjaar 2009 is een kwart van de btw over de netto kosten over te hevelen naar de OZB. In 2006 is besloten om voor de belastingjaren 2007 tot en met 2010 steeds een kwart van de BTW-component over te hevelen naar de OZB. Dit leidt tot een lager tarief voor afvalstoffenheffing en een hoger tarief OZB;
- De tarieven van de rioolrechten zijn ten opzichte van 2008 bruto met 5% gestegen conform het GRP (gemeentelijk rioolplan). Voor het belastingjaar 2009 is een kwart van de btw over de netto kosten over te hevelen naar de OZB. In 2006 is hiertoe besloten;
- Het percentage voor OZB is verhoogd met 8,1%. Dit is opgebouwd uit:
 - 2,00% inflatiecorrectie;
 - 4,10% overheveling van de BTW-componenten afvalstoffenheffing en het rioolrecht;
 - 2,00% aanvullend om tot een sluitende begroting te komen.

4.8.1.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelasting (OZB)

Met ingang van 1 januari 2008 is de beperking van de tarieven (maximale en drempeltarieven) van de onroerende zaakbelastingen uit de Gemeentewet geschrapt. In onderstaande tabel is de opbrengststijging voor de OZB over de jaren 2006 tot en met 2009 opgenomen:

Omschrijving	2006	2007	2008	2009
Opbrengst stijging OZB in % t.o.v. jaar daarvoor	5,3%	7,7%	8,4%	10,8%

Het verschil tussen dit percentage en de voorgenomen stijging van 8,1% wordt voornamelijk veroorzaakt door volumegroei (realisatie van nieuwbouwwoningen).

Voor het jaar 2009 zijn de geraamde opbrengsten aan OZB niet gehaald. Er is een tekort van € 117.900,00 ontstaan. De voorlopige maximale belastingcapaciteit 2009 is niet gehaald, op grond van lagere WOZ waarden dan begroot. Tegenover dit nadeel staat tevens een voordeel. De hoogte van de algemene uitkering wordt namelijk voor een deel negatief gecorrigeerd op basis van de belastingcapaciteit. Doordat de belastingcapaciteit nu in werkelijkheid lager uitvalt dan begroot, valt deze compensatie binnen de algemene uitkering voor de gemeente Goirle gunstiger uit (afgerond € 120.000,00). Daarnaast is er nog een tweede oorzaak voor het niet halen van de begrote opbrengsten. De werkzaamheden voor gemeentelijke belastingen zijn uitbesteed aan de gemeente Tilburg. Bij het bepalen van de woz-waarden van nieuwbouwwoningen is een achterstand ontstaan. Dit heeft tot gevolg dat de aanslagen 2009 voor deze woningen in 2010 worden verstuurd. Er is in 2009 een raming van deze opbrengsten verwerkt, maar de definitieve cijfers zijn pas eind 2010 bekend. Er is bij de vorderingen rekening gehouden met een nog te innen bedrag groot € 42.745,52.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. De gemeente heeft een wettelijke taak tot inzameling en verwerking van dit huishoudelijk afval.

In onderstaande tabel zijn de tarieven afvalstoffenheffing voor de jaren 2006 tot en met 2009 opgenomen. Opbrengst is inclusief contracten bedrijfscontainers.

Omschrijving	2006	2007	2008	2009
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	€ 154	€ 156	€ 158	€ 147
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	€ 271	€ 267	€ 260	€ 250

Vanaf 2005 is een dalende lijn te zien in de tarieven voor de afvalstoffenheffing. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de overheveling van de BTW-component van de afvalstoffenheffing naar de OZB.

Burgerzaken

Overzicht leges burgerzaken

	Rekening 2009	Begroting 2009	Vershil
Leges administratieve personeelsgegevens	€ 22.785	€ 18.624	€ 4.161
Reisdocumenten	€ 120.465	€ 114.282	€ 6.183
Rijbewijzen	€ 100.909	€ 96.250	€ 4.659
Burgerlijke stand	€ 22.811	€ 25.868	€ -/ 3.057
Totaal	€ 266.970	€ 255.024	€ 11.946

De opbrengst leges burgerzaken is hoger dan de geraamde opbrengst. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere opbrengst leges reisdocumenten en rijbewijzen.

Bouwleges

Overzicht leges bouwzaken

	Rekening 2009	Begroting 2009	Vershil
Bouwleges	€ 468.963	€ 400.000	€ 68.963

De bouwleges zijn hoger dan waarmee in de begroting 2009 rekening was gehouden. De opbrengst is hoger omdat in 2009 het bestemmingsplan buitengebied is opgesteld. Hierdoor hebben zijn er een aantal bouwvergunningen voor grote stallen afgegeven. De meeropbrengsten hangen hier mee samen.

Hondenbelasting

Het tarief voor hondenbelasting is kostendekkend berekend. Het bedrag aan kwijtschelding is meegenomen als kostencomponent. De tarieven voor 2009 bedragen € 52,80 per hond en € 270,00 per kennel. De tarieven zijn ten opzichte van 2009 met ongeveer 20,00% gedaald. Dit omdat de tarieven voor 2008 te hoog vastgesteld waren. Kostendekkendheid was toen niet het uitgangspunt.

Rioolrechten

Om de kosten van aanleg en onderhoud van de riolering te financieren, mag de gemeente rioolrecht heffen. De opbrengst van het rioolrecht mag alleen worden benut voor het beheren en in stand houden van het rioolstelsel. Rioolrecht kan zowel van de eigenaar (aansluitrecht) als van de gebruiker (afvoerrecht) worden geheven. Ten opzichte van 2008 zijn de tarieven met 5% gestegen conform het vastgestelde GRP. Voorts is het percentage verlaagd met de overheveling van een kwart van de BTW-component. Dit leidt tot een netto stijging van 3,5%. Het tarief voor de eigenaren (riool aansluitrecht) bedraagt € 133,57 in 2009. Het tarief voor de gebruikers (riool afvoerrecht) is afhankelijk van het waterverbruik. De tarieven van het riool afvoerrecht waren in 2009 als volgt:

Categorie 1	tot 250 m ³	€ 27,00
Categorie 2	251-500 m ³	€ 123,60
Categorie 3	501-750 m ³	€ 165,36
Categorie 4	751-1.000 m ³	€ 204,84
Categorie 5	1.001-2.500 m ³	€ 410,28
Categorie 6	2.501-5.000 m ³	€ 820,92
Categorie 7	5.001-10.000 m ³	€ 1.645,20
Categorie 8	10.001 of meer m ³	€ 8.223,60

Overige heffingen

Marktgelden

De opbrengst marktgelden wordt wekelijks opgehaald door de marktmeester. De eenheid van heffen is één marktkraam. Per marktkraam wordt één bon van € 5,00 in rekening gebracht. Marktlieden met een eigen wagen dienen ook te betalen. De lengte van de wagen wordt dan omgerekend naar aantal marktkramen en op basis daarvan worden geheven.

Precariorechten

Precariorechten worden geheven per m2 en is een directe belasting voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Bijvoorbeeld een terras van een horecagelegenheid of een uithangbord. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen terrassen op openbare grond in en buiten het centrumgebied van de kern Goirle. De tarieven voor 2009 bedragen € 22,50 per m2 per jaar in het centrum, en € 15,00 per m2 per jaar buiten het centrumgebied.

Leges

In de tarieventabel behorende bij de legesverordening zijn de tarieven opgenomen voor de door de gemeente verleende diensten, zoals het uitgeven van een paspoort of het afgeven van een bouwvergunning. Het beleid met betrekking tot de leges is er op gericht om de tarieven kostendekkend vast te stellen. De tarieven zijn ten opzichte van 2008 gestegen met het inflatiepercentage van 2,0% van de gezinsconsumptie met als peildatum mei. Er zijn ook leges waaraan een wettelijk maximum aan gekoppeld is, zoals de uitgifte van reisdocumenten. Hier is de verhoging niet gebaseerd op het inflatiepercentage, maar zijn de wettelijke bedragen overgenomen.

4.8.1.4 Overzicht lokale lastendruk

In onderstaande tabel zijn de gegevens opgenomen uit het onderzoek van Coelo naar de netto woonlastendruk van een meerpersoonshuishouden:

Gemeente	Woonlasten éénpersoons-huishouden	Woonlasten meerpersoons-huishouden	Rangorde meerpersoons-huishouden
Tilburg	€ 519,00	€ 519,00	11
Baarle-Nassau	€ 388,00	€ 554,00	32
Gilze en Rijen	€ 486,00	€ 560,00	38
Eindhoven	€ 500,00	€ 601,00	92
Best	€ 618,00	€ 618,00	128
's-Hertogenbosch	€ 561,00	€ 619,00	133
Goirle	€ 543,00	€ 647,00	194
Boxtel	€ 606,00	€ 653,00	210
Breda	€ 615,00	€ 670,00	245
Dongen	€ 566,00	€ 678,00	270
Loon op Zand	€ 581,00	€ 687,00	286
Oirschot	€ 494,00	€ 689,00	292
Alphen-Chaam	€ 605,00	€ 716,00	342
Reusel-De Mierden	€ 531,00	€ 736,00	372
Oisterwijk	€ 535,00	€ 738,00	375
Hilvarenbeek	€ 536,00	€ 926,00	454
Haaren	€ 773,00	€ 936,00	455

Overzicht lokale belastingdruk gemiddeld per inwoner en per woning

Omschrijving	Opbrengst in euro 's		
	2007	2008	2009
OZB woningen			
- eigenaar	€ 1.798.331	€ 1.967.586	€ 2.631.100
Rioolrechten*			
- eigenaar	€ 1.186.268	€ 1.239.800	€ 1.210.693
- gebruiker	€ 304.950	€ 319.753	€ 270.552
Hondenbelasting	€ 0	€ 139.304	€ 117.880
Afvalstoffenheffing	€ 2.146.714	€ 2.133.652	€ 2.078.384
Totaal	€ 5.436.263	€ 5.800.095	€ 6.308.609
Aantal inwoners	22.084	22.441	22.772
Lokale lastendruk per inwoner	€ 246	€ 258	€ 277
Aantal woningen**	8.892	9.106	9.170
Lokale lastendruk per woning	€ 611	€ 637	€ 688

* bij de rioolrechten is voor de jaren 2007 en 2008 uitgegaan van een verdeling van 90% woningen en 10% niet-woningen

** bron: specificatie algemene uitkering

4.8.1.5 Kwijtschelding

Een gemeente heeft mogelijkheden tot kwijtschelding van een aantal gemeentelijke heffingen. De gemeente kan hiertoe besluiten op basis van wettelijke regels, die aangeven in hoeverre de gemeente kwijtschelding kan verlenen. Het beleid van uw gemeente is om de geboden ruimte geheel te benutten.

De totale minder opbrengst in 2009 van de belastingsoorten (afvalstoffenheffing, riool afvoerrecht en hondenbelasting) was circa € 55.923,00 (€ 58.334,00 in 2008). Een aantal inwoners (in 2009 ca. 165; 2008 ca. 219) kreeg ambtshalve kwijtschelding (voordat de aanslag wordt verstuurd) omdat in het verleden reeds kwijtschelding van de lokale lasten is verleend en omdat daarnaast de financiële situatie van deze inwoners niet relevant gewijzigd was. Daarnaast werden er nog verzoeken ingediend nadat de aanslagen gemeentelijke belastingen zijn verstuurd. Deze verzoeken werden door de afdeling Maatschappelijke dienstverlening behandeld.

4.8.2 Paragraaf 2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijk invloed heeft op het beleid. Het gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit, dit is de financiële ruimte die zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar is en de aanwezige risico's

Op 19 december 2006 is door de raad een Nota Weerstandsvermogen en risicomangement vastgesteld.

De volgende kaders liggen na vaststelling van de nota weerstandsvermogen en risicomangement vast:

- De definities van weerstandsvermogen, weerstandscapaciteit, risico's en risicomangement;
- De wijze van dekking van de financiële gevolgen van risico's. Dit gebeurt altijd eerst met de incidentele weerstandscapaciteit. De gevolgen van structurele risico's worden gedekt binnen de exploitatie van de eerstvolgende begroting en waar dit niet mogelijk is via de structurele weerstandscapaciteit;
- De opzet van de verplichte paragraaf weerstandsvermogen bij de begroting. Deze zal qua opzet conform deze nota worden samengesteld.

In deze paragraaf wordt per programma een risico-inventarisatie opgesteld, inclusief analyse en beoordeling.

4.8.2.1 Inventarisatie van de feitelijke weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden zoals bijvoorbeeld de algemene (weerstands)reserve, maar ook de onbenutte belastingcapaciteit en de stille reserves.

Hierbij kan een onderscheid worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De incidentele weerstandscapaciteit is bedoeld om rekeningtekorten, calamiteiten en incidentele tegenvallers op te vangen. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

De indicatoren waaruit de weerstandscapaciteit is opgebouwd zijn:

Incidenteel:

- algemene reserves;
- vrij aanwendbare bestemmingsreserves;
- de eventuele vrije ruimte in de voorzieningen;
- stille reserves bestaande uit privaatrechtelijke eigendommen die een hogere waarde in het economische verkeer hebben dan de boekwaarde.

Ten aanzien van de hoogte van de algemene reserve als buffer voor de rekeningstekorten en als algemeen weerstandsvermogen geldt een minimum van vijfmaal van de door de beheerders in de Handleiding artikel 12 Financiële Verhoudingswet genoemde norm voor de vrij te laten aanwendbare reserves. Dit komt neer op 5 x 2% van de som van het totaal van alle verdeelmaatstaven (dus inclusief de aftrekpost ozb) en de (tot 100% herrekende) inkomstenmaatstaf ozb van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Op basis van deze uitgangspunten dient de algemene weerstandsreserve minimaal € 1.957.000,00 te zijn. De algemene weerstandsreserve bedraagt per 31 december 2009 afgerond € 2.661.813,00. Rekening houdend met de toevoegingen en claims in 2010 wordt de hoogte van de AWR geprognoseerd op € 1.857.000,00 zodat de hoogte van de AWR € 100.000,00 onder de norm ligt. Om de AWR weer op het gewenste niveau te brengen en wat vrije ruimte te creëren in deze reserve wordt voorgesteld een gedeelte van het batig saldo 2009 te storten in de AWR.

Ook aan de hoogte van de algemene reserve grondexploitatie worden eisen gesteld. Conform de nota grondbeleid 2008 dient de vereiste weerstandscapaciteit minimaal 2x de geschatte risico's voor de komende jaren te bedragen. De geschatte risico's voor de komende jaren bedragen € 750.000,00. Op basis van deze gegevens dient de vereiste weerstandscapaciteit minimaal € 1.500.000,00 te zijn. De daadwerkelijk weerstandscapaciteit bedraagt € 2.739.000,00 en deze is dus 3,6 (de ratio) maal groter dan de vereiste weerstandscapaciteit en conform de nota grondbeleid 2008 kan worden gesteld dat er sprake is van een gezond weerstandsvermogen (de ratio moet minimaal 2,0 bedragen).

Structureel:

- de post onvoorziene uitgaven en mogelijk restant begrotingsruimte;
- de onbenutte belastingcapaciteit.

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de nog aanwezige ruimte in de tarieven voor de OZB, de rioolrechten en de afvalstoffenheffing. Voor de begroting 2010 is de onbenutte belastingcapaciteit berekend op € 810.446,00.

4.8.2.2 Inventarisatie van de risico's

Onder deze categorie hebben wij de volgende items gerangschikt:

Programma 1 Bestuur

Zandwinning

In januari 2006 heeft het Gerechtshof in Den Bosch uitspraak gedaan in een geschil tussen de gemeente en de firma Paulissen uit Goirle. Op één onderdeel is de gemeente in het ongelijk gesteld, namelijk in de kwestie van zandwinning. De gemeente is als gevolg van deze uitspraak aansprakelijk indien er sprake is van geleden schade. De gemeente heeft een eigen onderzoek ingesteld naar de hoogte van de ingediende schadeclaim. Op basis van dit onderzoek is de claim in het geheel afgewezen. Momenteel voeren beide partijen een schadestaat procedure bij de Rechtbank te Breda.

Wet Appa

De gemeenteraad heeft ervan afgezien om de gevolgen van de uitvoering van de wet Appa onder te brengen bij een verzekeraar. Dit betekent dat de gemeente risico's loopt ten aanzien van het kortleven en het langlevens risico. Het zogenaamde kortleven risico is het financiële risico van overlijden van een wethouder voor de pensioendatum. Als een wethouder overlijdt op 45-jarige leeftijd moet de gemeente levenslang een nabestaandenpensioen verstrekken aan de achterblijvende partner, alsmede een wezenpensioen. Het langlevens risico is het financiële risico dat een gepensioneerde wethouder aanmerkelijk langer leeft dan volgens de statistieken verwacht mag worden.

Programma 3 Ontwikkeling ruimte

Grondexploitatie

Uit de notitie financiële positie grondexploitatie (welke notitie een onderdeel uitmaakt van de jaarrekening) blijkt (contant gemaakt) per 1 januari 2010 een overschot aan middelen aanwezig te zijn van € 5.066.000,00.

Conform het besluit genomen tijdens de behandeling van de nota grondbeleid 2008 wordt dit bedrag o.a. aangewend voor strategische aankopen. Per 1 januari 2010 is uitgegeven t.b.v. strategische aankopen:

Strategische aankopen algemeen	€	1.248.000,00	
van Hogendorplein	€	342.000,00	
Ruimte voor Ruimte	€	1.602.000,00	
de VierKwartieren III	€	<u>1.495.000,00</u>	
			€ 4.687.000,00
Een claim voor eventuele naderende (grote) risico's in de plannen Boschkens, Centrum en overige projecten			€ 750.000,00
			<u>€ 5.437.000,00</u>

Weerstandsvermogen

De opbouw voor het berekenen van het weerstandsvermogen is conform het besluit in de nota grondbeleid 2008.

Algemene reservegrondexploitatie	€	4.927.000,00	
Geprognosticeerd resultaat complexen grondexploitatie (de Boschkens, echter pas na 90% realisatie)	€	0,00	
50% van de boekwaarde van de strategische aankopen	€	<u>2.343.000,00</u>	-/-
Aanwezige weerstandscapaciteit	€	2.584.000,00	
Geschatte risico's voor de komende jaren (vereiste weerstandscapaciteit)	€	<u>750.000,00</u>	-/-
Weerstandsvermogen	€	1.834.000,00	

De beschikbare weerstandscapaciteit is aldus 3,4 (de ratio) maal groter dan de vereiste weerstandscapaciteit en conform de nota grondbeleid 2008 kan dan worden gesproken van een gezond weerstandsvermogen (ratio moet minimaal 2,0 bedragen).

Programma 4 Beheer ruimte

Aanbestedingsrisico's

Sinds 19 februari 2009 is het nieuwe inkoop- en aanbestedingsbeleid voor leveringen, diensten en werken in de gemeentelijke organisatie van kracht. Hiermee werkt de Gemeente Goirle met een actueel beleidskader dat richting geeft aan het inkoopproces genoemde categorieën. Ter ondersteuning van de medewerkers is een Platform Inkoop en Aanbesteden ingesteld. Dit platform heeft tot taak om de eenduidige toepassing van het beleid te faciliteren en te monitoren. In dit platform is tevens de medewerker Control actief, zodat ook de rechtmatigheid van het gemeentelijk handelen op dit vlak gemonitord wordt.

Beheer fysieke infrastructuur

Delen van het areaal aan wegen, verlichting, sportvelden, groen en gebouwen liggen met het onderhoudsniveau onder het gewenste niveau van de beleidsplannen. Als gemeente lopen wij het risico, dat door afname van het kwaliteitsniveau in mindere of meerdere mate kapitaalvernietiging plaatsvindt. Ook aansprakelijkheidsstellingen kunnen manifester in beeld komen. De in 2007 en 2008 ondernomen stappen om de openbare ruimte een kwaliteitsimpuls te geven zijn effectief gebleken, maar niet afdoende om een neerwaartse spiraal om te buigen. Hiervoor zijn meer structurele onderhoudsbudgetten nodig. Daartoe ontbreken momenteel de middelen. Het risico van afname van het kwaliteitsniveau en daardoor een kapitaalvernietiging blijft (niet kwantificeerbaar) bestaan.

Gladheidbestrijding

De kosten voor de gladheidbestrijding in 2009 zijn hoger dan geraamd. De strenge winter 2008-2009 gevolgd door de strenge winter 2009-2010 zijn hier debet aan. De kosten voor de inzet in het seizoen 2009 - 2010 overschrijden het budget zeer waarschijnlijk met ca. 100% (peildatum medio februari 2010).

Programma 5 Welzijn

Schoolwoningen

Voor de realisering van schoolwoningen op de daartoe bestemde locatie in het bestemmingsplan Hoge Wal is een huurovereenkomst aangegaan met de Woonstichting Leyakkers. Door de woonstichting zijn een zevental woningen gebouwd, die gedurende een periode van circa 6 tot 10 jaren als huisvesting voor basisschool De Bron zullen fungeren. Aanvankelijk is met de woonstichting de afspraak gemaakt dat de te verwachten waardevermeerdering van de bouwgrond ten tijde van het uitponen van de zeven schoolwoningen als vrije sectorwoningen op de woningmarkt in mindering zal worden gebracht op de stichtingskosten van deze voorziening en dat over het alsdan verkregen (verlaagde) bedrag de verschuldigde huursom zal worden berekend. Hiertoe is destijds een bedrag ad € 45,38 per m² (inclusief BTW) op de vermeende winstverwachting van de grondopbrengst overeengekomen. Bij een totale oppervlakte van het bouwperceel ad 3.500 m² resulteert zulks in een opbrengst ad € 158.823,08 (inclusief BTW). In verband met de gestage stijging van de bouwkosten ten tijde van de ontwikkeling van het bouwplan is deze afspraak door de woonstichting later ter discussie gesteld. Dit heeft geresulteerd in de afspraak, dat vermeld financieel voordeel voorsnog aan het gemeentebestuur blijft voorbehouden, doch dat in geval van verlies bij verkoop van de schoolwoningen een maximaal bedrag ter grootte van vermelde som ad € 158.823,08 (inclusief BTW) aan de woonstichting betaalbaar zal worden gesteld. Of van gemeentewege te zijner tijd daadwerkelijk compensatie moet worden verstrekt, staat op dit moment geenszins vast. Dit is geheel afhankelijk van de prijsontwikkelingen op de woningmarkt op de korte- en middellange termijn.

Met betrekking tot de dekking van vermeld bedrag is besloten deze te verantwoorden in de risicoparagraaf van de begroting van de algemene dienst. Bij het opmaken van de stand van reserves en voorzieningen zal jaarlijks beraad plaatsvinden over de eventuele noodzaak tot het alsnog doen vormen van een concrete voorziening ter zake.

Met het oog op Brede Schoolontwikkeling Boschkens-Oost wordt het gebruik van de schoolwoningen per aanvang schooljaar 2010/2011 beëindigd. Het huurcontract met Woonstichting Leyakkers is met inachtneming van het bepaalde in de huurovereenkomst per vermeld moment bij brief d.d. 14 april 2009 opgezegd. Aansluitend is door vermelde woonstichting in december 2009 een aanvraag om bouwvergunning ingediend voor het veranderen van een basisschool in woningen. Gebleken is dat voor deze verandering mogelijk het vigerende bestemmingsplan dient te worden gewijzigd. Als dat inderdaad het geval is, zal deze procedure in de loop van 2010 worden gestart. Voorlopig is verkoop van de schoolwoningen derhalve (nog) niet aanstaande. In afwachting hiervan dient het onderhavige risico in de Risicoparagraaf te worden gehandhaafd.

Subsidieverstrekking aan SCAG

Stichting SCAG verkeerde in 2009 in een zeer zwakke financiële positie, door de ontstane tekorten in 2007 en 2008. In juni 2009 heeft de raad besloten de tekorten door een lening aan te zuiveren en een onderzoek uit te laten voeren naar de exploitatie van het Cultureel Centrum. Naar aanleiding van dit onderzoek, uitgevoerd door KplusV, is in de raadsvergadering van november 2009 gekozen voor uitvoering van het scenario 'Verbeteren van de bedrijfsvoering', met daaruit voortvloeiend plan van aanpak. Deze bedrijfsvoeringmaatregelen moeten in 2010 nog deels worden ingevoerd, waardoor het niet onaannemelijk is dat in 2009 en mogelijk ook nog in 2010 een exploitatietekort ontstaat, waarvoor stichting SCAG bij de gemeente aanklopt.

Bijdrage aan de Twern

De Twern heeft een vordering op de gemeente Goirle terzake het eigen vermogen van de voormalige Stichting Antenne van € 108.205,00. Deze vordering komt voort uit de overdracht van Stichting Antenne naar de Twern. Tussen beide organisaties is op 20 december 2006 overeengekomen dat het bedrag van € 108.205,00 overgemaakt zou worden aan de Twern. In januari 2007 heeft het bestuur van de Stichting Antenne besloten het eigen vermogen niet aan de Twern maar aan de gemeente over te maken.

Op dit moment wordt onderzocht of de vordering van de Twern op de gemeente formeel juist is. Dit is het geval als er destijds inderdaad sprake is geweest van een juridische fusie van 2 stichtingen (de Twern en Stichting Antenne). Indien er sprake is geweest van een juridische fusie dan zijn alle rechten en verplichtingen van rechtswege terecht gekomen bij de overblijvende stichting (de Twern). De balans van Antenne is dan van rechtswege opgegaan in die van de Twern die daarmee juridisch eigenaar is geworden van (ook) het eigen vermogen van Stichting Antenne.

Er dient er rekening mee gehouden te worden dat de vordering van de Twern op de gemeente formeel juist is. Om deze reden dient een bedrag van € 108.205,00 opgenomen te worden in de risicoparagraaf.

Programma 6 Burgers

Open eind regelingen

Wet werk en bijstand

De Gemeente kan geen directe of slechts een beperkte invloed uitoefenen op de omvang van de uitgaven bij de uitvoering van de Wet Werk en Bijstand. De gemeente loopt hier bij een toename van het aantal uitkeringsgerechtigden een risico van 100% omdat voor de uitvoering van de WWB een budgetuitkering wordt ontvangen. In 2007 is voor het eerst een tekort opgetreden in het inkomensdeel. Dit tekort is in 2009 verder opgelopen. De Gemeente Goirle heeft een eigen risico van 10% van het toegekende budget van € 2.070.609,00, dus € 207.061,00.

Dit deel van het tekort is al verdisconteerd in de begroting. Het totale tekort bedroeg in 2009 € 342.175,00. Het verschil tussen het eigen risico en het feitelijke tekort (€ 135.114,00) wordt op grond van een speciale regeling aangevraagd bij het ministerie van SZW. Deze speciale regeling kent strenge toetsingscriteria. Of het verzoek gehonoreerd wordt zal pas blijken in de loop van 2010 en levert een extra risico op. Over 2008 is een soortgelijk verzoek wel gehonoreerd.

Overige regelingen

Het leerlingenvervoer, minimabeleid en Wet maatschappelijke ondersteuning zijn binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd.

Participatiebudget

Op 1 januari 2009 is de Wet participatiebudget in werking getreden. Deze wet bundelt de budgetten van het WWB-werkdeel, de Wet inburgering (WI) en de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) in één ongescheiden budget. Het budget kan besteed worden aan alle burgers van 18 jaar en ouder (en in bepaalde gevallen ook aan 16 en 17 jarigen), die naar het oordeel van de gemeente in aanmerking komen voor een van de doelstellingen van het participatiebudget. Vooralsnog heeft de Wet participatiebudget inhoudelijk en financieel geen directe gevolgen. De wet geeft gemeenten ruimte om meer integraal participatiebeleid te ontwikkelen, eventueel ook in samenhang met de WSW en de WMO. Voordeel is hierbij dat de verantwoording eenvoudiger wordt, er hoeft maar één verantwoording te worden afgelegd voor de inzet van het budget voor alle genoemde wetten, tegelijkertijd is landelijk in 2009 ook nog wel onduidelijkheid ontstaan over de bestedingsmogelijkheden. De samenvoeging geeft de gemeente misschien meer ruimte, tegelijkertijd is het ook zo dat het Rijk efficiencykortingen doorvoert en in ieder geval in 2009 de reserveringsmogelijkheden zeer drastisch heeft beperkt (van 60% van het budget naar 25% van het budget).

Diamantgroep

Aan de Diamantgroep wordt een substantiële gemeentelijke bijdrage in het exploitatieresultaat gevraagd. In 2009 bedroeg de gemeentelijke bijdrage in het nadelige exploitatietekort € 98.000,00. De bedrijfsvoering van de Diamantgroep is van meerdere externe factoren afhankelijk, die niet allemaal volledig of direct te beïnvloeden zijn. Genoemd kunnen o.a. worden: de externe indicatiestelling en het rijksbeleid met betrekking tot volume en subsidie per Fte.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Gemeentegaranties

Onze gemeente loopt financiële risico's ter zake van aangegane garantieverplichtingen.

Het totaalbedrag waarvoor garantie is verstrekt bedraagt per 31 december 2009 € 96,5 miljoen. Hiervan betreft € 95,9 miljoen tertiaire garantieverleningen voor woningbouwleningen middels inschakeling van de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Omdat in het kader van de woningbouw de gemeente in vele gevallen tot 50% garant staat, komt dit voor Goirle per 31 december 2009 neer op € 46,5 miljoen. De risico's met betrekking tot de overige afgegeven garanties € 350.589,00 worden als gering ingeschat. Het eigen vermogen van de gemeente is voldoende groot om eventuele verliezen op te vangen. Afhankelijk van de omvang van een eventueel verlies zal dekking wel of niet zonder budgettaire gevolgen kunnen plaats vinden. Een overzicht van deze gewaarborgde geldleningen is als bijlage opgenomen in het bij de jaarrekening behorende bijlagenboek.

Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente, die in beginsel naar eigen inzicht kan worden uitgeven. De voeding van het fonds vindt plaats volgens een normeringssystematiek, die inhoudt dat de ontwikkeling van de omvang van het fonds gekoppeld is aan de nominale ontwikkeling van de gecorrigeerde netto rijksuitgaven. Gezien de omvang van de algemene uitkering is het voor de gemeente van belang dat gerekend kan worden op een regelmatige voeding van het fonds. Wijzigingen in de omvang van het bedrag aan gecorrigeerde netto rijksuitgaven (en in de samenstelling van het totaalpakket van relevante begrotingsposten van het rijk) werken derhalve door naar de algemene uitkering van de gemeente.

In 1997 is de behoedzaamheidsreserve ingevoerd binnen de normeringssystematiek ter vergroting van de stabiliteit van de uitkering uit het Gemeentefonds om zo een rustiger begrotingsproces bij de gemeenten mogelijk te maken. Tevens is in dat kader het aantal bijstellingsmomenten van de algemene uitkering teruggebracht. Omdat realisatiecijfers pas na afloop van het begrotingsjaar zelf bekend worden bepaalt het rijk het definitieve groeipercentage van een uitkeringsjaar door nacalculatie in het voorjaar van het jaar daarop. Teneinde de hieruit voortvloeiende knelpunten in een lopende begrotingscyclus van de gemeenten te vermijden is een behoedzaamheidsreserve ingesteld ter grootte van 10 promillepunten van de uitkeringsbasis. Het rijk verrekent het ingehouden bedrag van de behoedzaamheidsreserve na afloop van het begrotingsjaar met de uitkomsten van de nacalculatie, waardoor dus op voorhand rekening wordt gehouden met een mogelijk nadelige uitkomst van de nacalculatie. Als bij nacalculatie blijkt dat onderuitputting van de rijksuitgaven een effect heeft op het gemeentefonds dat kleiner is dan het voorlopig gestalde bedrag voor de behoedzaamheidsreserve wordt het verschil bij de eerstvolgende voorjaarsnota alsnog ten gunste van de gemeenten gebracht. Is het effect groter dan het bedrag van de behoedzaamheidsreserve dan moeten de gemeenten alsnog het gedeelte dat boven dat bedrag uitgaat bijpassen. Met ingang van 2001 werd de behoedzaamheidsreserve als volledig te ontvangen opgenomen in onze gemeentebegroting. Deze handelwijze hield het risico in dat, wanneer de behoedzaamheidsreserve niet of slechts gedeeltelijk tot uitkering komt, de algemene weerstandsreserve moet worden aangesproken. In verband hiermee wordt binnen deze reserve rekening gehouden met een buffer die minimaal gelijk is aan het dubbele van de gemeentelijke behoedzaamheidsreserve.

Op 1 april 2009 hebben het Rijk, de gemeenten, de provincies en de waterschappen afspraken gemaakt betreffende de gevolgen van de economische crisis. Een belangrijk gevolg van deze afspraken was dat de normeringssystematiek t/m 2011 buiten werking is gesteld. Oorzaak is dat de komende jaren meer dan ooit met grote onzekerheden zijn omgeven. Door het tijdelijk afschaffen van de normeringssystematiek heeft het Rijk getracht enige rust te creëren in de financiële huishouding van de gemeenten voor de komende jaren.

Renteontwikkelingen

De gemeente financiert over het algemeen haar tekorten via langlopende geldleningen met een vast rentepercentage. Hierdoor is de financiering van de gemeente Goirle niet gevoelig voor renteontwikkelingen op de geldmarkt. Voor grote projecten waarbij de gemeente eerst de kosten dient voor te financieren alvorens de opbrengsten geïnd kunnen worden, wordt gekozen voor een aangepaste financiering. Omdat het bij dit soort projecten niet rendabel is voor een lange periode geld aan te trekken, daar de inkomsten in een kortere periode ontvangen worden, wordt hier vaak gekozen voor een kortere looptijd. Indien de realisatie van een groot project achterblijft op de planning en de gemeente de financiering dient te verlengen is de gemeente hierbij wel gevoelig voor renteontwikkelingen. Tevens is de gemeente gevoelig voor de renteontwikkelingen in de rekening courant. Echter is door het instellen van het kasgeldlimiet dit risico grotendeels afgekaart.

Dubieuze debiteuren

De gemeente loopt een risico dat debiteuren niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen waardoor de gemeente inkomsten misloopt. Om dit risico zoveel mogelijk te beperken wordt er een actief invorderingsbeleid gevoerd. In 2009 is een beleidsregel vastgesteld dat voorschrijft dat voor de omvang van iedere vordering die langer dan twee maanden openstaat een voorziening getroffen dient te worden. Dit heeft gerelateerd in een eenmalige storting in deze voorziening van € 137.118,37. Deze storting was nodig om de voorziening op peil te brengen.

Dividend

De gemeente ontvangt jaarlijks dividend van de Bank Nederlandse Gemeenten. De hoogte van het dividend is afhankelijk van het behaalde bedrijfsresultaat van de BNG. Mocht het bedrijfsresultaat van de bank lager uitvallen dan geprognosticeerd dan loopt de gemeente hierbij het risico minder dividend te ontvangen.

4.8.2.2.1 Risico's op eigendommen

Als risico's op eigendommen worden aangemerkt brandschade, fraude, diefstal en dergelijke. De gemeente heeft deze risico's afgedekt via de benodigde verzekeringen. Verder worden hieronder begrepen die risico's, die voortvloeien uit onvoldoende onderhoud van bijvoorbeeld gemeentegebouwen, wegen en rioleringen. Zolang de ingestelde voorziening wegenbeheer nog niet de benodigde omvang heeft c.q. de noodzakelijke voeding nog ontbeert loopt de gemeente dus financiële risico's.

4.8.2.2.2 Risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering

Tot slot kunnen worden genoemd de mogelijke risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering in enge zin. Van belang is hier te vermelden dat onze accountant zich bij zijn controleprocessen op deze onderwerpen richt en zich ook een mening vormt over de wijzigingen en de veranderingsprocessen, die momenteel nog in onze organisatie aan de gang zijn.

4.8.2.2.3 Afdekking risico's

Aan het begin van de risicoparagraaf hebben wij u meegedeeld dat uw raad de laatste stand van zaken met betrekking tot de risico's dient te bevestigen bij de vaststelling van de begroting. Hiervoor zullen wij u op de gebruikelijke wijze een ontwerpbesluit aanbieden.

In het algemeen kan worden gesteld dat afdekking van risico's, afhankelijk van de aard en omvang, kan plaatsvinden door aanwending van:

- a. door bezuinigingen te verkrijgen begrotingsruimte;
- b. reserves en voorzieningen;
- c. de onbenutte belastingcapaciteit.

4.8.3 Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

Goirle heeft ongeveer 2,5 vierkante kilometer aan openbare ruimte in beheer. Goirle wil een groene gemeente zijn en is trots op haar buitengebied. De plannen voor een recreatieve poort en de titel van de Toekomstvisie bevestigen dat. Om veilig te wonen, werken en recreëren zijn veel kapitaalgoederen nodig. De kwaliteit van die goederen is beschreven in beleidsplannen. Daarin is aangegeven op welk niveau dit kapitaal in stand is te houden, en wat daarvan de lasten zijn.

Het Beheer en Onderhoud van kapitaalgoederen staat beschreven in de volgende plannen:

- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (V-GRP) raadsbesluit 15 december 2009
- Wegen Beleids Plan raadsbesluit 15 juli 2003
- Beleidsplan Openbare Verlichting raadsbesluit 15 juli 2003
- Groenstructuurplan raadsbesluit 15 juli 2003
- Groenomvormingsplan raadsbesluit 10 oktober 2006

4.8.3.1 Riolering

In dit begrotingsjaar zijn de reguliere rioolinspecties uitgevoerd in Het Ven en het Centrum. Op basis van de inspectiegegevens zijn/worden rioolreparaties uitgevoerd. Op 15 december 2009 heeft de gemeenteraad het nieuwe Verbrede Gemeentelijk Rioleringsplan (V-GRP) vast gesteld. Op basis van de gegevens van de voltooide inspectiecyclus is een doorrekening van het rioolstelsel gemaakt, waarbij op basis van de schadebeelden de werkelijke kwaliteit en levensduur is bepaald. De resultaten van het in 2008 opgestelde meetplan zijn gebruikt om het functioneren van ons rioolstelsel te kunnen beoordelen en te vertalen naar benodigde investeringsmaatregelen. Met de metingen wordt tevens nagegaan of de aannames uit het Basis Riolerings Plan (BRP), inzake het hydraulisch rioleringsplan, kloppen. Verder wordt in het GRP aandacht besteed aan het opvangen van extreme regenval. Via het Masterplan Afkoppelen is per gebied in beeld gebracht op welke wijze de hemelwaterafvoer (HWA) kan worden afgekoppeld om wateroverlast op straat (bij neerslagpieken) te voorkomen, en welke infiltratiemethoden voor die locatie geschikt zijn. De afspraken over het verplicht afkoppelen zijn vastgelegd in het V-GRP. Het V-GRP 2010 - 2014 vormt daarmee de actuele basis om het kapitaalgoed riolering op peil te houden. De rioolheffing is daar gedeeltelijk op afgestemd. Voor de komende jaren is een verdere stijging van de rioolheffing niet uit te sluiten.

4.8.3.2 Infrastructuur

Wegen

Het vigerende Wegen Beleidsplan is in 2003 vastgesteld. Daarin is becijferd dat er jaarlijks gemiddeld een bedrag van ca. € 3,25 miljoen (prijsspeil 2003) nodig is om de kwaliteit van de wegen in onze gemeente optimaal op peil te houden. De totale investeringswaarde van de wegen bedroeg circa € 56 miljoen. In de praktijk is jaarlijks een bedrag van ca. € 1,4 miljoen beschikbaar voor investeringen in groot onderhoud (Infraplan) en circa € 1,4 miljoen voor het dagelijks onderhoud van de wegen. Totaal per jaar een beschikbaar budget van circa € 2,8 miljoen. In 2008 is de laatste weginspectie uitgevoerd (tweejaarlijks). Op basis van de weginspecties worden de jaarplanningen gemaakt. Het budget is slechts toereikend om een beperkt aantal projecten uit te voeren. De omvang van het aantal met noodzakelijk uit te voeren werken is groeiende. Zeker bij asfaltverhardingen moeten we op onze hoede zijn voor kapitaalvernietiging. De winter van 2008/2009 en nu 2009/2010 heeft gezorgd voor een versnelde achteruitgang van onze asfaltwegen. In 2010 wordt opnieuw een weginspectie uitgevoerd om de status van het areaal te kwalificeren.

Openbare Verlichting

Het Beleidsplan Openbare Verlichting dateert uit 2003. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd voor het verlichtingsniveau, de lichtkleur (uniform per wegcategorie) en voor het toepassen van energiezuinige lampen, schakelingen en dimtechnieken. Eind 2009 is gestart met de herziening van het beleidsplan Openbare Verlichting. Volgens planning zal het nieuwe plan in het tweede kwartaal 2010 ter besluitvorming worden aangeboden.

Met een openbare verlichting conform het BOV wordt tevens voldaan aan het Politie Keurmerk Veilig Wonen (PKVW). Echter de benodigde middelen voor een gemeentebrede verbeteringslag inzake openbare verlichting zijn onvoldoende beschikbaar. Om in de komende 10 jaar het totale bestand van verouderde lichtmasten te kunnen vervangen, is een jaarlijks (structureel) budget van ca. € 200.000,00 nodig. Daarvoor zijn echter geen structurele middelen beschikbaar gesteld. Wel zijn in de begrotingen 2007, 2008 en 2009 impulsbedragen groot € 100.000,00 toegekend. Een en ander leidt ertoe, dat de openbare verlichting in onze gemeente slechts in beperkte mate voldoet aan het PKVW, en dat het verlichtingsniveau op straat niet altijd van voldoende kwaliteit is. Dit komt door de aanwezigheid van veel verouderde armaturen, die in sterkte inboeten en ook qua spreiding veel licht verliezen, en waarvan bovendien bij de nachtschakeling de helft (om-en-om) uit gaat. Een kleine 10% van de lichtmasten in Goirle is nog uitgerust met zeer inefficiënte TLS lampen. Naast onnodig energieverbruik is ook de onnodige uitstoot van het broeikasgas CO₂ een belangrijk onderwerp. Met nieuwe armaturen, die 's-nachts alle gedimd blijven branden, kan een veel beter en gelijkmatiger verlichtingsniveau worden bereikt, en ontstaan ook geen donkere (enge) plekken. Afgezien van het verlichtingsniveau kan het verouderde O.V.-areaal ook in materiële zin tot problemen leiden. Het is niet uitgesloten dat sterk verouderde aluminium lichtmasten al bij een lichte aanrijding omvallen. Dit blijkt uit diverse trekproeven welke de afgelopen jaren zijn uitgevoerd. Bij de herinrichtingsprojecten Dorpsstraat - Zandeind - Gilzerbaan en Rivierenbuurt (De Hellen) worden oude armaturen vervangen door energiezuinige alternatieven.

Parkeergarage

De in 2007 nieuw verkregen parkeergarage onder winkelcentrum De Hovel vergt structurele onderhouds- en beheerkosten. Om deze garage te beheren en te onderhouden worden momenteel aanzienlijk meer kosten gemaakt dan oorspronkelijk, bij aanvang van de centrumontwikkeling, werd voorzien. De parkeeropbrengsten van de garage zijn gering, aangezien met de winkeliers is overeengekomen, dat er voor de eerste 2 uur parkeren geen parkeergelden verschuldigd zijn. Deze afspraak is gemaakt voor de duur van 15 jaar. Ter compensatie daarvoor ontvangt de gemeente van de VvE een jaarlijkse bijdrage van ca. € 48.000,00. Voor 2008 is een exploitatiebudget geraamd van € 184.835,00. De herziening van de blauwe zone per 1 oktober 2009 kan een licht positieve invloed hebben op het gebruik en daarmee de inkomsten van de parkeergarage.

4.8.3.3 Groen

De groenomvormingsplannen voor heel Goirle en Riel zijn in 2009, na een uitgebreid inspraakproces, tot uitvoering gekomen. De Groenomvorming heeft als doel de kwaliteit, de veiligheid en de beheerbaarheid van het openbaar groen te verbeteren. De totale kosten van de groenomvormingen zijn nu bekend en worden terugverdiend door een structurele jaarlijkse besparing op het onderhoud. De uitvoering van de plannen is in volle gang en zal in 2010 zijn voltooid. Na voltooiing van de omvormingen voldoet het openbaar groen in onze gemeente weer aan de eisen van deze tijd. Het is belangrijk dat daarna regelmatig versleten groen wordt vervangen om de gedane investeringen niet teniet te doen, en de kwaliteit op peil te houden. De uitgangspunten uit de Nota Groenomvormingen en het Groenstructuurplan, vormen blijvend de basis voor het functioneel ontwerpen van het groen in nieuw te ontwikkelen gebieden.

4.8.3.4 Vastgoed

GEO-informatie

Er komen steeds meer ontwikkelingen met een geografische component op de gemeente af. Voorbeelden daarvan zijn de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Wet Informatievoorziening Ondergrondse Netten (WION) en Digitale Uitwisseling in Ruimtelijke Processen (DURP: digitale bestemmingsplannen). Het is duidelijk dat Geo-informatie een steeds belangrijker rol bij de werkprocessen inneemt.

Het is niet alleen van belang om de basisgegevens (luchtfoto's, topografische ondergronden en de kadastrale kaart) en beheerdata (rioleringen, wegen, groenvoorzieningen, openbare verlichting) vast te leggen, maar het ontsluiten, actualiseren en bijhouden van deze gegevens is zeker zo essentieel.

De Geo-Informatiearchitectuur moet daarom zo zijn ingericht dat op de komende externe ontwikkelingen kan worden geanticipeerd, maar er moet ook aandacht worden gegeven aan de interne processen. De beheerdata worden geactualiseerd en vervolgens bijgehouden.

Het doel van Geo-Informatie is om locatiegebonden gegevens op een efficiënte en eenduidige wijze te beheren, ontsluiten, analyseren en te presenteren zowel binnen de organisatie als voor de burgers en andere instanties. Om dit doel mogelijk te maken en te kijken welke aspecten in de Geo-Informatie verbetering behoeven of moeten worden omgevormd, is in 2009 de GEO-visie (concept) opgesteld.

Het GEO-Informatiesysteem wordt zo actueel mogelijk gehouden. De actualiteit van de kadastrale (eigendoms)gegevens zowel datagegevens en ook de kaartgegevens, zijn maandelijks bijgehouden en verwerkt. De gegevens waren in 2009 voldoende actueel. Het systeem is onmisbaar geworden bij het uitvoeren van vele gemeentelijke werkprocessen. De luchtfoto's zijn in 2008 opnieuw "gevlogen". Levering vond plaats in 2009. De Gemeente Goirle heeft voor het juist en tijdig aanmelden van de mutaties in de basiskaart, van de Stichting GBKN, een vermindering van de kosten ontvangen over 2009.

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente is eigenaar, verhuurder, gebruiker en beheerder van een groot aantal gebouwen met elk hun eigen specifieke (gebruiks)functie. Dit vraagt bij het onderhoud van deze gebouwen in enkele gevallen een op maat gesneden onderhoudsaanpak. Het gemeentelijk gebouwenbestand bevindt zich op dit moment in een fase van verandering. Een aantal gebouwen staat op de nominatie afgestoten te worden. Onderhoud wordt dan maatwerk om op verantwoorde wijze met de financiële middelen om te gaan.

Basis voor het onderhoud van de gebouwen vormt de 5-jaarlijkse onderhoudsplanning die jaarlijks wordt geactualiseerd in samenspraak met de beheerders en gebruikers. Samen met de bekende onderhoudscycli van de verschillende bouwdelen wordt een jaarplanning gemaakt. Dit onderhoudsprogramma wordt elk jaar in het activiteitenprogramma, behorende bij de begroting, opgevoerd. De daarvoor benodigde kredieten worden ten laste gebracht van de voorziening onderhoudsfonds gemeentegebouwen. Deze voorziening wordt gevoed vanuit de algemene dienst.

In 2009 is ten behoeve van het groot onderhoud begrotingstechnisch een bedrag van € 427.163,00 uit de voorziening onttrokken. Sinds 1 september 2008 is door het nieuwe team accommodatiebeheer voortvarend gewerkt aan het uitvoeren van de noodzakelijke onderhoudswerken. Tegelijkertijd is een start gemaakt met het uitvoeren van gebouwinspecties. De resultaten worden vastgelegd in een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP Accommodaties). Naar verwachting zal dit eind 2010 gereed kunnen zijn. Het huidige niveau van de beschikbare jaarlijkse onderhouds- en vervangingsbudgetten is naar verwachting niet toereikend om de gebouwen en accommodaties in stand te houden. Na afronding van de inspecties en invulling van het MJOP is een nauwkeurige raming beschikbaar om de benodigde budgetten op te stellen.

Voor schoolgebouwen geldt eenzelfde 5-jaren methodiek voor het onderhoud. Hierbij is een onderscheid gemaakt in kosten die voor rekening komen van het schoolbestuur en die voor rekening komen van de gemeente. In 2009 zijn ten behoeve van het onderhoud aan de schoolgebouwen werkelijke uitgaven gedaan van € 43.718,23. Dit bedrag komt ten laste van de reserve huisvesting onderwijs.

Omdat voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen nog geen actueel onderhoudsplan aanwezig is, is de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen per 31 december 2009 komen te vervallen. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording mag een voorziening alleen getroffen worden indien het risico redelijkerwijs te schatten is. Zonder een actueel onderhoudsplan is hier geen sprake van. Het vrijgevallen bedrag ad € 700.692,46 is vervolgens gedoteerd in een nieuw gevormde reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

4.8.4 Paragraaf 4 Treasuryparagraaf

4.8.4.1 Inleiding

Ingevolge de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) wordt in de in het jaarverslag opgenomen treasuryparagraaf verantwoording afgelegd over de (mate van) realisering van het beleid dat in de treasuryparagraaf bij de begroting was opgenomen. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie bestaat uit vier deelfuncties:

- risicobeheer;
- gemeentefinanciering;
- kasbeheer;
- debiteuren - en crediteurenbeheer.

Bij de realisering van het belangrijkste uitgangspunt van de Wet fido, zijnde het beheersen van de risico's, hebben de gemeenten te maken met de volgende kwalitatieve en kwantitatieve randvoorwaarden.

- Het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen (uitlenen en beleggen) alsmede het verstrekken van garanties dient uitsluitend te geschieden ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak;
- Het is toegestaan om derivaten te hanteren en (overtollige) middelen te beleggen anders dan ten behoeve van de publieke taak als deze beleggingen of derivaten een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico.

Bij de kwantitatieve randvoorwaarden speelt behalve de kwaliteit van garanties, aangetrokken en verstrekte leningen ook de ontwikkeling van de rentelasten een rol. De beheersing van dit risico is concreet vertaald in de kasgeldlimiet voor de netto-vlottende schuld en de renterisiconorm voor de vaste schuld.

Verder is nog van belang te vermelden hetgeen ter zake is neergelegd in artikel 9 van de Financiële verordening gemeente Goirle. Ingevolge dat artikel draagt ons college bij de uitoefening van de financieringsfunctie (treasury) zorg voor:

- a. het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden om de programma's binnen de door de raad vastgestelde kaders van de begroting uit te kunnen voeren;
- b. het beheersen van de risico's verbonden aan de financieringsfunctie zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's;
- c. het zoveel mogelijk beperken van de kosten van de leningen en het bereiken van een voldoende rendement op de uitzettingen;
- d. het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Bij de uitvoering van de financieringsfunctie moet ons college de richtlijnen in acht nemen zoals die zijn vastgelegd in het treasurystatuut.

4.8.4.2 Risicobeheer

Dit onderdeel van de treasuryparagraaf geeft een samenvatting van het gemeentelijk risicoprofiel. Onder risico's worden verstaan zowel renterisico's op vaste schuld en vlottende schuld, als kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en debiteurenrisico's. Hierna wordt nader ingegaan op de diverse risico's.

4.8.4.3 Renterisico vlottende schuld c.q. kasgeldlimiet

Het hierna volgende overzicht geeft aan in hoeverre het de gemeente gelukt is om in 2009 de kortgeldfinanciering binnen de toegestane kasgeldlimiet te houden. Dit blijkt uit een toetsing van de werkelijke omvang van de totaal netto vlottende schuld aan de wettelijke norm, die wordt berekend als een percentage van de omvang van de jaarbegroting per 1 januari van het begrotingsjaar. Zoals bekend, is ingevolge artikel 3 van het treasurystatuut het beleid erop gericht om de ruimte van de kasgeldlimiet eerst zo volledig mogelijk te benutten alvorens wordt overgaan tot consolidatie van de netto vlottende schuld via het aantrekken van nieuwe vaste leningen.

Overzicht 1. Renterisico vlottende schuld c.q. de kasgeldlimiet

	Bedragen per kwartaal (x € 1.000)			
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang begroting per 1-1-2009	68.893	68.893	68.893	68.893
Toegestane kasgeldlimiet (1)				
- in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %
- in bedrag	5.856	5.856	5.856	5.856
Omvang vlottende korte schuld (2)				
- opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
- schuld in rekening-courant	2.521	3.545	1.949	246
- gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld (2)	<u>2.521</u>	<u>3.545</u>	<u>1.949</u>	<u>246</u>
Vlottende middelen (3)				
- contanten in kas	13	20	21	17
- tegoeden in rekening-courant	31	314	1.930	1.909
- overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen (3)	<u>44</u>	<u>334</u>	<u>1.951</u>	<u>1.926</u>
Toets kasgeldlimiet				
- totaal netto vlottende schuld:				
(2) - (3) = (4)	2.477	3.211	-2	-1.680
- toegestane kasgeldlimiet (1)	<u>5.856</u>	<u>5.856</u>	<u>5.856</u>	<u>5.856</u>
- ruimte (1) - (4)	<u>3.379</u>	<u>2.645</u>	<u>5.858</u>	<u>7.536</u>

4.8.4.4 Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

Middels onderstaand overzicht wordt voldaan aan de verplichte rapportage over het renterisico op de vaste schuld over het afgelopen jaar. De renterisiconorm wordt berekend middels een percentage van de totale vaste schuld van de gemeente. Het feitelijk renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de leningenportefeuille in enig jaar geherfinancierd moet worden uit aangetrokken nieuwe vaste leningen en voor welk deel van de vaste schuld de gemeente een wijziging van de rente op basis van de leningvoorwaarden niet kan beïnvloeden. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm in beginsel niet overschrijden.

Rekening houdende met het bepaalde in artikel 2 lid 3 van de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden geldt voor de hoogte van de renterisiconorm een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Dit om te voorkomen dat decentrale overheden met een relatief kleine vaste schuld onnodig worden beperkt door de renterisiconorm. De gemeente voldeed derhalve gedurende het afgelopen jaar aan de renterisiconorm.

Overzicht 2. Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

	Bedragen x € 1.000	2009	2010	2011	2012
1a.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b.	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b	Nieuw uitgezette lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	861	12.561	862	862
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico's op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
8	<u>Berekening renterisiconorm</u>				
10	Stand van de vaste schuld per 1 januari	27.759	26.897	14.336	13.474
11	Het vastgestelde percentage ter zake	20	20	20	20
12.1	Renterisiconorm: (10 x 11/100)	5.552	5.379	2.867	2.695
	<u>Toets renterisiconorm</u>				
12.2	Renterisiconorm	5.552	5.379	2.867	2.695
7	Renterisico's op vaste schuld	0	0	0	0
9a	Ruimte onder renterisiconorm (12 - 7)	5.552	5.379	2.867	2.695

4.8.4.5 Kredietrisicobeheer

In het hierna volgende overzicht zijn de kredietrisico's per risicogroep aangegeven. Risicogroepen zijn instellingen aan wie gelden zijn verstrekt (publiekrechtelijke instellingen, overheidsbanken, financiële instellingen e.d.). De risicogroepen zijn globaal gerangschikt naar oplopend risico. In de laatste twee kolommen wordt de restantschuld aangegeven als bedrag en als percentage van de totaal uitgezette gelden aan het einde van het jaar.

Overzicht 3. Kredietrisico op verstrekte gelden

Risicogroep	met/zonder hyp.zekerheid	bedrag 1/1 (x € 1.000)	bedrag 31/12 (x € 1.000)	bedrag 31/12 in % van totaal
1. Gemeenten/provincies	n.v.t.	0	0	0 %
2. Overheidsbanken	n.v.t.	0	0	0 %
3. Woningcorporaties met garanties WSW	n.v.t.	0	0	0 %
4. Semi-overheidsinstellingen	n.v.t.	0	0	0 %
5. Financiële instellingen	n.v.t.	0	0	0 %
6. Overige toegestane instellingen vlgs statuut	n.v.t.	2.493	2.613	100 %
7. Niet toegestane instellingen vlgs statuut	n.v.t.	0	0	0 %
Totaal per 1-1-2009 en 31-12-2009		2.493	2.613	100 %

Ad 6. De gemeente had op 1 januari 2009 nog een drietal leningen lopen, waarvan een tweetal aan plaatselijke instellingen. De mutaties bij dit onderdeel wordt per saldo veroorzaakt door een nieuw verstrekte lening aan een plaatselijke instelling, de ontvangen aflossingen op twee bestaande leningen en door de bijboeking op de Gemeenterekening SVN van een ten gunste van de exploitatie 2009. Een plaatselijke instelling heeft momenteel een betalingsachterstand.

4.8.4.6 Gemeentefinanciering

Dit onderdeel geeft middels de overzichten 4 en 5 inzicht in de ontwikkeling van de financieringspositie van de gemeente. In overzicht 4 wordt inzicht gegeven in de mutaties van de gemeentelijke leningenportefeuille in 2009.

Overzicht 4. Mutaties in leningenportefeuille (opgenomen gelden)

	Bedrag (x € 1.000)
Stand per 1 januari 2009:	
1. leningen	27.758
2. nieuwe leningen	0
3. reguliere aflossingen	861
4. vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2009:	
5. Leningen (1 + 2 - 3 - 4)	26.897

In overzicht 5 wordt de samenstelling en de grootte weergegeven van de door de gemeente uitgezette gelden (beleggingen en verstrekte geldleningen).

Overzicht 5. Mutaties in uitzettingenportefeuille

	Bedrag (x € 1.000)
Stand per 1 januari 2009:	
1. beleggingen	0
2. verstrekte geldleningen	2.493
3. nieuwe beleggingen	4
4. nieuwe verstrekte geldleningen	129
5. verzilverde beleggingen	0
6. reguliere aflossingen	9
7. vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2009:	2.617
8. beleggingen (1 + 3 - 5)	4
9. verstrekte geldleningen (2 + 4 - 6 - 7)	2.613
Totaal	2.617

Ad 2. Het bedrag van de verstrekte geldleningen betreft de gelden die zijn ondergebracht bij de SVN als revolving fund. Het totaal bij de SVN ondergebracht bedrag bedraagt per 1 januari 2009 € 1.805.097,73. Daarnaast betreft het de verstrekte geldleningen aan SARS en GHV, totaal € 687.944,23.

Ad 3. Het onder nieuwe beleggingen opgenomen bedrag betreft de hiervoor onder 2 bedoelde ontvangen rente op de SVN-rekening minus de beheervergoeding. Omdat de rente niet wordt afgestort naar de gemeente wordt het saldo van de Gemeenterekening Goirle SVN met het hiervoor vermelde bedrag van € 4.071,08 verhoogd.

Ad 4. Het onder nieuwe verstrekte geldleningen opgenomen bedrag betreft de verstrekte geldlening aan SCAG voor in totaal € 128.534,00.

Ad 6. De aflossingen betreffen de reguliere aflossingen op twee aan plaatselijke verenigingen verstrekte geldleningen.

4.8.4.7 Kasbeheer

Cashmanagement, onderdeel saldoregulatie

- a. De gemeente heeft een rekening-courantverhouding met de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Via de hoofdrekening bij de BNG vinden verplicht alle verrekeningen met het rijk plaats. In het kader van een met de BNG afgesloten Overeenkomst Financiële Dienstverlening wordt het elektronische betalingsverkeer zoveel mogelijk geconcentreerd via deze bank. Door koppeling van de gemeentelijke hoofdrekening met enkele nevenrekeningen wordt bereikt dat een eventuele roodstand op de hoofdrekening gecompenseerd wordt met tegoeden op de nevenrekeningen waardoor rentekosten worden beperkt. Aan het eind van elke maand vindt automatische overboeking plaats van de saldi van de nevenrekeningen naar de hoofdrekening van de gemeente.
- b. Ter uitvoering van de in het gemeentelijk treasury statuut opgenomen bepalingen ter zake van saldoregulatie heeft de gemeente sinds medio 2003 nog maar één gewone rekening bij een plaatselijke bank voor opname van contant geld c.q. afstorting van overtollige contante kasmiddelen en voor het doen van contante betalingen.

4.8.4.8 Koersrisico's

De gemeente heeft de volgende aandelen c.q. deelnemingen:

Overzicht 6 inzake aandelen en deelnemingen:	01-01-2009	31-12-2009
1. nv Bank Nederlandse Gemeenten	€ 31.590	€ 31.590
2. Willem II	€ 11.345	€ 11.345
3. TWM Holding BV	€ 204.201	€ 204.201
Totaal boekwaarde aandelen / deelnemingen	€ 247.136	€ 247.136

Ad 1. De gemeente heeft 12.636 aandelen BNG à € 2,50.

Ad 2. De gemeente heeft 5 obligaties met een nominale waarde per stuk van € 2.268,90.

Ad 3. De gemeente heeft 450 aandelen in deze holding. De nominale waarde per aandeel is € 453,78.

De opstelling per 31 december 2009 is niet gewijzigd ten opzichte van die per 1 januari 2009.

4.8.4.9 Debiteurenbeheer

Conform de beleidsregel dubieuze debiteuren wordt een vordering als dubieus aangeduid indien de vordering:

- in handen van de deurwaarder wordt gegeven, of;
- twee maal de betalingstermijn open staat zonder dat deze in handen van de deurwaarder is, of;
- in een faillissement is opgenomen, of;
- in aanmerking komt voor de regeling schuldsanering.

De totale omvang van de voorziening dubieuze debiteuren bedraagt per 31-12-2009 € 232.668,00. Onder de voorziening dubieuze debiteuren zijn de volgende bedragen opgenomen :

Voorziening verhaal bijstand	€ 72.186,00
Voorziening debiteuren (algemene dienst)	€ 103.415,00
Voorziening debiteuren (belastingen)	€ 57.067,00
Totaal	€ 232.668,00

Het feit dat deze debiteuren als dubieus worden gezien betekent niet per definitie dat de vorderingen oninbaar zijn. Het invorderingstraject zal dus ook voor deze vorderingen eerst gewoon doorlopen / afgewerkt worden.

4.8.4.10 Renteontwikkelingen

Om bij de inzet van financierings- en beleggingsinstrumenten binnen beheersbare risico's de opbrengsten verder te kunnen optimaliseren c.q. de rentekosten te kunnen verlagen worden de renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt continue gevolgd. Bij de begroting 2009 en in de Burap 2009 is o.a. melding gemaakt van het in de renteomslag gehanteerde rentepercentage voor vaste geldleningen en de daaruit voortvloeiende gevolgen voor het gemeentebudget; dit in relatie tot de omvang van het financieringstekort c.q. financieringsoverschot.

Bij het opstellen van de begroting voor 2009 is rekening gehouden met een rentepercentage van 5,0 % voor het aantrekken van langlopende financieringsmiddelen. Het oorspronkelijk in de begroting 2009 geraamde financieringstekort ad € 8,465 miljoen is op basis van de financiële gegevens uit de jaarrekening 2009 uiteindelijk berekend op een financieringstekort van € 3,584 miljoen.

4.8.4.11 Door de gemeente gewaarborgde geldleningen

In het hierna volgende overzicht wordt het totaal van de door de gemeente gewaarborgde geldleningen aangegeven per begin en einde van het dienstjaar. Verder vindt uitsplitsing plaats naar doelgroep en wordt aangegeven of er sprake is van een medeborg en de mate van borging.

Overzicht 7. Door de gemeente gewaarborgde geldleningen (x € 1.000)

Doelgroep	medeborgstelling door	percentage borging	bedrag per 01-01-2009	bedrag per 31-12-2009
1. sport, sociaal cultureel werk en zorg		100%	378	351
2. woningbouw (Woonst. Leyakkers)	Stichting W.S.W.	50%	48.523	46.515
Totaal			48.901	46.866

Er worden geen noemenswaardige risico's aanwezig geacht.

4.8.5 Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Het welslagen van de programma's is daarom in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In deze paragraaf wordt daarom ingegaan op een aantal onderwerpen dat van belang is voor de operationalisering van de dagelijkse uitvoering van de programma's, dit omdat artikel 14 van het Besluit Begroting en Verantwoording vereist dat de bedrijfsvoeringparagraaf in ieder geval inzicht geeft in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

4.8.5.1 Visie op de bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is geen doel op zich, het is een belangrijk middel om de resultaten die het bestuur wil bereiken ook daadwerkelijk te realiseren. Een beleidsinhoudelijke visie en een visie op de organisatie vormen een samenhangend geheel. Op basis van de Toekomstvisie Goirle 2015 zijn geschetste ontwikkelingen ook daadwerkelijk in gang gezet en worden concrete besluiten ook uitgevoerd. De visie is richtinggevend voor de bestuurlijke prioritering en is een ankerpunt voor de relatie tussen raad en college.

In 2008 is invulling gegeven aan het gekozen besturingsconcept, het zogeheten directiemodel. Dit heeft qua structuur kortere lijnen, minder afdelingshoofden, en een zelfstandige controlfunctie met zich mee gebracht. Er is daarbij in 2009 verder geïnvesteerd in het taakvolwassen maken medewerkers. Er is op dit vlak sprake van een continu, doorlopend proces.

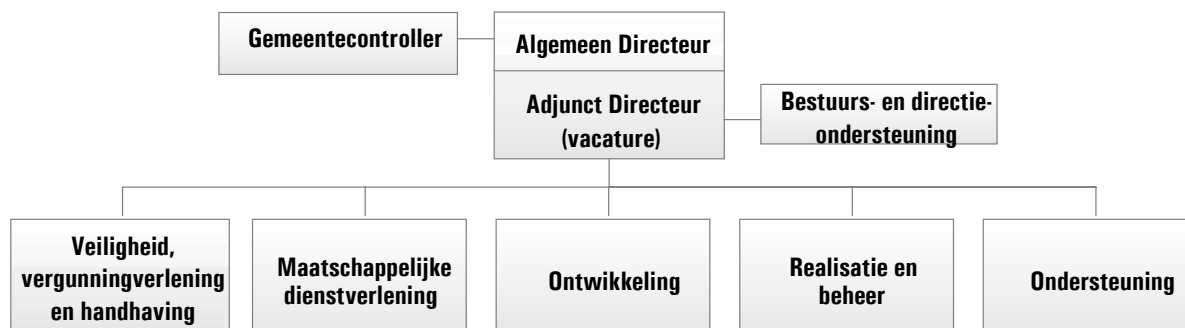
Zoals in het programma bestuur als is aangegeven wil onze nieuwe organisatie denken en werken vanuit een heldere, integrale visie: weten waar je voor staat, met beleidsinhoudelijke samenhang en communicatief vanuit het perspectief van de Goirlese burger. Motto daarbij is: "Wij zijn er voor de burger en om het publiek belang te dienen".

Op dit vlak zijn trainingen en lunchbijeenkomsten georganiseerd. Op het periodieke overleg van de diverse afdelingen komen genoemde onderwerpen steeds opnieuw aan de orde.

Het CMT (centraal management team) heeft onder externe begeleiding nadrukkelijk gewerkt aan de borging van het ingezette traject binnen de totale organisatie.

4.8.5.2 Wijzigingen in de bedrijfsvoering

Onze organisatie heeft in de achterliggende periode een belangrijke koerswijziging ingezet. In 2008 zijn alle afdelingshoofden benoemd; de organisatie is (per 1 mei 2008) ingericht volgens het directiemodel en ketengeorganiseerd. Het ontstane organogram ziet er als volgt uit (situatie per 31 december 2009):



Voor afdelingen betekent dit dat zij anders dan voorheen geen of minder 'eigen afdelingsproducten' meer hebben. Zij geven nu invulling aan een deelproces waarvoor zij verantwoordelijk zijn (een schakel in de ketting) om zo in samenwerking met (een) andere afdeling(en) het product tot stand te laten komen. De eerste afstemming (wie doet nu

precies wat en waar wordt het stokje overgenomen) tussen de nieuw ontstane afdelingen heeft in 2008 plaatsgevonden.

In 2009 is dit proces verder voortgezet en heeft dit geleid tot het werken met afdelingsplannen. In deze plannen worden de taken en speerpunten van elke afdeling aan de orde gesteld en wordt vervolgens een capaciteitsplanning per afdeling, uitgesplitst tot op medewerkerniveau, opgesteld.

In 2009 zijn wijzigingen doorgevoerd in de toewijzing van budgetten aan budgetbeheerders op grond van de doorgevoerde aanpassingen in 2008. Dit om de budgetbewaking verder te perfectioneren. Het contractenregister is geïmplementeerd, waardoor het risico op onrechtmatigheid van aanbestedingen wordt verkleind. Verder is in 2009 de financiële verordening (ex artikel 212 GW) door de raad geactualiseerd en opnieuw vastgesteld.

In 2009 hebben zich verder geen wijziging binnen de bedrijfsvoering voorgedaan.

4.8.5.3 Planning en control

In samenwerking met de accountant is verder gewerkt aan de verbijzondering van de interne controle. Dit heeft geleid tot het vaststellen van het intern controleplan voor de gemeente Goirle.

De tussentijdse controle 2009 door de accountant gaf een positief beeld te zien omtrent de wijze waarop de interne processen worden beheerst. Geconstateerd is dat het zelfcontrolerend vermogen van de organisatie is gegroeid.

Op grond van artikel 213a GW worden elk jaar onderzoeken naar rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid uitgevoerd.

In 2009 zijn onderzoeken uitgevoerd naar de doeltreffendheid van het subsidiebeleid en naar de doeltreffendheid van tijdsregistratie. De uitkomsten van beide onderzoeken zijn ter kennis van de raad gebracht.

Het onderzoek naar de doeltreffendheid van het subsidiebeleid wordt meegenomen in de discussie omtrent de herijking van het subsidiebeleid.

Het onderzoek naar de doeltreffendheid van tijdsregistratie vormt input voor een lopende discussie over het al dan niet handhaven van de vigerende methodiek.

Onder externe begeleiding is in het verslagjaar nadrukkelijk stil gestaan aan verdere verfijning van meetbare beleidsdoelstellen, zoals die worden toegepast binnen ons planning- en controlinstrumentarium. In een sessie met raadsleden en het audit-comité is ingezoomd op de methodieken ter zake en is gewerkt aan het verkrijgen van een beter inzicht in indicatoren en sturingsfactoren. In samenwerking met raad en ambtelijke organisatie zal dit proces continue aandacht blijven houden.

4.8.5.4 Personeel

De personeelsformatie heeft in 2009 geen significante wijzigingen ondergaan. Op 1 januari was het aantal personeelsleden 119,3 fte. Op 31 december was het aantal 118,4 fte. Het inhuren van externen is tot een minimum beperkt kunnen blijven en het budget ter zake is onderschreden.

4.8.6 Paragraaf 6 Verbonden partijen

4.8.6.1 Algemeen

Onder verbonden partijen worden verstaan: alle partijen waarmee de gemeente verbonden is vanwege de aanwezigheid van zowel een bestuurlijk als een financieel belang.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht.

Met een financieel belang wordt bedoeld dat gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Conform het BBV, artikel 15, bevat de paragraaf verbonden partijen tenminste:

- a) de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting;
- b) de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

In deze paragraaf neemt het college naast de verplichte onderdelen op grond van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval van elke verbonden partij op:

- a) de naam en vestigingsplaats;
- b) het financieel belang van de gemeente;
- c) de zeggenschap van de gemeente;
- d) het publiek belang dat wordt gediend met de deelname.

4.8.6.2 Onze verbonden partijen

Voor onze gemeente kan het volgende overzicht van de verbonden partijen over 2009 worden gegeven:

Naam verbonden partij	Status
Regionaal Overleg Midden-Brabant (ROM)	
Vestigingsplaats:	Tilburg
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger:	Burgemeester M. Rijdsdorp
Openbaar belang:	Samenwerking deelnemende gemeenten
Financieel belang:	Bijdrage naar rato van het aantal inwoners (bijdrage 2009: € 9.100,85)
Zeggenschap:	Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur
Samenwerkingsverband Midden-Brabant (SMB) i..l.	
Vestigingsplaats:	Tilburg
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger:	Burgemeester M. Rijdsdorp
Openbaar belang:	Samenwerkingsverband van gemeenten binnen Midden-Brabant
Financieel belang:	Bedrag per inwoner (bijdrage 2009: nihil)
Zeggenschap:	Op basis van vertegenwoordiging

Bestuursacademie Zuid-Nederland i.l.

Vestigingsplaats:
Aard verbonden partij:
Bestuurlijke vertegenwoordiger:
Openbaar belang:
Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg
Gemeenschappelijke regeling
Burgemeester M. Rijsdorp
Opleiding voor medewerkers van gemeenten
Aandeel in vermogen na liquidatie
Uit dit vermogen worden nog wachtgelden betaald
(bijdragen 2009 : nihil)
Geen, na afvloeiing van personeel wordt het resterende
vermogen onder de deelnemers verdeeld (naar rato)

Zorgverzekering Ambtenaren Nederland (IZA) i.l.

Vestigingsplaats:
Aard verbonden partij:
Bestuurlijke vertegenwoordiger:
Openbaar belang:
Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg
Gemeenschappelijke regeling
Burgemeester M. Rijsdorp
Ziektekostenverzekering voor ambtenaren
Aandeel in vermogen na liquidatie. Uit dit vermogen worden
nog wachtgelden betaald (bijdragen 2009 : nihil)
In 2009 is de 1^e tranche van het resterende vermogen van
IZA Nederland uitgekeerd (€ 169.510,00)
Geen, na afvloeiing van personeel wordt het resterende
vermogen onder de deelnemers verdeeld (naar rato)

Samenwerking ICT met Tilburg

Vestigingsplaats:
Aard verbonden partij:
Bestuurlijke vertegenwoordiger:
Openbaar belang:
Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg
Gemeenschappelijke regeling (lichte)
Burgemeester M. Rijsdorp
Samenwerking op terrein van ICT
Bijdrage in de kosten lichte gemeenschappelijke regeling
(€ 452.367,19)
Op basis van zeggenschap

Politie Regio Midden en West-brabant

Vestigingsplaats:
Aard verbonden partij:
Bestuurlijke vertegenwoordiger:
Openbaar belang:
Financieel belang:
Zeggenschap:

Tilburg
Wettelijke taak politie
Burgemeester M. Rijsdorp
Openbare veiligheid
Geen
Geen

Veiligheidsregio/Gemeenschappelijke meldkamer

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg

Gemeenschappelijke regeling

Burgemeester M. Rijsdorp

Samenwerking op het terrein van openbare veiligheid

Bijdrage 2009 in de gemeenschappelijke regeling:

Veiligheidsregio: € 161.291,91

GHOR: € 24.489,87

Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur

RAV

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder M. de Groot

Samenwerking op het terrein van openbare veiligheid

Bijdragen 2009: € 28.979,00

Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur

Welstandszorg Noord-Brabant

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

's Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder H. van Boxtel

Samenwerking op het terrein van welstandstoezicht

Bijdrage 2009: € 26.991,25

Zitting in bestuur gemeenschappelijke regeling

GGD Hart van Brabant

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder M. de Groot

Leveren van een bijdrage aan de openbare gezondheidszorg

Bedrag per inwoner. (bijdrage 2009: € 308.948,53)

Zitting in bestuur gemeenschappelijke regeling

Samenwerkingsverband Sociale zaken (DGGO)

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Oisterwijk

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder J. Smeekens

Bieden van een systeemtechnische backoffice voor uitvoering van de aan de gemeente opgedragen wetten en regelingen op het terrein van sociale zekerheid en arbeid

Bijdrage in de gemeenschappelijke regeling € 120.007,00 (proportionele verdeling van de kosten)

Zitting in bestuur gemeenschappelijke regeling

Diamant Groep

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder J. Smeekens

Uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening

Bijdrage in het (mogelijk) nadelig resultaat

(bijdrage 2009 : € 98.000,00)

Zitting in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling

NV Brabant Water

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Breda

Gemeenschappelijke regeling

Wethouder H. van Boxtel

De gemeente is aandeelhouder; veiligstellen van de Belangen van de eigen inwoners in het verzorgingsgebied.

Aandelen Brabant Water € 8.936,71

2.944 aandelen, elk nominaal € 0,10

In 2009 geen dividend uitkering.

Gemeente is aandeelhouder

Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Den Haag

Participatie in aandelen kapitaal

Wethouder H. van Boxtel

De BNG is een belangrijke bankier in de non-profit-sector

12.636 aandelen, elk nominaal € 2,50

Jaarlijkse uitkering van dividend:

(verantwoord dividend 2008 in 2009: € 17.943,12)

Gemeente is aandeelhouder

NV TWM

Vestigingsplaats:

Aard verbonden partij:

Bestuurlijke vertegenwoordiger:

Openbaar belang:

Financieel belang:

Zeggenschap:

Tilburg

Participatie in aandelenkapitaal

Wethouder R. van Eijkeren

De gemeente is aandeelhouder; veilig stellen van de belangen van de eigen inwoners in het verzorgingsgebied.

Gemeente heeft aandelen.

De aandelen luiden op naam. Het geplaatst en opgevraagd kapitaal is eind 2007 € 973.216,00 .

(14.312 aandelen à € 68,00 nominaal)

Gemeente is aandeelhouder

De bovengenoemde aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

4.8.7 Beëindiging, wijziging of problemen bij bestaande verbonden partijen

Voor de hiervoor genoemde verbonden partijen geldt dat er geen ontwikkelingen te melden zijn die van dien aard zijn dat er sprake zou kunnen zijn van noodzakelijke heroverweging van deelname of wijziging van beleidsinhoudelijke standpunten.

NV TWM

Voor wat betreft de deelname in de TWM Holding geldt dat er wordt gewacht op een gerechtelijke uitspraak omtrent de waarde van de aandelen die in eigendom zullen overgaan naar Brabant Water. Deze uitspraak is voor onze gemeente van groot belang. Zodra de overname door Brabant Water, op basis van gewijzigde wettelijke regelgeving een feit wordt, is onze gemeente geen (mede)eigenaar meer van de TWM. De levering van drinkwater zal dan door Brabant Water geschieden.

Welstandszorg

De gemeenteraad heeft in haar vergadering van 15 december 2009 ingestemd met de ontvlechting en liquidatie van de Gemeenschappelijke Regeling Welstandszorg Noord-Brabant per 1 januari 2012. Ten behoeve van de ontvlechting en de liquidatie is een reorganisatieplan opgesteld. Uitvoering van het reorganisatieplan vereist een eenmalig budget van € 628.175,00. Dit eenmalig budget wordt in 2010 en 2011 in rekening gebracht bij de lidgemeenten naar rato van het aantal inwoners. Voor onze gemeente komt dit neer op een extra verplichting van € 12.564,00 waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Kaderstelling

De kaders omtrent de wijze waarop met verbonden wordt omgegaan en samengewerkt zijn inmiddels vastgelegd in de Nota Verbonden Partijen, die op 16 mei 2006 door de gemeenteraad is vastgesteld.

4.8.8 Paragraaf 7 grondbeleid

Complex Centrum 2000.

De nog te maken planontwikkelingskosten voor het nieuwe Centrum, welke t.l.v. de gemeente komen, worden verantwoord op de algemene reserve grondexploitatie en zijn derhalve op dat onderdeel doorgerekend.

Complex deelgebieden Centrum.

De deelgebieden de Hovel en St. Jansstraat zijn administratief, per 31 december 2008, binnen het gecalculerde nadelig saldo, afgesloten. De resultaten van de overige deelgebieden (Fraterstuin, Oranjeplein en Tilburgseweg) worden volledig gedekt middels de aanwezige voorziening Centrumplan.

Complex de Boschkens.

De exploitatie is voorgelegd aan de raad. Per 31 december 2014 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 1.571.000,00.

Complex Frankische Driehoek.

Per 31 december 2013 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 17.000,00.

Complex ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg/Riels Kwadrant.

Per 31 december 2020 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 67.000,00.

Algemene reserve grondexploitatie.

Per 31 december 2009 bedraagt de algemene reserve grondexploitatie € 4.927.000,00. Een doorkijk naar 31 december 2010 geeft een saldo van € 3.971.000,00.

Recapitulatie

Complex	Contante waarde voordelig saldo 01-01-2010
De Boschkens (voordelig 31-12-2014: € 1.571.000,00)	€ 1.231.000,00
Frankische Driehoek (voordelig 31-12-2013: € 17.000,00)	€ 14.000,00
Sportpark v/d Wildenberg/Riels Kwadrant (voordelig 31-12-2020: € 67.000,00)	€ 39.000,00
	€ 1.284.000,00

Aanwezige dekkingsmiddelen

	Contante waarde per 01-01-2010
Totale algemene reserve grondexploitatie	€ 3.782.000,00
	€ 3.782.000,00

Recapitulatie

Totaal voordelig saldo	€ 1.284.000,00
Totaal aanwezige dekkingsmiddelen	€ 3.782.000,00
	€ 5.066.000,00
Overschot aan middelen derhalve	€ 5.066.000,00

De claims op dit bedrag bestaan voornamelijk uit strategische aankopen. Hiervan is al uitgegeven per 1 januari 2010:

Strategische aankopen algemeen	€ 1.248.000,00
van Hogendorpplein	€ 342.000,00
Ruimte voor Ruimte	€ 1.602.000,00
de VierKwartieren III	€ 1.495.000,00
	€ 4.687.000,00

5 Jaarrekening 2009

5.1 Programmarekening 2009

	Realisatie 2009			Begroting 2009 (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur	6.927.472	4.711.378	2.216.095	6.976.933	4.760.263	2.216.670
Openbare orde en veiligheid	944.027	3.312	940.715	1.142.434	0	1.142.434
Ontwikkeling ruimte	9.892.583	9.247.205	645.378	31.555.484	28.927.521	2.627.964
Beheer ruimte	11.627.215	12.271.090	-/- 643.876	12.150.299	12.693.213	-/- 542.915
Welzijn	7.748.581	913.394	6.835.188	7.921.382	842.423	7.078.960
Burgers	14.721.843	8.961.856	5.759.987	14.355.354	8.383.861	5.971.493
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	711.353	24.151.948	-/- 23.440.595	1.248.749	23.461.850	-/- 22.213.101
Subtotaal	52.573.074	60.260.183	-/- 7.687.108	75.350.635	79.069.131	-/- 3.718.495
Beschikkingen en toevoegingen aan reserves	11.404.339	4.532.845	6.871.494	8.389.000	4.658.025	3.730.975
Totaal	63.977.413	64.793.028	-/- 815.614	83.739.635	83.727.156	12.480

	Realisatie 2009			Begroting 2009		Verschil begroting rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Saldo voor wijziging	Saldo na wijziging	
Bestuur	6.927.472	4.711.378	2.216.095	1.593.262	2.216.670	575
Openbare orde en veiligheid	944.027	3.312	940.715	1.040.593	1.142.434	201.719
Ontwikkeling ruimte	9.892.583	9.247.205	645.378	2.241.719	2.627.964	1.982.586
Beheer ruimte	11.627.215	12.271.090	-/- 643.876	5.673.289	-/- 542.915	100.961
Welzijn	7.748.581	913.394	6.835.188	6.413.965	7.078.960	243.772
Burgers	14.721.843	8.961.856	5.759.987	5.747.626	5.971.493	211.506
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	711.353	24.151.948	-/- 23.440.595	-/- 20.384.286	-/- 22.213.101	1.227.494
Subtotaal	52.573.074	60.260.183	-/- 7.687.108	2.326.168	-/- 3.718.495	3.968.613
Beschikkingen en toevoegingen aan reserves	11.404.339	4.532.845	6.871.494	-/- 2.313.688	3.730.975	-/- 3.140.519
Totaal	63.977.413	64.793.028	-/- 815.614	12.480	12.480	828.094

5.2 Balans per 31-12-2009

ACTIVA

	2009	2008
Vaste Activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	45.445.787	44.030.029
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	<u>5.781.136</u>	<u>4.728.040</u>
	51.226.923	48.758.068
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekking aan:		
- overige verbonden partijen	8.937	8.937
Leningen aan:		
- deelnemingen	247.136	247.136
Overige langlopende geldleningen	<u>2.617.104</u>	<u>2.493.042</u>
	2.873.177	2.749.115
Totale vaste activa	54.100.100	51.507.183
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Chipkaarten	230	500
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	4.685.657	5.373.017
Bouwgronden in exploitatie	<u>7.546.482</u>	<u>2.683.376</u>
	12.232.369	8.056.893
Onderhanden werk	<u>884.273-</u>	<u>876.168-</u>
	884.273-	876.168-
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.981.833	3.275.046
Cliënten debiteuren	495.824	414.485
Overige vorderingen	<u>1.393.953</u>	<u>1.246.187</u>
	4.871.610	4.935.718
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	13.477	11.678
Bank	<u>29.509</u>	<u>1.752</u>
	42.986	13.430
<i>Overlopende activa</i>	261.284	130.253
Totaal vlottende activa	16.523.976	12.260.126
TOTAAL ACTIVA	<u>70.624.076</u>	<u>63.767.309</u>

PASSIVA

	2009	2008
Vaste Passiva		
<i>Reserves:</i>		
Algemene reserves	11.685.483	11.657.751
Overige bestemmingsreserves	19.441.757	12.441.979
	<u>31.127.240</u>	<u>24.099.730</u>
Rekeningresultaat boekjaar na bestemming	815.614	156.016
	31.942.854	24.255.746
<i>Voorzieningen</i>		
Verplichtingen en verliezen	2.071.287	2.006.462
Risico's	0	90.786
Egalisatievoorzieningen	945.775	1.836.934
Van derden verkregen middelen	80.140	30.890
	<u>3.097.202</u>	<u>3.965.072</u>
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
Onderhandse leningen van financiële instellingen	15.197.426	27.758.499
	<u>15.197.426</u>	<u>27.758.499</u>
Waarborgsommen	17.004	17.004
	<u>15.214.430</u>	<u>27.775.503</u>
Totaal vaste passiva	50.254.486	55.996.321
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Banksaldi	1.670.790	494.591
Schulden openbare lichamen	1.315.639	2.088.413
Overige schulden	15.259.631	3.749.345
	<u>18.246.060</u>	<u>6.332.349</u>
<i>Overlopende passiva</i>	2.123.530	1.438.639
Totale viottende passiva	20.369.590	7.770.988
TOTAAL PASSIVA	70.624.076	63.767.309
Borg- en garantiestelling	46.865.658	48.900.768

5.3 Waarderingsgrondslagen

5.3.1 Activa

5.3.1.1 Vaste activa

Voor zover niet anders vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

5.3.1.2 Immateriële vaste activa

Immateriële activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de geactiveerde kosten, gebaseerd op de te verwachten gebruiksduur.

5.3.1.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en voor zover van toepassing verminderd met investeringsbijdragen van derden en aanwending van reserves en voorzieningen.

Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de te verwachte gemiddelde levensduur van de activa. Op gronden wordt niet afgeschreven. Voor de voornaamste categorieën van de activa is hieronder de verwachte levensduur vermeld:

- gronden en terrein 0 jaar
- bedrijfsgebouwen 40 jaar
- scholen 40 jaar
- wegen 25 jaar
- riolering 50 jaar
- machines, apparaten en installaties 7 jaar
- overige materiële vaste activa 10 jaar

Afschrijving op de immateriële en materiële vaste activa vindt in het algemeen plaats op lineaire basis. De afschrijving op rioleringen, minicontainers en investeringen bij het product afvalverwijdering vinden plaats middels de annuïteitenmethode. Bij besluit van 5 februari 2002 is de nota investerings- en afschrijvingsbeleid van de gemeente Goirle vastgesteld waarin richtlijnen zijn opgenomen in dit kader.

5.3.1.4 Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De belangen in gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen alsmede effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs / vervaardigingsprijs.

5.3.1.5 Onderhanden werk

De voorraden onderhanden werk worden gewaardeerd tegen kostprijs, verminderd met de opbrengst uit verkopen. De kostprijs bestaat uit directe kosten en eventueel de aan het werk toe te rekenen indirecte kosten en interest. Voor een nadere toelichting op het onderhanden werk wordt verwezen naar het bijlagenboek (onderdeel grondexploitatie). Indien een plan voor 90% is gerealiseerd, zal het plan worden afgesloten om te voorkomen dat een plan onnodig (lang) in exploitatie blijft. Eventuele verplichtingen en/of rechten waarmee op dat moment nog geen rekening is gehouden zullen ten laste van de algemene reserve grondexploitatie worden gebracht. De egalisatiereserve wordt uitgesplitst in een algemeen deel, voor storting van de gerealiseerde winsten, en een deel voor gecalculeerde nadelige saldi, saldi van verliesgevende plannen. Dit laatste deel wordt gevormd op basis van voorcalculatie. Volgens bedrijfseconomische principes moeten verliezen immers worden genomen wanneer deze bekend zijn (voorzichtigheidsprincipe). Naast de egalisatiereserve wordt een reserve voor onvoorziene risico's gevormd.

5.3.1.6 Vorderingen

Vorderingen worden tegen de nominale waarde gewaardeerd, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

5.3.1.7 Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.3.2 Passiva

5.3.2.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

5.3.2.2 Voorzieningen

De voorzieningen dienen ter dekking van posten waarbij sprake is van aanzienlijke fluctuaties in de exploitatie (hieraan dienen wel onderbouwde beheersplannen ten grondslag te liggen) en voorzienbare risico's die de normale bedrijfsvoering te boven gaan

5.3.2.3 Schulden op lange termijn

Deze schulden hebben betrekking op een resterende looptijd van meer dan één jaar.

5.3.2.4 Vlottende passiva

De vorderingen en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.3 Grondslagen voor resultaatbepaling

De begroting en, bijgevolg de jaarrekening, worden samengesteld op basis van het stelsel van baten en lasten.

Dat betekent dat de baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ook al leidt dat niet tot werkelijke inkomsten of uitgaven in dat jaar. De grondslagen waarop de baten en lasten zijn gewaardeerd komen tot uitdrukking in de toelichting op de producten.

De jaarrekening omvat de totale gemeentelijke organisatie en haar activiteiten en kan mitsdien worden getypeerd als een geconsolideerde rekening.

De indeling van de jaarrekening i.c. de inrichting van de programmarekening is gelijk aan die van begroting 2009. Omdat gekozen is voor de toelichting van de verschillen op programmaniveau wordt volstaan met een cijfermatige rekening op programmaniveau waarin de cijfers van de begroting 2009 en de realisatie 2009 worden gepresenteerd.

Alle kosten betrekking hebben op het functioneren van het bestuurlijk en ambtelijk apparaat worden beschouwd als een product maar de kosten worden doorberekend naar de hoofdkostenplaatsen. Van daaruit worden de kosten verdeeld naar de rekening van baten en lasten middels de gemaakte uren voor een product.

In de toelichting op de kostenplaatsen worden de grondslagen van de doorrekeningen vermeld.

De bouwgrondexploitatie maakt integraal deel uit van de begroting en de rekening van baten en lasten. Verantwoording vindt volledig plaats op product ONT0505.

De afschrijvingen worden voornamelijk op basis van lineair en annuïteit, inclusief de vastgesteld afschrijvingstermijnen berekend. De afschrijvingen zijn opgenomen onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Voor alle nieuwe investeringen wordt uitgegaan van het vastgesteld beleid conform de nota investering en afschrijvingsbeleid uit 2002.

Transitorische rente is opgenomen onder de te betalen kosten. Dit is conform de vigerende voorschriften.

De toerekening van de baten en lasten van de diverse kostenplaatsen aan de diverse producten geschiedt middels doorberekening van de kapitaallasten (rente en afschrijving), de urenverantwoording en de vastgestelde verdeelsleutels.

Het resultaat van de gemeente Goirle wordt opgenomen bij het eigen vermogen. Op basis van het resultaat wordt door het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad voorstellen gedaan voor de besteding van het batig saldo c.q. dekking bij een nadelig saldo.

5.4 Toelichting op de programmarekening

5.4.1 Programma 1 Bestuur

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
GRI0101	Bestuursorganen (raad e.d.)	422.903	459.754	36.851
DIR0201	Bestuursorganen (B&W e.d.)	1.305.318	1.160.598	-144.720
CON0301	Gemeentecontrol	176.368	191.900	15.533
BD00401	Bestuurlijke dienstverlening	85.188	98.174	12.986
BD00402	Juridische dienstverlening	442.795	385.538	-57.257
BD00403	Klachtrecht	42.751	20.760	-21.991
BD00404	Communicatie en voorlichting	288.541	361.817	73.276
BD00405	Personeel- en organisatiebelangen	600.378	665.354	64.976
BD00406	Personeels- en salarisadministratie	81.363	87.200	5.837
BD00407	Informatie- en automatisering	1.018.579	1.112.233	93.654
MDV0801	Receptie	120.215	140.160	19.945
OND0901	Documentenbeheer	596.363	604.921	8.558
OND0902	Facilitaire services	310.177	272.834	-37.343
OND0903	Huisvesting gemeentelijk apparaat	488.734	460.012	-28.722
OND0904	Budgetcyclus	741.566	787.333	45.767
OND0910	Verzekeringen	198.336	168.345	-29.991
OND0911	Administratieve ondersteuning afdeling	7.896	0	-7.896
Totaal programma 1 Bestuur		6.927.472	6.976.933	49.460

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
DIR0201	Bestuursorganen (B&W e.d.)	454	0	-454
CON0301	Gemeentecontrol	176.368	191.900	15.533
BD00402	Juridische dienstverlening	143.154	92.050	-51.104
BD00404	Communicatie en voorlichting	286.304	348.194	61.890
BD00405	Personeel- en organisatiebelangen	600.378	659.354	58.976
BD00406	Personeels- en salarisadministratie	81.363	87.200	5.837
BD00407	Informatie- en automatisering	956.454	988.860	32.406
MDV0801	Receptie	120.215	140.160	19.945
OND0901	Documentenbeheer	596.363	674.110	77.747
OND0902	Facilitaire services	310.177	194.245	-115.932
OND0903	Huisvesting gemeentelijk apparaat	488.734	428.512	-60.222
OND0904	Budgetcyclus	741.566	787.333	45.767
OND0910	Verzekeringen	201.952	168.345	-33.607
OND0911	Administratieve ondersteuning afdeling	7.896	0	-7.896
Totaal programma 1 Bestuur		4.711.378	4.760.263	48.884

2009	Totaal Lasten	6.927.472	6.976.932	49.460
2009	Totaal Baten	4.711.378	4.760.262	48.884
2009	Totaal saldo	2.216.095	2.216.670	575

2009	Totaal saldo	2.216.095
2008	Totaal saldo	2.390.409
	Verschil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008	<u>-174.314</u>

5.4.1.1 Toelichting programma 1 Bestuur

Toelichting begroting – rekening

Per saldo is het resultaat van dit programma € 575,00 voordelig.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 49.460,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

GRI0101 Bestuursorganen (raad e.d.)

Het voordelig verschil op dit product bedraagt € 36.851,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere salarislasten € 6.300,00. Dit hangt samen met de secundaire arbeidsvoorwaarde als gevolg van de aangepaste rechtspositie van raadsleden. Vergoedingen worden via salaris betaald;
- het budget voor advieskosten ad € 5.000,00 is niet gebruikt. Dit bedrag was geraamd in 2009 voor extra kosten aan wijkbezoeken, werkbezoeken en andere werkzaamheden. Het budget is overgeheveld naar 2010 om dan ingezet te worden voor een extra voorziening voor raadsinformatie;
- lagere lasten aan overige goederen en diensten ad € 4.000,00. Dit wordt verklaard door een overschot op het budget voor de jongerenraad ad € 2.000,00 en een overschot op het budget van griffie;
- lagere lasten aan uitbestede werkzaamheden ad € 19.400,00. Dit wordt deels verklaard door de Rekenkamerfunctie. Het overschot ad € 18.700,00 wordt overgeheveld naar 2010 ten behoeve van uit te voeren onderzoeken. De overige € 700,00 is een voordeel op de kosten met betrekking tot het maken van verslagen van de raadsvergaderingen;
- lagere lasten aan representatiekosten ad € 2.800,00.

DIR0201 Bestuursorganen (B&W e.d.) (ext)

Het nadelig verschil op dit product bedraagt € 144.720,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere toevoeging aan voorzieningen ad € 155.300,00. Als gevolg van de werkelijke uitgaven uit 2009 en de doorberekening in de komende jaren is een aanvullende storting in de voorziening stimuleringsmaatregel 57 + nodig van € 79.000,00 om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Daarnaast is een storting gedaan in de voorziening voormalige bestuurders van € 76.345,00. Als gevolg van de opgebouwde rechten uit 2009 is een aanvullende storting nodig tot dit bedrag;
- hogere salariskosten ad € 84.400,00. Dit valt te verklaren door:
 - € 27.800,00, waarvan € 21.200,00 aan wachtgeldverplichtingen van voormalige bestuurders zijn. Daarnaast worden hier de kosten van pensioenberekening verantwoord;
 - € 5.300,00 aan hogere salariskosten voor voormalig personeel;
 - € 53.200,00 aan hogere salariskosten voor voormalige (tekort ad €68.000,00 in verband met niet geraamde kosten) en gepensioneerde wethouders (overschot ad € 14.800,00 in verband met te hoog geraamde kosten);
- minder geschreven uren ad € 60.900,00. Dit wordt grotendeels verklaard door het feit dat er uren voor de directie geraamd waren op deze post. Met het vertrek van de gemeentesecretaris, de invulling van de vacature door de adjunct-secretaris en de tussenliggende tijd, zijn er minder tot geen uren door directie geschreven op deze post.
- lagere lasten aan advieskosten ad € 25.300,00. Het budget van € 30.000,00 bestond uit € 20.000,00 voor het ontwikkelen van een dienstverleningsconcept, en € 10.000,00 voor advieskosten welke betrekking hebben op het houden van een burgeronderzoek en klanttevredenheidsonderzoek. Het overschot ad € 25.300,00 wordt in 2010 ingezet voor het aanpassen van adequate huisvesting gekoppeld aan de uitgangspunten van de dienstverlening.

- lagere lasten aan representatiekosten bestuur ad € 8.000,00;
- lagere lasten aan overige goederen en diensten ad € 2.500,00.

CON0301 Gemeentecontrol

De lasten van dit product zijn € 15.533,00 lager in verband met minder geschreven uren ad € 16.000,00. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het tijdelijk invullen van de vacature voor afdelingshoofd BDO door de gemeentecontroller gedurende november en december. Hierdoor werden minder uren geschreven op dit product.

BDO0401 Bestuurlijke dienstverlening

Het voordelig verschil op dit product bedraagt € 12.986,00 en wordt verklaard door minder geschreven uren. Dit overschot aan uren staat tegenover een tekort aan begrote uren op product BDO0402. Er is sprake van een verschuiving van uren door het anders invullen van één van de functies op Kabinetzaken.

BDO0402 Juridische dienstverlening

De lasten van dit product zijn € 57.257,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- meer geschreven uren ad € 71.100,00. Deels is er sprake van een verschuiving van uren (zie toelichting product BDO0401); deels is er te weinig aan uren begroot in 2009;
- lagere advieskosten ad € 11.900,00. In BURAP II zijn extra middelen gevraagd in verband met nog lopende procedures. De procedures zijn nog niet afgerond en de verwachting is dat het budget voor 2010 niet toereikend zal zijn. Het overschot ad € 11.900,00 is overgeheveld naar 2010;
- minder kosten presentiegelden ad € 1.900,00. Dit betreft de vergoeding aan leden van de commissie Bezwaar & Beroep.

BDO0403 Klachtrecht

Het nadelig verschil op dit product bedraagt € 21.991,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- meer geschreven uren ad € 19.000,00. Dit hangt samen met de geschreven uren op producten BDO0401 en BDO0402. Door het anders invullen van de functie dan begroot was, is deze overschrijding ontstaan;
- meer kosten aan uitbestede werkzaamheden € 3.500,00. Dit hangt samen met de werkzaamheden die verricht worden door de ombudsman. De ombudsman heeft meer werk gehad dan voorzien was. Het aantal zaken was hoger dan verwacht.

BDO0404 Communicatie en voorlichting

De lasten van dit product zijn € 73.276,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder geschreven uren ad € 56.000,00. Dit wordt veroorzaakt door een vacature en langdurige ziekte van een van de medewerkers van bureau communicatie;
- lagere lasten aan advieskosten ad € 10.600,00. Het saldo van de reserve communicatienota is niet gebruikt in 2009. Het restant gaat over naar 2010. Deze nota is nog niet geschreven in verband met de vacature op bureau communicatie;
- lagere kosten overige goederen en diensten ad € 6.700,00. Van dit overschot is € 5.000,00 overgeheveld als dekking voor de kosten van de gemeenteraadverkiezing op 3 maart 2010;

BDO0405 Personeel- en organisatiebelangen

De lasten van dit product zijn € 64.976,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder lasten aan overige goederen en diensten ad € 28.400,00. Dit wordt verklaard door een vacature bij P&O van vier maanden;
- lagere lasten advieskosten ad € 16.300,00. Van dit overschot wordt een deel (€ 14.400,00) ingezet in 2010 om de kosten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek te dekken. Het restant ad € 1.800,00 wordt verklaard omdat er minder aan ARBO-werkzaamheden verricht is;
- minder uren ad € 14.300,00 in verband met een vacature bij P&O van vier maanden;
- lagere lasten aan kosten cursussen en conferenties ad € 10.700,00. Het overschot op het budget voor de gehele organisatie is € 6.800,00. Dit is overgeheveld naar 2010 als extra budget voor cursusmogelijkheden inzake het schrijven van brieven aan burgers. De rest van het budget ad € 3.900,00 is niet benut door de OR en afdeling P&O;
- lagere representatiekosten ad € 2.000,00. Dit is vanwege het feit dat er is minder geld uitgegeven aan afscheidsfeestjes e.d.;
- lagere lasten in verband met verzekeringen ad € 1.100,00;
- hogere lasten aan kostenvergoeding ad € 7.800,00 in verband met de verhuizing van de burgemeester. Op basis van regelgeving is er een vergoeding voor verhuiskosten betaald.

BDO0406 Personeels- en salarisadministratie (int)

De lasten van dit product zijn € 5.837,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door minder geschreven uren ad € 5.400,00. Dit in verband met een vacature bij P&O van vier maanden.

BDO0407 Informatie- en automatisering

De lasten van dit product zijn € 93.654,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- meer uren ad € 10.100,00 in verband met het uitbreiden van de formatie ICT met 0,5 FTE. Dit heeft te maken met het aantal taken dat bij ICT is ondergebracht (onderhoud website / project BAG e.d.). Het betreft hier taken die niet zijn uitbesteed aan gemeente Tilburg;
- lagere lasten aan advieskosten ad € 38.200,00. De reserve BAG, gevoed uit 2007, is in 2009 niet volledig benut. Het overschot is overgeheveld naar 2010;
- lagere lasten aan overige goederen en diensten ad € 16.800,00. Dit in verband met minder aangekochte licenties en software;
- minder uitbestede werkzaamheden ad € 8.000,00. Dit betreft de samenwerking met gemeente Tilburg op het gebied van ICT. Het overschot is ontstaan omdat de samenwerking later in werking is getreden;
- lagere lasten aan cursussen / inhuur consultant ad € 7.500,00. Het budget is niet benut;
- lagere kapitaalslasten ad € 31.000,00. Hiervan wordt € 25.800,00 verklaard door lagere uitgaven op de verschillende projecten. Hierdoor worden de afschrijvingen automatisch lager. Het restant van € 5.200,00 wordt verklaard door lagere rentelasten in verband met het verlagen van het rentepercentage van 3,70% naar 3,39%;
- minder verzekeringen ad € 2.200,00. Verzekeringspolissen zijn opgezegd. Gemeente Tilburg heeft vanaf moment dat samenwerking van start ging nieuwe verzekeringen afgesloten.

MDV0801 Receptie

De lasten van dit product zijn € 19.945,00 lager. Dit wordt veroorzaakt door minder geschreven uren in verband met vacature en ziekte.

OND0901 Documentenbeheer

De lasten van dit product zijn € 8.558,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder geschreven uren ad € 5.000,00. Dit wordt veroorzaakt door ziekte van één van de medewerkers;
- lagere lasten aan overige goederen en diensten ad € 4.900,00. Dit in verband met lagere kosten voor abonnementen en tijdschriften;
- hogere lasten aan uitbestede werkzaamheden ad € 1.600,00. Dit in verband met hogere kosten voor het statisch extern archief in Tilburg.

OND902 Facilitaire services

De lasten van dit product zijn € 37.343,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- meer geschreven uren ad € 45.000,00. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door invulling van de vacature bij documentbeheer. De uren werden besteed aan postregistratie;
- minder overige goederen en diensten ad € 7.400,00. Dit in verband met lagere portiekosten (€ 8.900,00) en hogere kosten voor maatwerk oplossing in verband met postregistratie.

OND0903 Huisvesting gemeentelijk apparaat

De lasten van dit product zijn € 28.722,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- meer uren ad € 33.900,00 hetgeen voornamelijk wordt veroorzaakt door een verschuiving van uren;
- hogere lasten aan uitbestede werkzaamheden ad € 6.700,00. De kosten aan schoonmaakwerkzaamheden door Diamantgroep waren € 3.300,00 hoger. De kosten voor het personeelsrestaurant vielen € 3.400,00 hoger uit;
- minder overige goederen en diensten ad € 11.000,00. Dit hangt hoofdzakelijk samen met onderhoudskosten van het gemeentehuis.

OND0904 Budgetcyclus

De lasten van dit product zijn € 45.767,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder uren ad € 37.600,00 hetgeen voornamelijk wordt veroorzaakt door een verschuiving van uren;
- lagere lasten aan uitbestede werkzaamheden ad € 8.300,00. De controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening zijn nog niet afgerond.

OND0910 Verzekeringen

De lasten van dit product zijn € 29.991,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door niet begrote uren op dit product voor afdeling Ondersteuning (€ 31.300,00). Er vindt hier een verschuiving van uren plaats.

OND0911 Administratieve ondersteuning

De lasten van dit product zijn € 7.896,00 hoger. Dit wordt veroorzaakt door een hoger aantal toegeschreven uren. In de begroting 2009 waren geen uren geraamd op dit product. Hier staat tegenover dat op het product OND0901 teveel uren geraamd waren.

Toelichting baten

Het verschil tussen de begrote en de werkelijke baten ad € 48.884,00 heeft betrekking op de doorberekening van de lasten aan de externe producten. De lasten van producten CON0301, BDO0402, BDO0403, BDO0404, BDO0405, BDO0406, BDO0407, MDV0801, OND0901, OND0902, OND0903, OND0904, OND0910 en OND0911 worden doorberekend. Voor een verklaring van de verschillen van de baten wordt hier daarom verwezen naar de toelichting bij de lasten. Hogere lasten leiden automatisch tot een hogere doorbelasting, dus hogere baten. Lagere lasten leiden automatisch tot een lagere doorbelasting en dus lagere baten. Voor de producten GRI0101, DIR0201 en BDO0401 zijn er geen baten begroot.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	2.216.095
2008	Totaal saldo rekening	2.390.409
	Totaal verschil	<u>-174.314</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 174.314,00 voordelig. Dit is voornamelijk te verklaren door:

Er is in 2009 ten opzichte van 2008 een grote verschuiving in de baten te zien. De verklaring hiervoor is dat de doorbelastingen van interne producten in 2009 veel consequenter zijn uitgevoerd. In 2008 zijn niet alle kosten ten laste van de externe producten gebracht, terwijl in 2009 hier extra aandacht aan is besteed. Dit verklaart het verschil in baten van € 754.956,00. Voor programma 1 geldt voor bijna alle producten dat als de lasten stijgen, de baten automatisch mee stijgen. Het saldo van de meeste producten is namelijk € 0,00, omdat de overige externe producten uiteindelijk deze lasten dragen. De lasten zijn in 2009 wel gestegen ten opzichte van 2008, maar de baten zijn sterker toegenomen in verband met het consequenter doorbelasten van de kosten. Vandaar dat er een voordelig verschil is voor programma 1. Naast een toename van de doorbelastingen, is ook de uitbetaling van de verzekeringsmaatschappijen voor de schade bij brand aan basisschool Den Bongerd, die in 2008 heeft plaatsgevonden, een oorzaak van het verschil in baten.

Wat betreft de lasten zijn de volgende verklaringen relevant:

- hogere lasten in verband met extra toevoegingen aan voorzieningen ad € 429.000,00. Dit is opgebouwd uit:
 - storting in de voorziening voormalige bestuurders Wet APPA voor verplichtingen tot en met 2008 (€ 291.000,00);
 - als gevolg van de werkelijke uitgaven in 2009 en de doorberekening voor de komende jaren is een aanvullende storting gedaan in de voorziening stimuleringsmaatregel 57+ om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen (€ 79.000,00);
 - storting in de voorziening voormalige bestuurders als gevolg van opgebouwde rechten (€ 76.000,00);
 - geen toevoeging aan de voorziening inventaris gemeentehuis (€ 14.000,00) in verband met het sluiten van het personeelsrestaurant;
- hogere lasten aan uitbestede werkzaamheden ad € 284.000,00. Dit wordt verklaard door de samenwerking met gemeente Tilburg op het gebied van ICT (€ 269.000,00); meer kosten voor rekenkamer in verband met uitvoeren onderzoeken (€ 10.000,00); hogere kosten aan het statisch archief (€ 8.000,00);
- hogere lasten aan uren op programma 1 ad € 155.000,00. Dit heeft vooral te maken met meer geschreven uren en een andere toerekening van uren in verband met de reorganisatie;
- hogere salariskosten ad € 67.000,00. Dit wordt verklaard door:
 - hogere lasten voor de griffie in verband met het toerekenen van overheadkosten van de organisatie (€ 64.000,00);
 - hogere vergoedingen aan de raad in verband met aangepaste rechtspositie (€ 11.000,00);
 - lagere lasten aan voormalig personeel en voormalige bestuurders (€ 30.000,00);
 - hogere salariskosten voor wethouders en burgemeester (€ 11.000,00) en hogere lasten in verband met vergoeding van verhuiskosten voor burgemeester (€ 11.000,00);
- hogere lasten aan advieskosten ad € 28.000,00. Dit in verband met lopende juridische zaken (€ 68.000,00); lagere lasten voor de ontwikkeling van de organisatie (€ 86.000,00) en inzet voor project BAG uit reserve BAG (€ 47.000,00);

- hogere lasten aan cursus en conferenties ad € 26.000,00. Er is in 2009 meer geld geïnvesteerd in de opleiding van medewerkers, onder andere omdat er een flink aantal vacatures ingevuld is die nog open stonden sinds de reorganisatie;
- lagere lasten aan overige goederen en diensten ad € 152.000,00
 - € 50.000,00 minder aan advertentiekosten in verband met minder vacatures;
 - € 27.000,00 minder aan ICT;
 - € 17.000,00 minder aan communicatie;
 - € 24.000,00 minder aan stroom gemeentehuis;
 - € 20.000,00 minder aan onderhoud gemeentehuis en installaties;
 - € 16.000,00 aan onder andere druk en bindwerk griffie en presentiegelden van commissieleden;
- lagere lasten aan verzekeringen ad € 218.000,00 in verband met schade aan brand basisschool Den Bongerd. Betalingen van de verzekeringsmaatschappij zijn als opbrengsten verantwoord;
- lagere kapitaallasten ad € 26.000,00. Dit wordt veroorzaakt door lagere lasten aan ICT in verband met uitbestede werkzaamheden, en het niet doorgaan van het project vervanging Windows vanwege de overgang naar gemeente Tilburg (€ 36.000,00). Daarnaast zijn de kapitaallasten van het gemeentehuis hoger in verband met een verschuiving van programma 4 (afdeling REB € 61.000,00). In 2009 heeft deze budgetoverheveling plaats gevonden;
- lagere lasten aan representatiekosten ad € 12.000,00. Dit wordt verklaard door lagere representatiekosten van het bestuur en raad (€ 6.000,00) en P&O (6.000,00).

5.4.2 Programma 2 Openbare orde en veiligheid

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
VVH0601	Veiligheid	302.246	448.533	146.287
VVH0604	Brandweer	592.284	693.901	101.617
VVH0605	Administratieve ondersteuning afdeling	49.498	0	-49.498
Totaal programma 2 Openbare orde en veiligheid		944.027	1.142.434	198.407

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
VVH0604	Brandweer	3.312	0	-3.312
Totaal programma 2 Openbare orde en veiligheid		3.312	0	-3.312

2009	Totaal Lasten	944.027	1.142.434	198.407
2009	Totaal Baten	3.312	0	-3.312
2009	Totaal saldo	940.715	1.142.434	201.719

2009	Totaal saldo			940.715
2008	Totaal saldo			778.868
	Verschil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			161.847

5.4.2.1 Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid

Toelichting begroting – rekening

Per saldo is het resultaat van dit programma € 201.719,00 voordelig.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 198.407,00 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

VVH0601 Veiligheid

Het resultaat op dit product is € 146.287,00 voordelig als gevolg van:

- lagere lasten vanwege de toerekening uren ad € 72.935,00 omdat de uren van de afdelingsassistente hierop begroot zijn maar de werkelijk gemaakte uren zijn verantwoord op productnummer VVH0605;
- lagere lasten ad € 23.000,00 omdat de bijdrage 2009 aan het veiligheidshuis in 2010 betaald zal worden. Dit bedrag is mee overgeheveld naar 2010;
- in 2009 is van de Brandweer Midden en West Brabant € 4.500,00 ontvangen n.a.v. het exploitatieresultaat 2008 voor het onderdeel C2000. Ook is er een voordeel van € 5.000,00 vanwege de doorschuif BTW;
- er is een besparing van € 9.600,00 omdat bij de grotere evenementen minder extra toezicht nodig was;
- de kosten voor de ambtenaar rampenbestrijding zijn € 17.705,00 lager;
- minder uitgaven aan cursussen, vorming en opleiding in het kader van het rampenplan ad € 13.566,00. In de begroting 2009 was, conform regionale afspraken, rekening gehouden met een uitgave van € 1,00 per inwoner.

VVH0604 Brandweer

Het resultaat op dit product is € 101.617,00 voordelig. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere lasten ad € 79.146,00 voor de toerekening van beroepskrachten van de brandweer. Er is een vacaturevoordeel ontstaan vanwege het vertrek van de brandweercommandant in 2008. Deze is vervangen door een clustercommandant van de Veiligheidsregio;
- lagere kapitaallasten ad € 4.734,00;
- minder verbruik brandstof van de brandweerauto's ad € 2.600,00;
- minder onderhoud gepleegd dan begroot aan auto's, compressors, hijsmiddelen enz. ad € 5.300,00;
- een restitutie verzekeringspremie vrijwillige brandweer ad € 2.330,00;
- geen uitgaven aan planvorming en procedures i.v.m. de regionalisering van de brandweer ad € 3.500,00;
- lagere uitgaven voor vorming en opleiding ad € 2.300,00 en lagere kosten medische keuringen door de Arbo Unie ad € 500,00.

VVH0605 Administratieve ondersteuning afdeling

Het resultaat op dit product is € 49.498,00 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door:

- de uren van de afdelingsassistente zijn begroot op productnummer VVH0601 en verantwoordt op dit product.

Toelichting baten

De baten zijn € 3.312,00 hoger als gevolg van:

VVH0604 Brandweer

- De uitkering van een verzekeringsmaatschappij ad € 3.000,00 in verband met geleden schade van een voormalig lid van de vrijwillige brandweer. Deze uitkering wordt doorbetaald.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	940.715
2008	Totaal saldo rekening	778.868
	Totaal verschil	<u>161.847</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 161.847,00 nadelig. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- hogere lasten ad € 95.000,00 voor toegerekende uren i.v.m. formatie uitbreiding;
- bijdrage Veiligheidsregio € 24.000,00 hoger vanwege de verhoging bijdrage per inwoner;
- huur gebouw voor het realistisch oefenen ad € 11.500,00. Het centrum voor de opleidingen is verkocht door de regionale brandweer zodat voortaan huur betaald moet worden. Voorheen was dit gratis;
- de kosten voor gas en elektriciteit ad € 10.000,00 werd in 2008 verantwoord bij de gemeentegebouwen;
- meer opleidingen binnen de rampenbestrijding ad € 9.000,00;
- meer geneeskundige onderzoeken voor de vrijwillige brandweer ad € 8.000,00;
- in 2009 moest het materiaal van de brandweer zoals gasflessen, hijsmiddelen, brandblussers enz. gekeurd worden. Kosten € 10.000,00;
- in 2009 is het historisch brandweermateriaal gereviseerd. De kosten hiervan bedroegen € 5.000,00.

5.4.3 Programma 3 Ontwikkeling ruimte

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0501	Economisch beleid	133.997	146.346	12.349
ONT0502	Ruimtelijke beleid	192.797	546.366	353.569
ONT0503	Landelijk gebied	39.421	58.388	18.967
ONT0504	Ruimtelijke plannen	328.606	390.365	61.759
ONT0505	Grondexploitatie	9.018.550	30.107.894	21.089.344
ONT0506	Volkshuisvesting	103.292	306.125	202.833
ONT0518	Administratieve ondersteuning afdeling	75.920	0	-75.920
Totaal programma 3 Ontwikkeling ruimte		9.892.583	31.555.484	21.662.901

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0501	Economisch beleid	46.022	41.000	-5.022
ONT0502	Ruimtelijke beleid	37.184	36.500	-684
ONT0503	Landelijk gebied	1.800	0	-1.800
ONT0504	Ruimtelijke plannen	13.464	0	-13.464
ONT0505	Grondexploitatie	9.106.579	28.850.021	19.743.442
ONT0506	Volkshuisvesting	-33.764	0	33.764
ONT0518	Administratieve ondersteuning afdeling	75.920	0	-75.920
Totaal programma 3 Ontwikkeling ruimte		9.247.205	28.927.521	19.680.316

2009	Totaal Lasten	9.892.583	31.555.485	21.662.902
2009	Totaal Baten	9.247.205	28.927.521	19.680.316
2009	Totaal saldo	645.378	2.627.964	1.982.586

2009	Totaal saldo			645.378
2008	Totaal saldo			1.651.558
	Vershil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			-1.006.180

5.4.3.1 Toelichting programma 3 Ontwikkeling ruimte

Toelichting begroting – rekening

Per saldo is het resultaat van dit programma € 1.982.586,00 voordelig.

Toelichting lasten

De lasten (excl. grondexploitatie) zijn € 573.557,00 lager en dat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

ONT0501 Economisch beleid

Het voordelig verschil ad € 12.349,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten onder andere door verschuiving van uren (zie product ONT0504).

ONT0502 Ruimtelijk beleid

Het voordelig verschil ad € 353.569,00 wordt voornamelijk als volgt verklaard:

- lagere toerekening van uren hetgeen lagere lasten met zich meebrengt van € 266.935,00; oorzaak hiervan is het niet invullen van een vacature (0,67 fte) en een verschuiving van uren naar kapitaalswerken (aan- en verkoop gronden) alsmede grondexploitatie;
- lagere kapitaallasten van € 86.270,00 vanwege hogere opbrengsten inzake aankoop/verkoop gronden van de algemene dienst.

ONT0503 Landelijk beleid

Het voordelig verschil ad € 18.967,00 is voornamelijk veroorzaakt door lagere toerekening van uren.

ONT0504 Ruimtelijke plannen

De lasten ten opzichte van de begroting 2009 zijn € 61.759,00 lager. Enerzijds door lagere advieskosten ad € 72.509,00 voornamelijk op actualisering en digitalisering bestemmingsplannen (een gedeelte ad € 35.000,00 is overgeheveld naar het dienstjaar 2010) en anderzijds door hogere personeelslasten (zie opmerking bij product ONT0501).

ONT0505 Grondexploitatie

De lasten ten opzichte van de begroting 2009 zijn aanmerkelijk lager.

Algemeen:

Voor het verloop van de boekwaarde ten opzichte van de exploitatie-opzet per complex wordt verwezen naar de "staten P" in het bijlageboek van de jaarrekening 2009. De jaarcijfers zijn rechtstreeks verantwoord op de WBS-elementen. De toename of afname zijn bij- of afgeschreven op de boekwaarde van de gronden. Als gevolg van de regelgeving (BBV) laat dit product een nadelig saldo zien ad € 1.346.000,00 exclusief beschikkingen en onttrekkingen reserves grondexploitatie (zie product OND60906).

Centrum diverse deelgebieden:

De boekwaarde is toegenomen met € 837.000,00 (van € 1.416.000,00 -/- tot € 579.000,00 -/-). Terwijl een afname was geraamd van € 746.000,00. Het verschil ad € 1.583.000,00 wordt als volgt verklaard:

- rentekosten zijn € 63.000,00 lager;
- kosten bouwrijpmaken etc. zijn € 1.254.000,00 lager (uitvoering Oranjeplein pas in 2010);
- lagere verkopen in 2009 ad € 1.258.000,00 (geraamde verkopen van Oranjeplein zijn in 2009 al gerealiseerd);
- storting voorschot winstsaldo Oranjeplein in de voorziening Centrumplan ad € 1.000.000,00;
- lagere beschikking algemene reserve t.b.v. openbare ruimte (uitgestelde werkzaamheden Oranjeplein/Tilburgseweg) ad € 642.000,00.

De Boschkens:

De boekwaarde is toegenomen met € 3.670.000,00 tot € 7.769.000,00 terwijl een afname was geraamd ad € 6.833.000,00; het verschil ad € 10.503.000,00 kan als volgt worden verklaard:

- gerealiseerde verwervingskosten ad € 1.404.000,00 terwijl deze aankoop geraamd was in 2008;
- de rentekosten zijn € 320.000,00 hoger vanwege o.a. een lagere boekwaarde;
- kosten bouwrijpmaken etc. zijn in 2009 € 6.383.000,00 lager dan geraamd vooral vanwege latere verkopen;
- de geraamde verkopen ad € 16.789.000,00 zijn vanwege uitgestelde verkopen (economische crisis) € 15.782.000,00 lager dan begroot;
- door de lagere verkopen is de storting in de reserve bovenwijkse voorzieningen € 620.000,00 lager.

Strategische aankopen:

Geraamd was een toename van de boekwaarde ad € 155.000,00 terwijl de boekwaarde afneemt met € 161.000,00 bedraagt, hetgeen voornamelijk veroorzaakt is door een gerealiseerde grondverkoop ad € 236.000,00.

Van Hogendorpplein:

De boekwaarde is afgenomen met € 161.000,00 in plaats van geraamde toename ad € 82.000,00. Het verschil is voornamelijk veroorzaakt vanwege het vastleggen van een vordering inzake de exploitatiekostenvergoeding.

Frankische Driehoek:

De boekwaarde is € 31.000,00 hoger dan geraamd vanwege de hogere voorbereidingskosten.

Ruimte voor Ruimte:

De boekwaarde is € 7.000,00 lager dan geraamd vooral vanwege iets lagere rente- en voorbereidingskosten.

De VierKwartieren III:

De boekwaarde is € 58.000,00 hoger dan geraamd vanwege:

- de kosten van grondverwerving in 2009 bedragen € 225.000,00 terwijl geen kosten geraamd zijn;
- lagere kosten bouwrijpmaken etc. ad € 39.000,00;
- er was geen opbrengst grondverkopen geraamd terwijl deze € 125.000,00 bedraagt;
- de rente is € 5.000,00 lager dan geraamd.

Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg/Riels Kwadrant:

De boekwaarde is € 202.000,00 hoger dan geraamd voornamelijk vanwege hogere planontwikkelingskosten.

ONT0506 Volkshuisvesting

Het voordelig verschil ad € 202.833,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere advieskosten (€ 204.327,00). Een gedeelte ad € 97.875,00 is overgeheveld naar 2010 onder andere ten behoeve van visie Tijvoort, uitvoering woonbehoefte-onderzoek en voor archeologisch beleid.

ONT0518 Administratieve ondersteuning afdeling

Betreft personeelslasten van de afdelingsassistente welke met ingang van 2009 afzonderlijk zijn geboekt. De kosten zijn weer doorbelast naar de hulpkostenplaats. Zie de toelichting bij de baten van productnummer ONT0518.

Toelichting baten

De baten (excl. grondexploitatie) zijn € 63.126,00 hoger en dat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

ONT0501 Economisch beleid

Het voordelig verschil ad € 5.022,00 is ontstaan vanwege een ontvangen bijdrage inzake het imago-onderzoek.

ONT0503 Landelijk beleid

Er is een voordelig verschil ad € 1.800,00 vanwege onder andere doorberekende kosten inzake het opstellen van een quick-scan.

ONT0504 Ruimtelijke plannen

Het voordelig verschil ad € 13.464,00 is voornamelijk veroorzaakt door ontvangen leges inzake bestemmingswijzigingen.

ONT0505 Grondexploitatie

De baten zijn ten opzichte van de begroting 2009 aanmerkelijk lager, namelijk € 19.743.442,00. Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de lasten van dit product.

ONT0506 Volkshuisvesting

Het nadelig verschil ad € 33.764,00 is ontstaan vanwege een gecorrigeerde uitkering reserve BWS 2008 (ROM).

ONT0518 Administratieve ondersteuning afdeling

Betreft de doorberekening van personeelslasten naar de hulpkostenplaats ad € 75.920,00. Zie de toelichting bij de baten van productnummer ONT0518.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	645.378
2008	Totaal saldo rekening	1.651.558
	Totaal verschil	<u>-1.006.180</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 1.006.180,00 nadelig. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- lagere kapitaallasten ad € 215.000,00; betreft voornamelijk lagere lasten (€ 181.000,00) ten behoeve van aankoop/verkoop gronden van de algemene dienst alsmede vervallen kapitaallasten inzake ruimtelijke plannen (€ 9.000,00) en volkshuisvesting (€ 25.000,00);
- hogere personeelslasten ad € 9.000,00 onder andere door verschuiving van uren;
- lagere advieskosten en overige goederen/diensten ad € 80.000,00 voornamelijk vanwege kosten beleid inzake volkshuisvesting, welke kosten deels overgeheveld worden naar het volgende dienstjaar;
- hogere kosten gemeenschappelijke regelingen ad € 12.000,00 (Ideale Connectie);
- lagere opbrengsten ad € 156.000,00; in 2008 is een subsidie IDOP ontvangen ad € 30.000,00. Tegenover de vervallen marktgeden (€ 11.000,00 naar een ander productnummer van afdeling R&B) staan hogere opbrengsten aan leges etc. ad € 13.000,00 (voornamelijk bestemmingsvergunningen). In 2009 is geen subsidie ontvangen van de provincie inzake locatiegebonden subsidie en is een uitkering gecorrigeerd inzake reserve BWS. Totaal lagere inkomsten ten opzichte van 2008 € 202.000,00. Daarnaast is een hogere bijdrage ontvangen voor exploitatie van driehoeksborden (€ 20.000,00) en is sprake van lagere ontvangsten inzake pacht/huur ad € 6.000,00;
- lagere mutaties in de reserve grondexploitatie ad € 888.000,00 (voornamelijk vanwege herstelde voorfinanciering ten behoeve van de voorziening Centrumplan ad € 600.000,00).

Grondexploitatie

In 2009 is de rekening van baten en lasten in de onderstaande rubrieken verdeeld:

- aankopen (grondverwerving)
- voorbereiding/uitvoering (bouwrijpmaken, etc.)
- exploitatie (rentekosten, etc.)
- verkopen (gronduitgifte)

De boekingen in de loop van het dienstjaar vinden plaats op de WBS-elementen in de projectenadministratie. In deze administratie is het verloop te zien ten opzichte van de, indien bekend, exploitatieopzet. Per rubriek is afzonderlijk het saldo bij- of afgeschreven op de boekwaarde.

Toename/afname 2009:

Centrum deelgebieden	€	837.000,00
De Boschkens	€	3.670.000,00
Strategische aankopen	€	162.000,00 -/-
Van Hogendorpplein	€	161.000,00 -/-
Ontw sportp v/d Wildenberg/RielsKwadrant	€	375.000,00
Frankische Driehoek	€	204.000,00
Ruimte voor Ruimte (Riel)	€	134.000,00
De VierKwartieren II	€	215.000,00

5.4.4 Programma 4 Beheer ruimte

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0507	Cultuurhistorie	45.403	115.107	69.704
ONT0508	Milieu	41.542	35.190	-6.352
ONT0516	Recreatie	22.368	38.105	15.737
ONT0517	Verkeer en vervoer	1.445	20.000	18.555
VVH0602	Vergunningverlening	932.860	1.115.898	183.038
VVH0603	Handhaving	443.569	314.650	-128.919
REB0701	Groen	1.475.911	1.502.518	26.607
REB0702	Verkeer en vervoer	510.687	509.222	-1.465
REB0703	Wegen, straten en pleinen	1.578.753	1.829.918	251.165
REB0704	Openbare verlichting	343.112	441.812	98.701
REB0705	Riolering	1.904.690	1.946.764	42.074
REB0706	Geoinformatie	243.866	223.246	-20.620
REB0707	Afvalinzameling	2.185.602	2.337.192	151.590
REB0708	Gemeentebouwen	1.755.609	1.720.677	-34.932
REB0710	Administratieve ondersteuning afdeling	141.799	0	-141.799
Totaal programma 4 Beheer ruimte		11.627.215	12.150.299	523.084

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
ONT0507	Cultuurhistorie	61	0	-61
ONT0508	Milieu	13.928	0	-13.928
ONT0517	Verkeer en vervoer	15.000	0	-15.000
VVH0602	Vergunningverlening	490.425	413.500	-76.925
REB0701	Groen	64	64	0
REB0702	Verkeer en vervoer	132.248	78.000	-54.248
REB0703	Wegen, straten en pleinen	7.279.708	7.329.994	50.286
REB0705	Riolering	1.638.239	1.967.526	329.287
REB0707	Afvalinzameling	2.271.301	2.430.755	159.454
REB0708	Gemeentebouwen	430.116	473.374	43.258
Totaal programma 4 Beheer ruimte		12.271.090	12.693.213	422.123

2009	Totaal Lasten	11.627.215	12.150.298	523.083
2009	Totaal Baten	12.271.090	12.693.213	422.123
2009	Totaal saldo	-643.876	-542.915	100.961

2009	Totaal saldo			-643.876
2008	Totaal saldo			5.207.440
	Vershil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			-5.851.316

5.4.4.1 Toelichting programma 4 Beheer ruimte

Toelichting begroting – rekening

Per saldo is het resultaat van dit programma € 100.961,00 voordelig.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 523.084,00 lager en dat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

ONT0507 Cultuurhistorie

Het voordelig verschil ad € 69.704,00 wordt voornamelijk als volgt verklaard:

- lagere toerekening van uren hetgeen lagere lasten met zich meebrengt van € 21.639,00;
- van het overgeheveld budget ad € 20.000,00 van voorafgaande jaren is in 2009 niets uitgegeven;
- de investeringsbijdragen aan derden is € 17.506 lager dan begroot; een bedrag ad € 11.000,00 is overgeheveld naar het volgende dienstjaar;
- lagere kapitaallasten ad € 8.524,00.

ONT0508 Milieu

Het nadelig verschil ad € 6.352,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere kapitaallasten ad € 15.201,00;
- hogere personeelslasten ad € 1.816,00;
- lagere advieskosten ad € 10.477,00; een bedrag ad € 10.000,00 is overgeheveld ten behoeve van het programma 2010.

ONT0516 Recreatie

Er is een voordelig verschil ad € 15.737,00 welk in hoofdzaak veroorzaakt is door lagere toerekening van uren.

ONT0517 Verkeer en vervoer

Het voordelig verschil ad € 18.555,00 wordt voornamelijk als volgt verklaard:

- het budget voor advieskosten ad € 20.000,00 is niet gebruikt en is overgeheveld naar 2010 onder andere ten behoeve van een budget voor bewegwijzering parkeergarage.

VVH0602 Vergunningverlening

Het voordelig verschil ad € 183.038,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere kapitaallasten ad € 4.710,00;
- minder uren ad € 96.360,00. Deze uren zijn verantwoord bij VVH0603 Handhaving waar een nadelig verschil is;
- voor toetsing van complexe bouwconstructies is € 36.000,00 minder aan werk uitbesteed. Dit komt omdat diverse bouwprojecten vertraging hebben opgelopen door de economische crisis. Bovendien lopen er nog enkele werken waarvoor nog geen facturen zijn ontvangen;
- geen uitgaven voor aanpassingen gemeentelijke welstandsnota ad € 15.000,00 en voor omgevingsvergunning ad € 30.000,00. Beide budgetten zijn overgeheveld naar 2010.

VVH0603 Handhaving

Het nadelig verschil ad € 128.919,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere toerekening uren ad € 150.000,00. Zie toelichting VVH0602 en bovendien formatie uitbreiding;
- minder kosten voor handhaving parkeren ad € 22.650,00 i.v.m. minder parkeertoezicht door verandering parkeerbeleid.

REB0701 Groen

Het voordelig verschil ad € 26.607,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere kapitaallasten ad € 51.296,00;
- hogere toerekening van uren ad € 31.351,00 voornamelijk vanwege het project groenomvorming;
- voor uitbestede werkzaamheden alsmede overige goederen en diensten is per saldo € 6.662,00 minder uitgegeven.

REB0702 Verkeer en vervoer

Het nadelig verschil ad € 1.465,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere kosten parkeergarage ad € 13.092,00 voornamelijk vanwege meerkosten elektriciteit en uitbestede werkzaamheden; zie ook de toelichting bij de baten van dit product;
- lagere advieskosten ad € 16.509,00. Hiervan is een bedrag ad € 11.000,00 overgeheveld naar 2010 voor onderzoek ten behoeve van hoofdwegenstructuur;
- hogere kapitaalslasten (€ 1.879,00) en overige goederen/diensten (€ 3.003,00).

REB0703 Wegen, straten en pleinen

Het voordelig verschil ad € 251.165,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere toerekening van uren ad € 92.045,00 deels door verschuiving van uren (€ 50.606,00) en niet gemaakte uren voor (beleid) weekmarkt (€ 23.199,00) en huisuitzettingen (€ 18.240,00);
- lagere kapitaallasten ad € 147.978,00 vanwege enerzijds een lagere omslagrente en anderzijds doordat de geraamde investeringen nog niet volledig zijn gerealiseerd;
- lagere uitbestede werkzaamheden (€ 4.541,00) en elektriciteitsverbruik (€ 6.601,00).

REB0704 Openbare verlichting

Het voordelig verschil bedraagt € 98.701,00 en wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door de lagere kapitaallasten. Geraamd was een afschrijving ineens van de kosten impuls openbare verlichting, welke in 2009 maar deels is gerealiseerd. Daarnaast is de omslagrente lager dan begroot wat lagere rentelasten met zich meebrengt.

REB0705 Riolering

Het voordelig verschil ad € 42.074,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- lagere kapitaallasten ad € 104.549,00 vanwege enerzijds een lagere omslagrente en anderzijds doordat de geraamde investeringen nog niet volledig zijn gerealiseerd;
- hogere toerekening van uren ad € 46.712,00 vooral door verschuiving van uren;
- hogere kosten uitbestede werkzaamheden ad € 12.707,00 en overige goederen ad € 4.585,00;
- lagere kosten voor elektriciteitsverbruik ad € 1.529,00.

REB0706 Geoinformatie

Het nadelig verschil ad € 20.620,00 is ontstaan vanwege enerzijds hogere toerekening van uren (€ 32.422,00) en anderzijds lagere kosten voor uitbestede werkzaamheden (€ 7.561,00) en kapitaallasten (€ 4.241,00).

REB0707 Afvalinzameling

Het voordelig verschil ad € 151.590,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- de storkosten van huishoudelijk afval zijn gedaald met € 3,40 per ton, totale besparing € 14.500,00;
- door de economische crisis is er 565 ton minder huishoudelijk afval aangeboden, besparing op de storkosten € 80.000,00;
- lagere kosten Kringloop ad € 100.000,00. Voorheen werd er gefactureerd op basis van een gemiddeld tarief. Nu worden alle werkelijke kosten en ook de werkelijke opbrengsten gefactureerd. Bovendien is er 10% korting ontvangen op het tarief van de splitser;

- de ledigingfrequentie van de ondergrondse containers is veranderd van 2 keer per week naar 1 keer per week, besparing € 45.000,00;
- een daling van de kosten ad € 8.000,00 voor het verwijderen van zwerfvuil bij de wijkcontainers;
- minder aanbod dan begroot van klein chemisch afval. Daardoor minder stortkosten ad € 11.000,00;
- er zijn dit jaar minder nieuwe containers aangeschaft dan begroot ad € 8.000,00;
- een creditnota voor het ledigen van de ondergrondse containers ad € 12.000,00 in 2008, is verantwoord in 2009;
- als gevolg van bovenstaande mutaties en vanwege de budgetneutraliteit van afval is er een storting in de voorziening verantwoord van € 130.970,00.

REB0708 Gemeentegebouwen

Het nadelig verschil ad € 34.932,00 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere toerekening uren ad € 45.000,00 vanwege formatie uitbreiding op deze kostenplaats;
- lagere kapitaallasten ad € 10.000,00.

REB0710 Administratieve ondersteuning afdeling

Betreft personeelslasten van de afdelingsassistente welke met ingang van 2009 afzonderlijk zijn geboekt.

Toelichting baten

De baten zijn € 422.123,00 lager en dat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

ONT0508 Milieu

Het voordelig verschil ad € 13.928,00 is ontstaan door een beschikking uit de voorziening energiebesparende maatregelen.

ONT0517 Verkeer en vervoer

Het voordelig verschil bedraagt € 15.000,00 en is ontstaan door een ontvangen voorfinanciering voor regionaal parkeerbeleid GGA Midden-Brabant. Dit ontvangen budget is overgeheveld naar het volgend dienstjaar.

VVH0602 Vergunningverlening

Het voordelig verschil ad € 76.925,00 wordt veroorzaakt door:

- meer opbrengst bouwleges omdat het bestemmingsplan buitengebied is opgesteld. Daardoor hebben een paar grote stallen een bouwvergunning gekregen.

REB0702 Verkeer en vervoer

Het voordelig verschil bedraagt € 54.248,00 en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- de surplusvergoeding van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CIJB) i.v.m. parkeerboetes over 2009 bedraagt € 52.850,00 en de opbrengst aan leges € 5.453,00 terwijl een opbrengst geraamd was totaal ad € 15.000,00. Meeropbrengst derhalve € 43.303,00;
- hogere opbrengst parkeergarage ad € 10.945,00.

REB0703 Wegen, straten en pleinen

Het nadelig verschil bedraagt € 50.286,00 en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere doorberekeningen (ook lagere kosten) voor inritten alsmede voor kabels/leidingen.

REB0705 Riolering

Het nadelig verschil ad € 329.287,00 is ontstaan doordat begrotingstechnisch een beschikking uit de voorziening riolering ad € 288.000,00 was begroot. Met ingang van 1 januari 2009 is deze voorziening echter conform de regelgeving van het BBV omgevormd tot een reserve. De beschikking uit de reserve riolering is verantwoord op functie 980. De doorberekening voor rioolaansluitingen is € 13.648,00 lager terwijl ook de opbrengst voor rioolrecht € 27.639,00 lager is dan begroot.

REB0707 Afvalinzameling

Het nadelig verschil van € 159.454,00 wordt veroorzaakt door:

- minder huuropbrengst ad € 47.000,00 omdat de Kringloop het winkelpand niet meer huurt vanaf 1 maart 2009;
- lagere beschikking uit de voorziening ad € 86.500,00;
- opbrengst van glas lager dan begroot € 14.500,00;
- lagere opbrengst huisvuil ophaaldienst inclusief kwijscheldingen ad € 11.700,00.

REB0708 Gemeentebouwen

Het nadelige verschil ad € 43.258,00 wordt veroorzaakt door:

- minder uren doorberekend naar de hulpkostenplaatsen dan begroot ad € 46.000,00.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	-643.876
2008	Totaal saldo rekening	5.207.440
	Totaal verschil	-5.851.316

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 5.851.316,00 voordelig. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- de uitgaven voor personeelslasten (uren) zijn hoger, namelijk € 404.000,00; betreft voornamelijk formatie-uitbreiding alsmede verschuiving van urenverantwoording;
- de kosten van de afdelingsassistente(n) zijn met ingang van 2009 apart verantwoord (€ 142.000,00);
- de kapitaallasten zijn € 287.000,00 hoger, voornamelijk door een andere verantwoording (ander programma) van deze lasten na de reorganisatie;
- de kosten voor onderhoud, uitbestede werkzaamheden etc. zijn per saldo € 48.000,00 hoger ten opzichte van het vorige dienstjaar hetgeen hoofdzakelijk te verklaren is door een andere verantwoording (andere programma) na de reorganisatie;
- hogere kosten elektra ad € 51.000,00 hoofdzakelijk bij de kostenplaats openbare verlichting vanwege de ontvangen afrekening over 2008;
- hogere ontvangsten van het rijk ad € 7.015.000,00 voornamelijk vanwege de bijdrage van de provincie inzake de overname van de Turnhoutsebaan. Dit bedrag is via functie 980 gestort in de reserve Turnhoutsebaan;
- vervallen beschikking over de voorziening riolering ad € 244.000,00 vanwege verantwoording op functie 980, toevoegen en onttrekken van reserves;
- hogere opbrengsten ad € 103.000,00 namelijk rioolrecht (€ 62.000,00), bouwleges (€ 25.000,00) parkeergelden (€ 5.000,00) en marktgelden (€ 11.000,00). Deze laatste is met ingang van 2009 verantwoord op programma 4 in plaats van programma 3;
- lagere opbrengsten ad € 91.000,00 namelijk hondenbelasting (€ 23.000,00), verhuur winkel Kringloop (€ 47.000,00), doorberekening van goederen/diensten (€ 16.000,00) en kermisgelden (€ 5.000,00).

5.4.5 Programma 5 Welzijn

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0509	Maatschappelijke ondersteuning	1.963.244	1.953.193	-10.051
ONT0510	Jeugd	757.952	722.266	-35.686
ONT0511	Onderwijs	2.125.993	2.268.770	142.777
ONT0512	Accommodatiebeleid subsidies	537.643	541.201	3.558
ONT0513	Sport	114.314	126.007	11.693
ONT0514	Gezondheid	614.138	585.130	-29.008
ONT0515	Kunst en cultuur	150.851	130.810	-20.041
REB0709	Sportterreinen en -accommodaties	1.112.862	1.220.565	107.703
MDV0803	Leerlingenvervoer	371.584	373.440	1.856
Totaal programma 5 Welzijn		7.748.581	7.921.382	172.801

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Verschil
ONT0509	Maatschappelijke ondersteuning	24.886	5.000	-19.886
ONT0510	Jeugd	135.863	138.366	2.503
ONT0511	Onderwijs	130.288	89.617	-40.671
ONT0514	Gezondheid	260.535	244.635	-15.900
ONT0515	Kunst en cultuur	180	0	-180
REB0709	Sportterreinen en -accommodaties	353.797	359.805	6.008
MDV0803	Leerlingenvervoer	7.845	5.000	-2.845
Totaal programma 5 Welzijn		913.394	842.423	-70.971

2009	Totaal Lasten	7.748.581	7.921.383	172.802
2009	Totaal Baten	913.394	842.423	-70.971
2009	Totaal saldo	6.835.188	7.078.960	243.772

2009	Totaal saldo			6.835.188
2008	Totaal saldo			6.242.601
	Verschil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			592.587

5.4.5.1 Toelichting programma 5 Welzijn

Toelichting begroting – rekening

Het resultaat van dit programma is € 243.772,00 positief.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 172.801,00 lager vanwege:

ONT0509 Maatschappelijke ondersteuning

De lasten zijn € 10.051,00 hoger vanwege:

- stijging toerekening uren naar dit product € 28.900,00 door verschuiving van taken binnen dit programma en inhuur personeel i.v.m. zwangerschapsverlof en ziekte (overheadkosten). (Zie ook inleiding).
- aan diverse WMO-subsidies is minder uitgegeven € 10.000,00;
- ingaande 2009 is het project WZSW beëindigd € 19.000,00;
- aan het project Samen Buurten is € 6.000,00 minder uitgegeven;
- lagere subsidie aan Instituut Maatschappelijk Werk i.v.m. halveren bedrag Stg. Blut (€ 5.000,00);
- de hogere rijksuitkering participatiebudget inzake educatie is doorbetaald aan gemeente Tilburg € 7.000,00;
- uitgaven inzake evaluatie 1-loket en training loketmedewerkers € 18.881,00 komen ten laste van reserve 1-loket;
- lagere uitgaven vrijwilligersprijs € 2.650,00.

ONT0510 Jeugd

De lasten zijn € 35.686,00 hoger vanwege:

- stijging toerekening uren naar dit product (€ 38.771,00) door inhuur personeel i.v.m. ziekte (overheadkosten);
- aan subsidies is € 3.300,00 meer uitgegeven in verband met afrekening subsidies 2008;
- in begroting 2009 is voor uitgaven rijksuitkering CJG inzake Brede Doeluitkering € 5.000,00 meer geraamd (dit bedrag heeft betrekking op uitkering JGZ ONT0514).

ONT0511 Onderwijs

De lasten zijn € 142.777,00 lager vanwege:

- daling van de kapitaallasten € 167.241,00;
- stijging toerekening uren naar dit product € 62.974,00 door verschuiving van taken binnen dit programma (zie ook inleiding);
- per saldo lagere verzekeringspremie 2009 voor scholen € 4.950,00;
- lagere uitgaven t.b.v. adviezen actualisering IHP € 8.800,00;
- aan kleine medewerkingsverzoeken en vandalismeschades scholen is € 62.200,00 minder uitgegeven;
- het verschil tussen geraamd budget en de nettolasten huisvesting Onderwijs (€ 43.700,00) wordt onttrokken aan de reserve Huisvesting Onderwijs (via Bestemmingsreserve B/O);
- per saldo hogere toevoeging voorziening Onderwijs € 40.670,00 door het ontvangen van een accres via het gemeentefonds.

ONT0512 Accommodatiebeleid subsidies

De lasten zijn € 3.558,00 lager voornamelijk veroorzaakt door lagere rentelasten lening aan Stichting S.C.A.G.

ONT0513 Sport

De lasten zijn € 11.693,00 lager voornamelijk veroorzaakt door daling toerekening uren naar dit product i.v.m. verschuiving van taken binnen dit programma.

ONT0514 Gezondheid

De lasten zijn € 29.008,00 hoger vanwege:

- stijging toerekening uren naar dit product € 10.373,00 door verschuiving van taken binnen dit programma;
- de bijstelling rijksuitkering Centrum Jeugd en Gezin inzake Jeugdgezondheidszorg doorbetaald aan Thebe € 15.900,00;
- lagere gemeenschappelijke bijdrage aan GGD € 5.875,00;
- hogere uitgaven inzake wettelijke verplichting Elektronisch Kinddossier € 8.900,00.

ONT0515 Kunst en Cultuur

De lasten zijn € 20.041,00 hoger vanwege:

- daling toerekening uren naar dit product € 25.000,00 door verschuiving van taken binnen dit programma;
- lagere uitgaven inzake presentiegelden en vergaderkosten commissie Kunst en Cultuur € 3.250,00;
- de hogere uitgaven kunstankopen van € 48.863,00 worden ten laste gebracht van de reserve verfraaiing gemeente.

REB0709 Sportterreinen en -accommodaties

De lasten zijn € 107.703,00 lager vanwege:

- daling van de kapitaallasten € 34.750,00;
- daling toerekening uren naar dit product € 37.217,00 door verschuiving van taken binnen de afdeling R&B;
- lagere energiekosten sporthallen € 13.800,00 inzake afrekening 2008;
- aan onderhoud sportterreinen en -accommodaties € 24.500,00 minder uitgegeven;
- per saldo lagere vergoeding Diamant Civiel van € 2.300,00;
- er hebben meer controles plaatsgevonden inzake legionella-beestrijding op het sportpark € 4.600,00.

Toelichting baten

De baten zijn € 70.971,00 hoger vanwege:

ONT0509 Maatschappelijk Ondersteuning

De baten zijn € 19.886,00 hoger vanwege het ontvangen van de eindafrekening WZSW 2006-2008 van Diamant.

ONT0510 Jeugd

De baten zijn € 2.503,00 lager vanwege:

- van Provincie Noord-Brabant is de vaststelling subsidie coördinatie zorg aan jongeren met meervoudige problematiek ontvangen € 2.589,00;
- in begroting 2009 is de rijksuitkering CJG inzake Brede Doeluitkering € 5.000,00 hoger geraamd. (Dit bedrag heeft betrekking op uitkering JGZ ONT0514).

ONT0511 Onderwijs

De baten zijn € 40.671,00 hoger vanwege het beschikken over voorziening onderwijs voor de uitgaven inzake onderwijsachterstandenbeleid € 39.200,00.

ONT0514 Gezondheid

De baten zijn € 15.900,00 hoger door bijstelling 2008 en 2009 van de rijksuitkering Centrum Jeugd en Gezin inzake Jeugdgezondheidszorg.

R&B0709 Sportterreinen en -accommodaties

De baten zijn € 6.008,00 lager voornamelijk vanwege huuropbrengst sporthallen zijnde voor sporthal de Haspel € 8.000,00 lager en voor sporthal Frankenthal € 1.700,00 hoger.

MDV0803 Leerlingenvervoer

De baten zijn € 2.845,00 hoger vanwege hogere eigen bijdrage door ouders voor het vervoer van leerlingen.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	6.835.188
2008	Totaal saldo rekening	6.242.601
	Totaal verschil	<u>592.587</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. de rekening 2008 bedraagt € 592.587,00 nadelig. Naast een stijging van de totale kapitaallasten € 55.604,00 worden de verschillen veroorzaakt door:

- een stijging van de totale toerekening uren met € 174.258,00 veroorzaakt door o.a. verschuiving van werkzaamheden, inhuur personeel ter vervanging van zwangerschapsverlof en ziekte (overheadkosten). (Zie ook inleiding);
- hogere opbrengst eigen bijdrage door ouders inzake leerlingenvervoer € 2.850,00;
- per saldo een stijging van de subsidies door autonome prijsstijgingen en afrekening subsidies 2008 € 22.200,00;
- aan uitvoeringskosten WMO, WMO diversen en WMO WZSW € 26.865,00 minder uitgegeven, voornamelijk door het ontvangen van eindafrekening Diamant 2006 - 2008 inzake WZSW en het in 2008 uitbetalen van de mantelzorgcomplimenten;
- ingaande 2009 wordt de Hobbysoos niet meer gesubsidieerd € 22.000,00;
- in 2009 heeft De Twern voor € 15.700,00 bezuinigingen gerealiseerd (restant van € 9.285,00 in 2010);
- voor vrijwilligersondersteuning in 2009 € 10.000,00 uitbetaald;
- de in 2009 via het participatiebudget SZW ontvangen rijksbijdrage van € 227.787,00 inzake educatie, is doorbetaald aan gemeente Tilburg;
- in 2009 is aan Factorium de Hafa-korting betaald voor schooljaar 2008/2009 en 2009/2010 € 4.500,00;
- in 2009 heeft een evaluatie van het 1-loket en training loketmedewerkers plaatsgevonden € 15.424,00;
- in 2009 is een collectieve vrijwilligersverzekering afgesloten € 5.600,00;
- ingaande 2009 worden middelen ingezet voor maatschappelijke stages voor leerlingen uit het voortgezet onderwijs. Aan De Twern is hiervoor € 10.000,00 betaald;
- extra middelen inzake voorkomen van ongezond en ongewenst gedrag € 10.000,00;
- van Centrum Jeugd en Gezin inzake Brede Doeluitkering hogere subsidie ontvangen van € 42.000,00 wat is toegevoegd aan vooruit ontvangen subsidies Brede Doeluitkering CJG;
- in 2009 van Provincie Noord-Brabant een subsidie ontvangen inzake Verbeteragenda Jeugd en Gezin € 39.611,00, waardoor t.o.v. 2009 een hogere toevoeging aan vooruit ontvangen subsidies Preventief Jeugdbeleid van € 21.650,00;
- in 2009 zijn de tekorten 2008 en 2009 aan Stichting Peuterspeelzalen uitgekeerd € 54.800,00;
- aan inspecties peuterspeelzalen en kinderopvangcentra is € 3.500,00 meer uitgegeven;
- in 2008 meer uitgegeven aan actualisering IHP 2004-2011 € 37.675,00;
- aan advieskosten Brede School en actualisering prognose materiaal € 12.000,00 minder uitgegeven;
- minder uitgaven cyclisch onderhoud en vandalismeschades Openbaar en Bijzonder Onderwijs € 42.000,00;
- hogere vergoeding bestuur speciaal onderwijs € 74.200,00 i.v.m. groei aantal leerlingen;

- in algemene uitkering een bedrag ontvangen inzake accres VVE gelden € 37.718,00 en de in de begroting 2009 opgenomen middelen voor stijging van kosten VVE € 10.000,00 zijn toegevoegd aan voorziening Onderwijs;
- in 2009 hogere bijdrage ontvangen van Provincie Noord-Brabant inzake IVS-2 Soc.Plus Brede Scholen € 18.400,00 wat samen met het niet bestede budget Brede School 2009 € 13.500,00 is toegevoegd aan voorziening Brede School;
- in 2009 minder uitgaven schoolconciërges € 5.500,00 door extra middelen in 2008;
- ingaande 2009 lager budget Schooladvies- begeleiding € 30.000,00;
- in 2009 eenmalig extra middelen inzake projectsubsidie S.C.A.R. De Leijbron voor vervanging meubilair € 13.950,00;
- in 2009 extra middelen aan Stg. S.C.A.G. inzake aanvullen tekort 2007 € 30.507,00;
- van Centrum Jeugd en Gezin inzake Jeugdgezondheidszorg € 24.000,00 meer ontvangen wat rechtstreeks is doorbetaald aan Thebe;
- in 2009 zowel de bijdrage 2008 als 2009 aan GGD betaald inzake kosten wettelijke regelgeving Elektronisch Kinddossier € 29.200,00;
- lagere uitgaven gemeentelijke voorfinanciering RAV € 7.100,00;
- terugbetaling door RAV inzake voorfinanciering regeling bezwarende beroepen € 52.845,00 en bijdrage 2008 voor dekking publieke organisatie € 3.505,00;
- voor uitvoeringskosten kadernota Kunst en Cultuur in 2009 € 25.000,00 uitgegeven;
- ingaande 2009 worden de presentiegelden commissie Kunst en Cultuur in dit programma verantwoord € 2.970,00;
- aan kunstaankopen in 2009 meer uitgegeven € 6.883,00;
- hogere bijdrage Diamant Cultuur € 16.524,00;
- per saldo lagere uitgaven onderhoud sportaccommodaties € 14.200,00 en vandalismeschades € 8.350,00;
- aan energiekosten sporthallen is in 2009 € 8.350,00 minder uitgegeven inzake afrekeningen 2008;
- hogere opbrengst verhuur sportvelden € 9.500,00 i.v.m. verhuur 3^e hockeyveld aan MHC;
- per saldo lagere opbrengst verhuur sporthallen € 21.950,00 voornamelijk veroorzaakt door beëindigen contract met ROC per 1 juli 2009.

5.4.6 Programma 6 Burgers

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
MDV0802	Burgerzaken	846.450	826.048	-20.402
MDV0804	WWB - inkomen	3.914.131	3.954.293	40.162
MDV0805	Inkomensvoorzieningen arbeidsongesch.	157.408	152.500	-4.908
MDV0806	Minimabeleid	464.422	550.650	86.228
MDV0807	WWB - werk	649.082	503.000	-146.082
MDV0808	Kinderopvang	11.588	15.000	3.412
MDV0809	Sociale werkvoorziening	4.545.516	4.270.076	-275.440
MDV0810	Wet inburgering	234.983	244.438	9.455
MDV0811	Wet maatschappelijke ondersteuning	3.840.721	3.835.479	-5.242
MDV0812	Administratieve ondersteuning afdeling	52.998	0	-52.998
OND0909	Huisvesting gehandicapten	4.545	3.870	-675
Totaal programma 6 Burgers		14.721.843	14.355.354	-366.489

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
MDV0802	Burgerzaken	406.944	388.719	-18.225
MDV0804	WWB - inkomen	2.445.532	2.377.540	-67.992
MDV0805	Inkomensvoorzieningen arbeidsongesch.	162.783	152.450	-10.333
MDV0806	Minimabeleid	150.978	64.000	-86.978
MDV0807	WWB - werk	874.787	726.668	-148.119
MDV0809	Sociale werkvoorziening	4.447.516	4.169.776	-277.740
MDV0810	Wet inburgering	180.776	189.838	9.062
MDV0811	Wet maatschappelijke ondersteuning	287.995	311.000	23.005
OND0909	Huisvesting gehandicapten	4.545	3.870	-675
Totaal programma 6 Burgers		8.961.856	8.383.861	-577.995

2009	Totaal Lasten	14.721.843	14.355.354	-366.489
2009	Totaal Baten	8.961.856	8.383.861	-577.995
2009	Totaal saldo	5.759.987	5.971.493	211.506

2009	Totaal saldo			5.759.987
2008	Totaal saldo			5.315.254
	Vershil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			444.734

5.4.6.1 Toelichting programma 6 Burgers

Toelichting begroting – rekening

Het resultaat van dit programma is € 211.506,00 positief.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 366.489,00 hoger vanwege:

MDV0802 Burgerzaken

De lasten zijn € 20.402,00 hoger voornamelijk vanwege:

- stijging toerekening uren naar dit product € 28.500,00 (zie inleiding);
- lagere uitgaven straatnaamgeving/huisnummering € 6.300,00. Ingaande 2010 is deze activiteit overgegaan naar de afdeling R&B.

MDV0804 WWB-Inkomen

De lasten zijn € 40.162,00 lager vanwege:

- daling toerekening uren naar dit product € 44.740,00 o.a. door verschuiving van taken binnen dit programma (zie ook MDV0811);
- aan inhuur personeel fraudebestrijding (€ 13.624,00) en bijdrage aan gemeente Tilburg inzake fraudebestrijding (€ 3.940,00) minder uitgegeven;
- lagere bijdrage samenwerking DGGO € 5.900,00;
- aan advies- en uitvoeringskosten BBZ is € 4.725,00 minder uitgegeven;
- aan uitkeringen BBZ is € 14.142,00 minder uitgegeven;
- betalingsverplichting aan het ministerie van SZW (75%) voor vorderingen 2009 is vastgelegd € 47.239,00.

MDV0805 Inkomensvoorziening arbeidsongesch.

De lasten zijn € 4.908,00 hoger hetgeen wordt veroorzaakt door hogere uitgaven Inkomensvoorziening Werkeloze Werknemers (€ 5.500,00) en lagere uitgaven Inkomensvoorziening Gewezen Zelfstandigen (€ 600,00).

MDV0806 Minimabeleid

De lasten zijn € 86.228,00 lager vanwege:

- lagere uitgaven collectieve ziektekostenverzekering € 3.000,00;
- aan bijzondere bestaanskosten is € 45.600,00 minder uitgegeven, waarvan € 31.000,00 wordt overgeheveld naar 2010 i.v.m. Europees Jaar van de Armoedebestrijding;
- lagere uitgaven aan Kredietbank Nederland inzake schuldhulpverlening € 20.850,00 (totale kosten schuldhulpverlening komen ten laste van het ontvangen participatiebudget MDV0807);
- hogere uitgaven aan Thebe inzake maaltijdvoorziening € 2.300,00;
- hogere uitgaven uitkering langdurigheidstoelage € 8.350,00;
- het restant budget 2008 van € 28.350,00, betreffende de € 50,00 regeling voor minima, is niet nodig geweest.

MDV0807 WWB-Werk

De lasten zijn € 146.082,00 hoger vanwege:

- hogere uitgaven uitkeringen WWB-Werk € 144.702,00 (voor het verschil tussen de lasten en baten wordt beschikt over vooruit ontvangen subsidies WWB-Werk/Participatiebudget (zie baten).

MDV0808 Kinderopvang

De lasten zijn € 3.412,00 lager vanwege minder uitgaven kinderopvang.

MDV0809 Sociale Werkvoorziening

De lasten zijn € 275.440,00 hoger vanwege het doorbetalen aan de Diamantgroep van de hogere rijksuitkering WSW.

MDV0810 Wet Inburgering

De lasten zijn € 9.455,00 lager wat wordt veroorzaakt doordat het extra budget inburgering voor regionale samenwerking met Gemeente Tilburg (€ 10.000,00) is niet noodzakelijk geweest.

MDV0811 Wet maatschappelijke ondersteuning

De lasten zijn € 5.242,00 hoger vanwege:

- stijging toerekening uren naar dit product door verschuiving van taken binnen de afdeling sociale zaken (zie ook MDV0804), het in dienst treden van personeel en inhuur personeel ter vervanging van zwangerschapsverlof (overheadkosten) € 171.329,00;
- lagere uitgaven klanttevredenheidsonderzoek Wmo over 2008 € 16.750,00;
- lagere uitgaven advieskosten Wmo aan diverse instellingen € 28.921,00 (zie ook toerekening uren);
- lagere uitgaven Collectief Vervoer € 98.860,00 doordat minder gebruik is gemaakt van de Regiotaxi PZN;
- aan overige vervoerskosten is € 19.022,00 minder uitgegeven;
- hogere uitgaven inzake verhuur rolstoelen en scootmobielen € 21.682,00;
- hogere uitgaven woonvoorziening gehandicapten € 73.050,00 doordat er o.a. grote aanpassingen zijn geweest met betrekking tot trapliften en aanpassing badkamers;
- aan Huishoudelijke Verzorging is minder uitgegeven € 35.486,00;
- de extra toegevoegde middelen aan Wmo-budget voor beleidsontwikkeling zijn overgeheveld naar 2010.

MDV0812 Administratieve ondersteuning afdeling

De lasten zijn € 52.998,00 hoger daar de begrote uren 2009 zijn geraamd op een ander product (kostenplaatsen afdelingen).

Toelichting baten

De baten zijn € 577.995,00 hoger vanwege:

MDV0802 Burgerzaken

De baten zijn € 18.225,00 hoger vanwege de hogere opbrengst gemeenteleges € 11.900,00 en rijksleges € 6.400,00 doordat er meer rijbewijzen en reisdocumenten zijn verstrekt (afrekening van rijksleges reisdocumenten volgt in 2010).

MDV0804 WWB-Inkomen

De baten zijn € 67.992,00 hoger vanwege:

- de terugbetalingsverplichting inzake afrekening UWV 2005 van € 12.708,00 is gecorrigeerd;
- t.o.v. de begroting meer ontvangen van ministerie SZW inzake WWB-Inkomen € 25.174,00 (hierin zit verwerkt de incidentele aanvullende uitkering (IAU) van € 135.115,00 die is aangevraagd bij het ministerie);
- per saldo een correctie dubieuze debiteuren in verband met ontvangen vorderingen voorgaande jaren € 4.000,00;
- inzake rijksuitkering BBZ is € 9.200,00 minder ontvangen;
- aan aflossing/rente leningen BBZ is meer ontvangen € 37.390,00.

MDV0805 Inkomensvoorziening arbeidsongeschiktheid

De baten zijn € 10.333,00 hoger vanwege de hogere rijksuitkering IOAW.

MDV0806 Minimabeleid

De baten zijn € 86.978,00 hoger vanwege:

- minder ontvangsten verhaal bijstand en aflossing leningen € 2.200,00;
- de uitgaven inzake schuldhulpverlening (totaal € 139.148,00) worden in 2009 volledig ten laste gebracht van het participatiebudget terwijl in de begroting is uitgegaan van € 50.000,00).

MDV0807 WWB-Werk

De baten zijn € 148.119,00 hoger doordat naast het ontvangen participatiebudget 2009 inzake SZW re-integratie (t.o.v. de raming € 12.465,00 meer) ook is beschikt over vooruit ontvangen subsidies WWB-Werk/Participatiebudget voor € 128.617,00. De in het participatiebudget 2009 zittende uitkering inzake educatie is € 7.000,00 hoger. De uitgaven hiervoor zijn ondergebracht bij programma 5 Welzijn.

MDV0809 Sociale Werkvoorziening

De baten zijn € 277.740,00 hoger vanwege de hogere rijksuitkering WSW (zie ook lasten).

MDV0810 Wet Inburgering

De baten zijn € 9.062,00 lager voornamelijk veroorzaakt doordat de rijksuitkering voor Taalcoaches (€ 11.250,00) via de algemene uitkering wordt ontvangen en niet via ministerie VROM zoals eerst was aangegeven. (De inkomsten via de algemene uitkering worden verantwoord in programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). De rijksmiddelen in het participatiebudget betreffende Inburgering zijn € 2.500,00 hoger dan geraamd.

MDV0811 Wet maatschappelijke ondersteuning

De baten zijn € 23.005,00 lager vanwege

- het begrote budget van € 91.000,00 inzake provinciale middelen CVV-fonds is niet ontvangen. Dit bedrag is door de Provincie rechtstreeks verrekend met het Servicepunt Deeltaxi;
- van de gemeente Tilburg is een afrekening ontvangen van Regiotaxi 2008 € 39.900,00;
- betreffende woonvoorziening gehandicapten hogere terugvordering van cliënten € 18.500,00;
- hogere eigen bijdrage CAK 2009 inzake huishoudelijke verzorging € 9.600,00.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	5.759.987
2008	Totaal saldo rekening	5.315.254
	Totaal verschil	<u>444.734</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 444.734,00 nadelig. Naast een stijging van de totale toerekening uren door o.a. verschuiving van werkzaamheden, inhuur personeel ter vervanging van zwangerschapsverlof en ziekte (overheadkosten) en doordat er in 2009 een omnummering van de kostenplaatsen heeft plaatsgevonden (zie ook tekst inleiding), worden de verschillen veroorzaakt door:

- de uitgaven in verband met straatnaamgeving/huisnummering zijn halverwege 2009 overgegaan naar afdeling R&B € 6.850,00;
- in 2009 hebben verkiezingen plaatsgevonden € 19.965,00;
- in 2008 zijn de kosten verantwoord inzake GBA-audit welke in 2009 plaatsvonden € 7.900,00;
- in 2009 is de vergoeding ontvangen voor het goede resultaat van de GBA-audit € 5.600,00;
- hogere opbrengst gemeenteleges € 22.275,00 wat voornamelijk is veroorzaakt door het meer afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen t.o.v. 2008;
- hogere bijdrage Samenwerkingsverband D.G.G.O. € 6.100,00 door stijging kosten systeembeheer;
- per saldo minder uitgegeven aan IOAW € 6.200,00 en voor IOAZ is een afrekening over 2008 verrekend € 3.400,00;
- aan schuldhulpverlening is in 2009 € 37.845,00 meer uitgegeven;
- de totale kosten schuldhulpverlening 2009 € 139.148,00 zijn ten laste gebracht van het participatiebudget;
- t.o.v. 2008 hogere uitgaven Bijzondere Bijstand € 15.000,00;
- in 2009 hogere bijdrage in verstrekken van maaltijdvoorziening € 8.600,00;
- aan langdurigheidstoelage is in 2009 meer uitgegeven € 9.800,00;
- de totale kosten inzake langdurigheidstoelage van 2008 (€ 33.524,00) zijn ten laste gebracht van reserve WWB-Inkomen;
- t.o.v. 2008 lagere rijksuitkering WWB-Werk ontvangen via participatiebudget (€ 53.300,00);
- meer beschikt over vooruit ontvangen subsidies WWB-Werk/Participatiebudget € 188.650,00 t.o.v. 2008;
- via het participatiebudget rijksmiddelen ontvangen inzake educatie € 225.705,00 (de uitgaven aan gemeente Tilburg worden verantwoord op programma 5 Welzijn);
- van het ministerie SZW is een hogere rijksuitkering ontvangen voor WSW van € 244.191,00 wat wordt door betaald aan Diamant Concern;
- aan uitvoeringskosten Wet Inburgering meer uitgegeven € 15.650,00;
- in 2009 wordt via de algemene uitkering € 11.250,00 ontvangen voor project Taalcoaches wat doorbetaald wordt aan De Twern;
- in 2008 is van het ministerie van Justitie een bedrag ontvangen van € 30.600,00 inzake tijdelijke regeling COA;
- het in het participatiebudget 2009 opgenomen bedrag voor Inburgering is € 20.350,00 is lager dan de ontvangen rijksmiddelen Wet Inburgering in 2008;
- in 2009 is aan advieskosten Wmo € 48.650,00 minder uitgegeven (zie ook toerekening uren);
- in 2009 hogere uitgaven verhuur rolstoelen/scootmobielen € 53.300,00;
- in 2008 van Welzijn een bonus ontvangen voor 2006 / 2007 en 2008 € 38.800,00;
- in 2009 van Gemeente Tilburg afrekening Regiotaxi 2008 ontvangen € 39.900,00;
- in 2009 zijn er een aantal grote woningaanpassingen geweest (traplift of aanpassing badkamer) € 68.500,00;
- aan Budget Huishoudelijke Verzorging € 218.400,00 en Persoonsgebondenbudget € 30.440,00 meer uitgegeven. (Via de algemene uitkering is hiervoor een bedrag ontvangen). Ingaande 2009 kan niet meer worden beschikt over / toegevoegd aan reserve Wmo daar deze reserve is volledig is ingezet ten behoeve van begroting 2010;
- van het CAK inzake eigen bijdrage Thuishulp € 21.583,00 meer ontvangen.

5.4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Product nummer	Omschrijving	Lasten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
OND0905	Gemeentelijke belastingen en rechten	328.295	336.500	8.205
OND0906	Beleggingen en liquiditeiten	11.475.587	8.749.633	-2.725.954
OND0907	Gemeentefondsuitkering	12.865	26.900	14.035
OND0908	Algemene dekkingsmiddelen	298.945	524.716	225.771
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		12.115.692	9.637.749	-2.477.943

Product nummer	Omschrijving	Baten 2009	Begroting (na wijziging)	Vershil
OND0905	Gemeentelijke belastingen en rechten	3.027.608	3.140.500	112.892
OND0906	Beleggingen en liquiditeiten	5.980.346	6.309.767	329.421
OND0907	Gemeentefondsuitkering	18.663.389	18.173.098	-490.291
OND0908	Algemene dekkingsmiddelen	1.013.448	496.510	-516.938
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		28.684.791	28.119.875	-564.916

2009	Totaal Lasten	12.115.692	9.637.749	-2.477.943
2009	Totaal Baten	28.684.791	28.119.875	-564.916
2009	Totaal saldo	-16.569.099	-18.482.126	-1.913.027
2009	Totaal saldo			-16.569.099
2008	Totaal saldo			-20.846.336
	Vershil jaarrekening 2009 t.o.v. de jaarrekening 2008			4.277.235

5.4.7.1 Toelichting Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Toelichting begroting – rekening

Per saldo is het resultaat € 1.913.027,00 nadelig.

Toelichting lasten

De lasten zijn € 2.477.943,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

OND0905 Gemeentelijke belastingen en rechten

Het voordelig verschil op dit product ad € 8.205,00 is voornamelijk een gevolg van:

- lagere uitgaven ad € 2.700,00 voor de kosten van dwanginvordering;
- lagere lasten ad € 4.900,00 vanwege de toerekening van de uren.

OND0906 Beleggingen en liquiditeiten

Het nadelig verschil op dit product ad € 2.725.954,00 ten opzichte van de begroting is als volgt te verklaren.

- hogere storting in de reserves ad € 2.315.000,00. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar het overzicht stortingen en onttrekkingen in/aan reserves;
- storting ad € 700.693,00 in de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. De voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen is per 31-12-2009 vrijgevallen omdat er geen actueel onderhoudsplan voor de gemeentelijke gebouwen aanwezig is. Conform het BBV mag er geen voorziening getroffen worden indien het risico niet redelijkerwijs te schatten is. Tegenover deze vrijval staat een dotatie ad € 700.693,00 in de nieuwe reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Deze dotatie wordt hier verantwoord. De vrijval van de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen ad € 700.693,00 wordt verantwoord op product OND0908;
- lagere kapitaallasten ad € 13.500,00 voor de bij SVN ondergebrachte langlopende geldmiddelen voornamelijk vanwege het lagere renteomslagpercentage;
- lagere toerekening van uren aan dit product hetgeen lagere lasten met zich meebrengt van € 9.500,00.

OND0907 Gemeentefondsuitkering

De lasten zijn € 14.035,00 lager voornamelijk vanwege minder toegerekende uren.

OND0908 Algemene dekkingsmiddelen

Het bedrag ad € 524.716,00 heeft betrekking op:

- het geraamde saldo ad € 97.577,00 voor de post onvoorzien uitgaven en het saldo van de begroting na de 2^e Burap;
- het saldo van de kostenplaatsen (voorcalculatorisch) inclusief de tussentijdse wijzigingen ad € 391.139,00;
- het restant saldo op de post lasten activiteitenplan 2009 ad € 36.000,00.

De verantwoording ad € 298.945,00 heeft betrekking op:

- het saldo van de kostenplaatsen (nacalculatorisch) ad -/- € 277.200,00.
Dit saldo valt uiteen in een resultaat op de kostenplaats uren ad € 47.000,00 en een resultaat op de kostenplaats rente van -/- € 324.200,00.
- de storting van de 'berekende bespaarde' rente € 4.600,00 in de voorziening centrumplan;
- de aanvulling in de voorziening dubieuze debiteuren van € 137.100,00.
- een storting van € 434.400,00 in de voorziening ontwikkeling sportpark van den Wildenberg/verplaatsing sportpark.

Toelichting baten

De baten zijn € 564.916,00 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

OND0905 Gemeentelijke belastingen en rechten

De lagere baten ad € 112.892,00 hebben betrekking op:

- een lagere opbrengst ozb van € 117.900,00 voornamelijk vanwege de lagere ozb-waarde per 1 januari 2009;
- een lagere opbrengst van € 4.700,00 voor precariorechten;
- een hogere opbrengst voor de vergoedingen in het kader van de dwanginvordering ad € 9.700,00.

ONDO906 Beleggingen en liquiditeiten

De lagere baten ad € 329.421,00 hebben betrekking op:

- een lagere beschikking over de reserves ad € 125.200,00. Voor toelichting wordt verwezen naar het overzicht stortingen en onttrekkingen in/aan reserves;
- minder bespaarde rente ad € 151.700,00 voornamelijk vanwege een lagere stand van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2009;
- de lagere opbrengsten van de uitstaande SVN lening over 2009 ad € 53.300,00.

ONDO907 Gemeentefondsuitkering

Het voordelig verschil ad € 490.291,00 heeft betrekking op:

- hogere algemene uitkering over 2009 ad € 400.300,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door;
 - lagere voorlopige vastgestelde OZB-waarde van de (niet)-woningen. Dit resulteert in een lagere korting inkomstenmaatstaf en betekent een voordeel ad € 120.300,00;
 - ontvangen decentralisatie-uitkering Regeling Stimulering Lokale Klimaatiniciatieven (SLOK) ad € 29.900,00;
 - toename van de maatstaf lage inkomens met 170 huishoudens, voordeel ad € 117.400,00;
 - toename van de maatstaven bijstandontvangers en uitkeringsontvangers, voordeel ad € 37.800,00;
 - toename van de maatstaf woonruimten met 45 woonruimten, voordeel ad € 14.100,00;
 - toename van de maatstaf omgevingsadressendichtheid, voordeel ad € 21.400,00;
 - mutaties in het aantal inwoners (inclusief leeftijdsgroepen), voordeel ad € 50.100,00;
 - overige toenames van diverse maatstaven, voordeel ad € 9.300,00.
- hogere algemene uitkering over voorgaande jaren ad € 90.000,00. Dit wordt veroorzaakt door mutaties in diverse maatstaven in de betreffende jaren. Deze toename is te verdelen in:
 - ontvangen verrekenbedragen over 2008 ad € 57.100,00;
 - ontvangen verrekenbedragen over 2007 ad € 32.900,00.

ONDO908 Algemene dekkingsmiddelen

De baten ad € 496.510,00 hebben betrekking op:

- een raming van € 53.000,00 als een nog te realiseren bezuiniging op de bedrijfsvoering (oorspronkelijk geraamd op € 350.000,00);
- een te realiseren stelpost van € 234.000,00 vanwege uren die vanuit de organisatie nog toegerekend dienen te worden aan de grondexploitatie en/of kapitaalwerken;
- een bedrag van € 40.000,00 als taakstellende bezuiniging vanaf de begroting 2008 voor de gemeentelijke organisatie;
- een bedrag van € 169.510,00 als een incidentele bate vanwege een uitkering van de IZA.

De verantwoorde baten ad € 1.013.448,00 hebben betrekking op:

- de toepassing van de 1% regeling voor de investeringen vanuit 2009 ad € 29.600,00;
- vrijval ad € 700.693,00 van de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. De voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen is per 31-12-2009 vrijgevallen omdat er geen actueel onderhoudsplan voor de gemeentelijke gebouwen aanwezig is. Conform het BBV mag er geen voorziening getroffen worden indien het risico niet redelijkerwijs te schatten is. Tegenover deze vrijval staat een dotatie ad € 700.693,00 in de nieuwe reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. De vrijval van de voorziening wordt hier verantwoord. De dotatie in de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen ad € 700.693,00 wordt verantwoord op product ONDO906;
- een incidentele bate van € 169.500,00 vanwege een uitkering van de IZA;
- een incidentele bate van € 108.600,00 vanwege het btw voordeel over de jaren 2006, 2007 en 2008 voor het collectief vervoer wmo.

Saldoverschillen rekening – rekening

2009	Totaal saldo rekening	-16.569.099
2008	Totaal saldo rekening	-20.846.336
	Totaal verschil	<u>4.277.235</u>

Toelichting rekening – rekening

Het verschil van het saldo t.o.v. rekening 2008 bedraagt € 4.277.235,00 nadelig. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- hogere opbrengst van de onroerende zaakbelasting ad € 292.200,00 voornamelijk vanwege de stijging van de tarieven. In 2009 zijn de tarieven verhoogd met 8,1% vanwege het inflatiepercentage van 2%, 4,1% vanwege de derde tranche overhevelen btw-component riolering en afval en tenslotte 2% om de begroting 2009 sluitend te maken;
- een hogere opbrengst van € 800,00 voor precariorechten;
- lagere lasten ad € 48.800,00 omdat de kosten van de inning en de werkzaamheden voor de hondenbelasting zijn overgeheveld naar het product REB0703;
- de opbrengst van de hondenbelasting ad € 134.900,00 welke in 2008 opnieuw is ingevoerd is op deze post komen te vervallen en is in 2009 verantwoord op de het product REB0703;
- de lasten voor de inning voor de ozb en voorts voor de werkzaamheden in het kader van de WOZ zijn € 27.100,00 hoger vanwege de stijging van de prijzen en de hoeveelheden;
- het vervallen van de vergoeding van derden ad € 96.600,00 voor de werkzaamheden in het kader van de woz. Deze vergoeding is opgenomen in de algemene uitkering;
- hogere storting in de reserves ad € 8.403.500,00 voornamelijk vanwege de storting in de reserves Turnhoutsebaan ad € 7.647.000,00 inclusief rente;
- lagere bespaarde rente van reserves en voorzieningen ad € 307.200,00 voornamelijk vanwege een lagere stand van de reserves en voorzieningen;
- de opbrengsten dividend zijn in 2009 € 42.400,00 lager omdat in 2008 nog een eenmalige bate is verantwoord van het extra dividend van de BNG;
- een lagere renteopbrengst van de uitstaande SVN-lening ad € 53.700,00 omdat het rentepercentage in 2009 aanmerkelijk lager is dan in 2008;
- hogere beschikking over de reserves ad € 792.800,00. Voor een toelichting wordt verwezen naar het overzicht stortingen en onttrekkingen in/aan reserves;
- lagere kapitaallasten ad € 11.400,00 voornamelijk vanwege het lagere renteomslagpercentage;
- lagere lasten betalingsverkeer ad € 6.000,00;
- een hogere algemene uitkering 2009 ten opzichte van 2008 van € 2.400.800,00. Deze toename is met name te verklaren door een stijging van de uitkeringsfactor met 0,098 punten wat relateert in een toename van de algemene uitkering van € 1.189.000,00. Daarnaast zijn extra integratie- en decentralisatieuitkeringen ontvangen ad € 473.000,00. Het restant wordt voornamelijk veroorzaakt door een verhoging van het maatstafgewicht (nieuw beleid) of verhoging van de aantallen;
- over voorgaande jaren heeft een verrekening plaats gevonden hetgeen een voordelig resultaat geeft ten opzichte van vorig jaar van € 58.700,00;
- in 2008 werd nog een uitkering ingevolge de behoedzaamheidsreserve ontvangen van € 84.900,00 terwijl in 2009 deze uitkering is komen te vervallen;
- hogere toerekening van uren ad € 5.800,00;

- het saldo van de kostenplaatsen is € 1.755.500,00 lager dan vorig jaar. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het saldo van de kostenplaatsen van de uren die € 1.211.200,00 lager is omdat aanmerkelijk meer uren zijn geschreven dan in 2008 omdat toen vanwege het verloop in de organisatie veel uren niet zijn toegerekend zodat er veel overhead is blijven hangen. Verder is het resultaat van de kostenplaats rente € 544.300,00 gunstiger ten opzichte van vorig jaar omdat niet alle rentebaten in 2009 in de renteomslag zijn verwerkt;
- in 2009 is een storting in de voorziening centrumplan verantwoord van € 4.600,00 terwijl de storting in 2008 € 248.700,00 bedroeg hetgeen een lagere last is van € 244.100,00;
- de overige baten zijn € 344.800,00 lager dan vorig jaar;
- in 2009 is er een storting in de voorziening dubieuze debiteuren verantwoord van € 137.100,00;
- in 2009 is er een storting in de voorziening ontwikkeling sportpark verantwoord van € 434.400,00. Deze voorziening is gevormd ter dekking van de planontwikkelingskosten uit 2008 en 2009 voor de voorbereidende werkzaamheden van de verplaatsing van het sportpark c.q. ontwikkeling van het oude sportpark naar een woningbouwlocatie;
- het batig saldo 2008 bedroeg € 156.015,00 en het batig saldo 2009 is nog niet verantwoord.

5.5 Toelichting gerealiseerd resultaat voor en na bestemming

5.5.1 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
Resultaat voor bestemming (batig)	€ 7.687.107,87		
Onttrekkingen reserves			
algemene weerstandsreserve			
post onvoorziene uitgaven, incidentele ged.	€ -	€ 56.500,00	€ 56.500,00-
verkiezingen europees parlement	€ 20.398,18	€ 17.500,00	€ 2.898,18
ideale connectie	€ 10.684,00	€ 9.300,00	€ 1.384,00
juridische ondersteuning	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
voormalig personeel	€ 63.041,96	€ 55.000,00	€ 8.041,96
impuls openbare verlichting 2009	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
impuls knelpunten openbare ruimte 2009	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
jongerenraad	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
bestuurlijke vernieuwing	€ 3.000,00	€ 5.000,00	€ 2.000,00-
uitwerking dienstverleningsconcept	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -
klimaatbeleid	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -
integraal dorpsontwikkelingsplan Riel	€ 29.850,00	€ 30.000,00	€ 150,00-
structuurvisie	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -
starters woningmarkt	€ -	€ 25.000,00	€ 25.000,00-
voorkomen van ongezond gedrag	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
handhaven van de blauwe zone	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ -
ondersteunen vrijwilligers	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -
projectsubsidie SCAR, vervanging meubilair	€ 11.182,00	€ 11.182,00	€ -
tekort 2008 SCAG, deels dekking awr	€ 30.507,00	€ 30.507,00	€ -
tekorten peuterspeelzalen 2008	€ 25.938,00	€ 25.938,00	€ -
storting in de voorziening vm bestuurders	€ 290.655,00	€ 290.655,00	€ -
uren personeel aan- en verkopen gronden	€ 101.257,50	€ -	€ 101.257,50
overige lasten aan- en verkopen gronden	€ 1.238,22	€ -	€ 1.238,22
correctie reserve verfraaiing gemeente	€ 6.922,20-	€ -	€ 6.922,20-
Totaal AWR	€ 970.829,66	€ 946.582,00	€ 24.247,66

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
algemene reserve grondexploitatie			
fysieke ontwikkeling volkshuisvesting	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00-
uitgaven 2009 centrum	€ 43.995,68	€ 90.764,00	€ 46.768,32-
herinrichting St. Jansstraat	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
voorterrein cultureel centrum	€ 1.110,00	€ -	€ 1.110,00
dekking overheveling naar 2010	€ 36.000,00	€ -	€ 36.000,00
bijdrage openbare ruimte fraterstuin	€ 296.941,33	€ -	€ 296.941,33
Overheveling naar reserve Kloosterplein	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Oranjeplein	€ -	€ 645.684,00	€ 645.684,00-
Tilburgseweg	€ -	€ 370.175,00	€ 370.175,00-
Totaal reserve grondexploitatie	€ 908.047,01	€ 1.256.623,00	€ 348.575,99-
reserve overgehevelde budgetten 2007-2008			
uitgaven 2009	€ 8.009,00	€ -	€ 8.009,00
reserve incidentele begrotingstekort			
beschikking incidenteel tekort, bcf	€ 247.000,00	€ 247.000,00	€ -
reserve vorming en opleiding personeel			
vrijval en toevoeging aan de awr	€ 28.822,00	€ 28.822,00	€ -
reserve lokale rekenkamer			
uitgaven 2009	€ -	€ 20.919,00	€ 20.919,00-
reserve advisering zandwinning			
uitgaven 2009	€ 51.938,00	€ 51.938,00	€ -
reserve pr-beleidsplan			
overheveling naar 62003	€ 10.623,00	€ 10.623,00	€ -
reserve BAG			
uitgaven 2009	€ 62.125,13	€ -	€ 62.125,13
overheveling naar 62003	€ 38.223,34	€ 100.348,00	€ 62.124,66-
reserve gemeenteraad			
overheveling naar 62003	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ -
reserve representatie bestuur			
uitgaven 2009	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
reserve Kloosterplein			
uitgaven onderzoeken 2009	€ 124.288,98	€ 100.000,00	€ 24.288,98
overheveling naar awr	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
reserve monumenten uitgaven 2009	€ 15.000,00	€ 11.515,00	€ 3.485,00
reserve parkeergarage baten/lasten parkeergarage	€ 4.981,28	€ 12.000,00	€ 7.018,72-
reserve impuls o.v. uitgaven 2009	€ 14.448,10	€ 54.485,00	€ 40.036,90-
reserve onderhoudsplan monumenten overheveling naar 62003	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -
reserve restauratie molens overheveling naar 62003	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ -
reserve aanp. gem. welstandsnota overheveling naar 62003	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
reserve omgevingsvergunning overheveling naar 62003	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ -
reserve externe veiligheid opheffen en toevoegen aan de awr	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ -
reserve act. en digitalisering bp overheveling naar 62003	€ 30.100,00	€ 30.100,00	€ -
reserve gemeentelijk milieuprogramma uitgaven 2009	€ 6.014,00	€ 6.014,00	€ -
reserve onderzoek woningbouwlocaties uitgaven 2009	€ 46.875,00	€ 46.875,00	€ -
reserve Turnhoutsebaan uitgaven onderhoud 2009	€ 32.026,14	€ -	€ 32.026,14
reserve egalisatie tarieven riolering uitgaven/inkomsten 2009	€ 182.545,93	€ -	€ 182.545,93
reserve verfraaiing gemeente stapjes	€ 14.149,50	€ -	€ 14.149,50
onderhoud kunstwerken	€ 7.227,30	€ -	€ 7.227,30
kunstobject Tijvoort	€ 34.713,83	€ -	€ 34.713,83

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
reserve 1-loket			
overige goederen en diensten 1-loket	€ 18.880,61	€ -	€ 18.880,61
reserve huisvesting onderwijs			
uitgaven-inkomsten	€ 43.718,23	€ 181.000,00	€ 137.281,77-
uitbreiding 't Schrijverke	€ -	€ 31.167,00	€ 31.167,00-
tijdelijke uitbreiding 't Schrijverke	€ -	€ 12.430,00	€ 12.430,00-
leerling-groepen	€ -	€ 3.003,00	€ 3.003,00-
reserve cultureel centrum			
beschikking ter dekking hogere kpl	€ 435.000,00	€ 435.000,00	€ -
reserve fonds werk en inkomen			
aanwending 2009	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ -
vrijval 2009	€ 304.712,26		€ 304.712,26
reserve wwv - inkomen			
beschikking saldo u-i	€ 86.759,87	€ 65.000,00	€ 21.759,87
reserve jeugdsportsubsidie			
afrekening subsidies 2008	€ 16.198,48	€ -	€ 16.198,48
reserve Wmo			
uitgaven 2009	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -
vrijval en toevoeging aan de awr	€ 127.672,05	€ -	€ 127.672,05
reserve elektronisch kinddossier			
uitgaven 2009	€ 6.633,00	€ 6.200,00	€ 433,00
reserve accommodatie CC			
uitgaven 2009	€ 8.445,00	€ 8.445,00	€ -
reserve jeugd gemeenteraad			
uitgaven 2009	€ 629,00	€ 629,00	€ -
reserve vrijwilligerswerk			
uitgaven 2009	€ 1.610,00	€ 1.610,00	€ -
reserve fraudepreventie			
uitgaven 2009	€ 10.249,00	€ 10.249,00	€ -
reserve minimabeleid			
uitgaven 2009	€ 28.350,00	€ 28.350,00	€ -

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
reserve exploitatie saldo Diamant			
bijdrage exploitatie saldo Diamant	€ 98.000,00	€ -	€ 98.000,00
reserve bovenwijkse voorzieningen			
uitgaven 2009	€ -	€ 51.250,00	€ 51.250,00-
Totaal onttrekkingen 2009	€ 4.532.844,70	€ 3.966.177,00	€ 566.667,70
Toevoegingen aan reserves			
algemene weerstandssreserve			
bespaarde rente awr	€ 118.281,06	€ 104.719,00	€ 13.562,06
bespaarde rente reserves en voorzieningen	€ 251.138,58	€ 282.691,00	€ 31.552,42-
correctie bijdrage aan de algemene dienst	€ 200.000,00-	€ 200.000,00-	€ -
opbrengst verkoop gronden e.d.	€ 186.077,49	€ -	€ 186.077,49
vrijval reserve vorming&opleiding personeel	€ 28.822,00	€ 28.822,00	€ -
vrijval reserve gemeenteraad	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ -
vrijval reserve externe veiligheid	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ -
vrijval reserve fonds werk en inkomen	€ 304.712,26	€ -	€ 304.712,26
vrijval reserve Wmo	€ 127.672,06	€ -	€ 127.672,06
overheveling van de reserve Kloosterplein	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Totaal AWR	€ 1.136.703,45	€ 236.232,00	€ 900.471,45
algemene reserve grondexploitatie			
bespaarde rente	€ 263.889,59	€ 264.700,00	€ 810,41-
correctie bijdrage aan de algemene dienst	€ 250.000,00-	€ 250.000,00-	€ -
overheveling vanuit voorz. centrumplan	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00
Totaal reserve grondexploitatie	€ 613.889,59	€ 14.700,00	€ 599.189,59
reserve overgehevelde budgetten 2007-2008			
storting vanuit de exploitatie	€ 150.346,34	€ -	€ 150.346,34
reserve overgehevelde budgetten 2009-2010			
storting vanuit de exploitatie	€ 397.901,00	€ -	€ 397.901,00
reserve lokale rekenkamer			
storting vanuit de exploitatie	€ 18.722,00	€ -	€ 18.722,00
reserve Kloosterplein			
overheveling vanuit de algemene reserve grondexploitatie	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -
reserve monumenten			
storting vanuit de exploitatie , 1% regeling	€ 7.400,00	€ -	€ 7.400,00

	Jaarrekening 2009	Begroting 2009	Vershil
reserve impuls ov			
storting vanuit de exploitatie	€ 79.000,00	€ -	€ 79.000,00
reserve impuls openbare ruimte			
storting vanuit de exploitatie	€ 46.823,63	€ -	€ 46.823,63
reserve Turnhoutsebaan			
storting vanuit de exploitatie	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ -
bespaarde rente	€ 147.000,00	€ -	€ 147.000,00
reserve egalisatie tarieven hondenbelasting			
storting vanuit de exploitatie	€ 7.014,00	€ -	€ 7.014,00
reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen			
storting vanuit de exploitatie	€ 700.692,46	€ -	€ 700.692,46
reserve verfraaiing gemeente			
toepassing 1% regeling	€ 22.200,00	€ -	€ 22.200,00
opbrengst verkoop schilderijen	€ 180,00	€ -	€ 180,00
reserve cultureel centrum			
bespaarde rente cc	€ 395.205,16	€ 392.237,00	€ 2.968,16
rentevoordeel schoolwoningen	€ 36.484,21	€ -	€ 36.484,21
reserve jeugdsportsubsidies			
restant budget subsidies 2009	€ 16.352,42	€ -	€ 16.352,42
reserve onderhoud sportaccommodaties			
overheveling naar 62003	€ 18.500,00-	€ -	€ 18.500,00-
reserve exploitatie saldo Diamant			
storting vanuit exploitatie	€ 98.000,00	€ -	€ 98.000,00
reserve bovenwijkse voorzieningen			
toevoeging rente	€ 48.924,67	€ 44.714,00	€ 4.210,67
totaal toevoegingen aan reserves	€ 11.404.338,93	€ 7.451.651,00	€ 3.952.687,93
saldo onttrekkingen/toevoegingen reserves	€ 6.871.494,23		
resultaat na bestemming	€ 815.613,64		

5.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

Specificatie materiële vaste activa met economisch nut	2009	2008
Gronden en terreinen	€ 2.241.671,26	€ 1.995.494,75
Woonruimten	€ 0,00	€ 0,00
Bedrijfsgebouwen	€ 25.812.027,33	€ 25.110.922,94
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 15.711.238,06	€ 15.282.609,88
Vervoermiddelen	€ 171.247,35	€ 202.488,22
Machines, apparaten en installaties	€ 593.249,08	€ 545.107,29
Overige materiële vaste activa	€ 916.353,71	€ 893.405,50
	<u>€ 45.445.786,79</u>	<u>€ 44.030.028,58</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Grond-, weg- en waterbouwk.werk
MVA met een economisch nut			
Boekwaarde 1 januari 2009	€ 1.995.494,75	€ 25.110.922,94	€ 15.282.609,88
Investeringen	€ 352.274,82	€ 1.750.137,05	€ 757.519,20
Desinvesteringen	€ 182.077,50	€ 106.199,00	€ 18.000,00
Afschrijvingen	€ 75.979,19	€ 942.833,66	€ 310.891,02
Waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Terugneming van waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Boekwaarde 31 december 2009	<u>€ 2.241.671,26</u>	<u>€ 25.812.027,33</u>	<u>€ 15.711.238,06</u>

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>€ 75.979,19</u>	<u>€ 942.833,66</u>	<u>€ 310.891,02</u>
--	--------------------	---------------------	---------------------

	Vervoermiddelen	Machines, app. en installaties	Overige mat. vaste activa
MVA met een economisch nut			
Boekwaarde 1 januari 2009	€ 202.488,22	€ 545.107,29	€ 893.405,50
Investeringen	€ 0,00	€ 177.121,74	€ 167.433,17
Desinvesteringen	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00
Afschrijvingen	€ 31.240,87	€ 103.979,95	€ 144.484,96
Waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Terugneming van waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Boekwaarde 31 december 2009	<u>€ 171.247,35</u>	<u>€ 593.249,08</u>	<u>€ 916.353,71</u>

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>€ 31.240,87</u>	<u>€ 103.979,95</u>	<u>€ 144.484,96</u>
--	--------------------	---------------------	---------------------

Specificatie materiële vaste activa met maatschappelijk nut	2009	2008
Gronden en terreinen	€ 0,00	€ 0,00
Woonruimten	€ 0,00	€ 0,00
Bedrijfsgebouwen	€ 0,00	€ 0,00
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 5.583.572,47	€ 4.510.298,77
Vervoermiddelen	€ 0,00	€ 0,00
Machines, apparaten en installaties	€ 7.037,95	€ 7.741,75
Overige materiële vaste activa	€ 190.525,79	€ 209.999,16
	<u>€ 5.781.136,21</u>	<u>€ 4.728.039,68</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Grond-, weg- en waterbouwk.werk	machines, app. en installaties	overige mat. vaste activa
MVA met een maatschappelijk nut			
Boekwaarde 1 januari 2009	€ 4.510.298,77	€ 7.741,75	€ 209.999,16
Investerings	€ 1.530.885,29	€ 0,00	€ 4.599,50
Desinvesteringen	€ 4.966,67	€ 0,00	€ 0,00
Afschrijvingen	€ 371.644,92	€ 703,80	€ 24.072,87
Bijdragen van derden	€ 81.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Terugneming van waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Boekwaarde 31 december 2009	<u>€ 5.583.572,47</u>	<u>€ 7.037,95</u>	<u>€ 190.525,79</u>
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>€ 371.644,92</u>	<u>€ 703,80</u>	<u>€ 24.072,87</u>

	Totaal MVA economisch nut	Totaal MVA maatschappelijk nut
Boekwaarde 1 januari 2009	€ 44.030.028,58	€ 4.728.039,68
Investerings	€ 3.204.485,98	€ 1.535.484,79
Desinvesteringen	€ 331.276,50	€ 85.966,67
Afschrijvingen	€ 1.457.451,27	€ 396.421,59
Waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00
Terugneming van waardeverminderingen	€ 0,00	€ 0,00
Boekwaarde 31 december 2009	<u>€ 45.445.786,79</u>	<u>€ 5.781.136,21</u>
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>€ 1.457.451,27</u>	<u>€ 396.421,59</u>

Financiële vaste activa	2009	2008
Specificatie van de kapitaalverstrekking door de gemeente:		
Kapitaalverstrekkingen overige partijen	€ 8.936,71	€ 8.936,71
Leningen aan gemeenschappelijke regelingen	€ 247.135,61	€ 247.135,61
Overige langlopende leningen	€ 2.617.103,76	€ 2.493.041,97
	<u>€ 2.873.176,08</u>	<u>€ 2.749.114,29</u>

Specificatie van het verloop van de financiële vaste activa:

	Boekwaarde per 01-01-2009	Verstrekte leningen in 2009	Aflossingen in 2009	Boekwaarde per 31-12-2009
Overige verbonden partijen:				
- Aandelen Brabant Water	8.936,71	0,00	0,00	8.936,71
	<u>8.936,71</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>8.936,71</u>
Gemeenschappelijke regelingen:				
- Deelname TWM holding BV	204.201,10	0,00	0,00	204.201,10
- Aandelen NV BNG	31.590,00	0,00	0,00	31.590,00
- Obligaties Willem II	11.344,51	0,00	0,00	11.344,51
	<u>247.135,61</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>247.135,61</u>
Overige leningen:				
- Renteloze geldlening SARS	139.764,31	0,00	0,00	139.764,31
- Geldlening SARS	137.645,40	0,00	2.650,35	134.995,05
- Renteloze geldlening GHV	136.134,06	0,00	0,00	136.134,06
- Geldlening GHV	274.400,47	0,00	5.892,94	268.507,53
- Geldlening SCAG	0,00	128.534,00	0,00	128.534,00
- Gemeenterekening Goirle SVn	1.805.097,73	4.071,08	0,00	1.809.168,81
	<u>2.493.041,97</u>	<u>132.605,08</u>	<u>8.543,29</u>	<u>2.617.103,76</u>

Vlottende activa	2009	2008
Vorraden	€ 12.232.369,09	€ 8.056.893,05
Onderhanden werk	€ 884.273,37	€ 876.167,84
Uitzettingen looptijd < 1 jaar	€ 4.871.610,62	€ 4.935.717,73
Liquide middelen	€ 42.986,86	€ 13.429,95
Overlopende activa	€ 261.283,69	€ 130.252,66
Totaal vlottende activa	<u>€ 16.523.976,89</u>	<u>€ 12.260.125,55</u>

De voorraden zijn als volgt gespecificeerd:

<u>Chipkaarten</u>		€	230,00
<u>Niet in exploitatie genomen bouwgronden</u>			
- strategische aankopen	€	1.247.613,52	
- van Hogendorplein	€	341.653,26	
- de Vierkwartieren III	€	1.494.738,56	
- Ruimte voor Ruimte	€	1.601.651,49	
Subtotaal niet in exploitatie genomen bouwgronden			€ 4.685.656,83
<u>Bouwgronden in exploitatie</u>			
- Centrum div. deelgebieden	€	579.302,76	
- de Boschkens	€	7.768.990,05	
- Frankische Driehoek	€	852.156,55	
- Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg	€	434.423,67	
Subtotaal bouwgronden in exploitatie			€ 8.476.267,51
<u>Af voorziening voor:</u>			
- Centrumplan	€	495.361,58	
- Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg *	€	434.423,67	
Subtotaal voorziening			€ 929.785,25
Totaal voorraden			€ <u>12.232.369,09</u>

* Omdat binnen de GREX Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg nog geen gronden zijn aangekocht is voor de omvang van de boekwaarde een voorziening getroffen. Zodra er gronden zijn aangekocht valt deze voorziening vrij t.g.v. het jaarrekeningresultaat.

Complex deelgebieden Centrum.

De deelgebieden de Hovel en St. Jansstraat zijn administratief, per 31 december 2008, binnen het gecalculerde nadelig saldo, afgesloten. De resultaten van de overige deelgebieden (Fraterstuin, Oranjeplein en Tilburgseweg) worden volledig gedekt middels de aanwezige voorziening Centrumplan.

Complex de Boschkens.

De exploitatie is voorgelegd aan de raad. Per 31 december 2014 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 1.571.000,00.

Complex Frankische Driehoek.

Per 31 december 2013 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 17.000,00.

Complex ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg/Riels Kwadrant.

Per 31 december 2020 (per welke datum het plan naar verwachting wordt afgesloten) bedraagt het gecalculerd voordelige saldo € 67.000,00.

De gemiddelde m2 prijs:

- strategische aankopen	€	13,14
- de Vierkwartieren III	€	74,74
- Ruimte voor Ruimte	€	53,07
- de Boschkens	€	20,75

Onderhanden werk

	2009	2008
Regionale energietaken	€ 46.867,97-	€ 8.024,47-
Regionale geluidshindertaken	€ 969.204,63-	€ 915.397,35-
Klimaatbeheer	€ 131.799,23	€ 47.253,98
Totaal onderhanden werk	€ 884.273,37-	€ 876.167,84-

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

	2009	2008
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.981.833,08	€ 3.275.045,82
Cliënten debiteuren	€ 495.823,90	€ 414.485,00
Overige vorderingen:		
- vorderingen op derden	€ 858.385,34	€ 641.999,42
- belastingvorderingen	€ 696.050,25	€ 633.410,47
Af voorziening voor *:		
- belastingdebiteuren	€ 57.066,98-	€ 14.222,98-
- overige debiteuren	€ 103.414,97-	€ 15.000,00-
Totaal overige vorderingen	€ 1.393.953,64	€ 1.246.186,91
Totaal uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	€ 4.871.610,62	€ 4.935.717,73

* de toename van de voorziening dubieuze debiteuren is het gevolg van een wijziging in het systeem conform de beleidsregel dubieuze debiteuren.

De vorderingen op openbare lichamen omvat:

- Belastingdienst Breda	€	125.418,00
- Centraal Justitieel Incassobureau	€	52.850,00
- Diamant Groep	€	908,00
- Diverse gemeenten	€	19.258,23
- Ministerie van Binnenlandse Zaken	€	76.205,10
- Ministerie VROM	€	2.821,25
- Provincie Noord-Brabant	€	224.774,00
- Waterschap De Dommel	€	54.333,39
- Debiteuren Sociale Zaken	€	218.212,98
- Debiteuren Tilburg	€	495.559,20
- Te ontvangen BTW	€	128.592,00
- Te ontvangen BCF (BTW-compensatiefonds)	€	1.582.900,93
Totaal vorderingen op openbare lichamen	€	2.981.833,08

Overige vorderingen

Het saldo van de vorderingen op derden bestaat uit vorderingen uit leges en privaatrechtelijke vorderingen.

De belastingvorderingen zijn de nog openstaande opgelegde aanslagen gemeentelijke belastingen tot en met het belastingjaar 2009.

Liquide middelen		2009		2008
Kas	€	13.477,40	€	11.678,22
Bank	€	29.509,46	€	1.751,73

Het banksaldi betreft de rekening-courant overeenkomst met de Rabobank Tilburg en omstreken.

Overlopende activa

Dit heeft betrekking op diverse facturen (contracten) die in 2009 zijn betaald, maar in 2010 worden verantwoord.

PASSIVA

Reserves	Stand per 01-01-2009	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2009
61001 algemene reserve	4.075.000,00-	0,00	0,00	4.075.000,00-
62101 algemene weerstandsreserve	2.502.861,80-	1.136.703,45-	970.829,66	2.668.735,59-
63001 algemene reserve grondexploitatie	5.235.904,48-	613.889,59-	908.047,01	4.941.747,06-
* <i>Algemene Reserves</i>	<i>11.813.766,28-</i>	<i>1.750.593,04-</i>	<i>1.878.876,67</i>	<i>11.685.482,65-</i>
62003 reserve overgehevelde budgetten 2007-08	0	150.346,34-	8.009,00	142.337,34-
62004 reserve overgehevelde budgetten 2009-10	0	397.901,00-	0	397.901,00-
62103 reserve sportzaal Red Star	139.764,31-	0,00	0	139.764,31-
62104 reserve verenigingshal GHV	136.134,06-	0,00	0	136.134,06-
62107 reserve inc. dekking begrotingstekort	247.000,00-	0,00	247.000,00	0,00
62108 reserve vorming & opleiding personeel	28.822,00-	0,00	28.822,00	0,00
62110 reserve rekenkamer	25.919,00-	18.722,00-	0,00	44.641,00-
62115 reserve advisering zandwinning	51.938,00-	0,00	51.938,00	0,00
62116 reserve PR-beleidsplan	10.623,00-	0,00	10.623,00	0,00
62117 reserve BAG	100.348,47-	0,00	100.348,47	0,00
62118 reserve gemeenteraad	13.000,00-	0,00	13.000,00	0,00
62119 reserve representatie bestuur	5.000,00-	0,00	5.000,00	0,00
62203 reserve Kloosterplein	28.467,86-	500.000,00-	424.288,98	104.178,88-
62204 reserve groen	25.000,00-	0,00	0	25.000,00-
62205 reserve monumenten	45.378,51-	7.400,00-	15.000,00	37.778,51-
62211 reserve volkshuisvesting	564.689,25-	0,00	0	564.689,25-
62212 reserve parkeergarage	232.636,00-	0,00	4.981,28	227.654,72-
62213 reserve impuls OV	54.482,00-	79.000,00-	14.448,10	119.033,90-
62214 reserve impuls OR	24.211,13-	46.823,63-	0,00	71.034,76-
62217 reserve plan rijksmonumenten	20.000,00-	0,00	20.000,00	0,00
62218 reserve restauratie molens	18.000,00-	0,00	18.000,00	0,00
62219 reserve aanpassing welstandsnota	15.000,00-	0,00	15.000,00	0,00
62220 reserve omgevingsvergunning	30.000,00-	0,00	30.000,00	0,00

62221	reserve externe veiligheid	7.000,00-	0,00	7.000,00	0,00
62223	reserve act. & dig. bestemmingsplannen	30.100,00-	0,00	30.100,00	0,00
62224	reserve gemeentelijk milieuprogramma	6.014,00-	0,00	6.014,00	0,00
62225	reserve onderzoek woningbouwlocaties	46.875,00-	0,00	46.875,00	0,00
62226	reserve Turnhoutsebaan	0	7.147.000,00-	32.026,14	7.114.973,86-
62227	reserve egalisatie tarieven riolering	182.545,93-	0,00	182.545,93	0,00
62228	reserve egalisatie tarieven ho	0	7.014,00-	0	7.014,00-
62229	reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen	0	700.692,46-	0	700.692,46-
62301	reserve verfraaiing gemeente	68.966,17-	22.380,00-	56.090,63	35.255,54-
62305	reserve 1 loket	46.991,21-	0,00	18.880,61	28.110,60-
62306	reserve huisvesting onderwijs	1.182.983,57-	0,00	43.718,23	1.139.265,34-
62307	reserve cultureel centrum	7.841.372,15-	431.689,37-	435.000,00	7.838.061,52-
62309	reserve Fonds Werk en Inkomen	384.712,26-	0,00	384.712,26	0,00
62310	reserve WWB-inkomen	86.759,87-	0,00	86.759,87	0,00
62315	reserve jeugdsportsubsidies	16.687,06-	16.352,42-	16.198,48	16.841,00-
62316	reserve WMO	147.672,05-	0,00	147.672,05	0,00
62317	reserve onderhoud sportaccommodatie	18.500,00-	18.500,00	0	0,00
62319	reserve elektronisch kinddossier	6.633,00-	0,00	6.633,00	0,00
62320	reserve ontwikkeling Frankische Driehoek	126.402,00-	0,00	0	126.402,00-
62321	reserve accommodatie CC	8.445,00-	0,00	8.445,00	0,00
62322	reserve jeugd gemeenteraad	629,00-	0,00	629,00	0,00
62323	reserve vrijwilligerswerk	1.610,00-	0,00	1.610,00	0,00
62324	reserve fraudepreventie	10.249,00-	0,00	10.249,00	0,00
62325	reserve minimabeleid	28.350,00-	0,00	28.350,00	0,00
62326	reserve exploitatiesaldo Diamantgroep	0	98.000,00-	98.000,00	0,00
63005	reserve bovenwijkse voorzieningen	376.068,63-	48.924,67-	0	424.993,30-
* Overige Bestemmingsreserves		12.441.979,49-	9.653.745,89-	2.653.968,03	19.441.757,35-
Totaal reserves		24.255.745,77-	11.404.338,93-	4.532.844,70	31.127.240,00-

De beginstand van reserve 62101 algemene weerstandsreserve ad € 2.502.861,80 is inclusief de toevoeging van het resultaat over 2008 ad € 156.015,30.

In het kader van het BBV is de voorziening rioolbeheer met ingang van 01-01-2009 omgezet in de reserve egalisatie tarieven riolering. Hierdoor zit er een verschuiving in de het saldo per 01-01-2009 ad € 182.545,93 van voorzieningen naar reserves.

In het kader van het BBV is de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen met ingang van 31-12-2009 vrijgevallen. Het saldo ad € 700.692,46 is gestort in een nieuwe reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Toelichting op de reserves

In de balans worden de reserves onderscheiden naar:

- a) de algemene reserve en de
- b) overige bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Bij de gemeente Goirle worden onder de algemene reserves gerangschikt:

- de algemene reserve;
- de algemene weerstandsreserve;
- de algemene reserve grondexploitatie.

Alle andere reserves worden gerangschikt onder de overige bestemmingsreserves.

Artikel 54 van de BBV vermeldt verder dat in de toelichting op de balans ook de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan worden toegelicht.

Per reserve wordt het verloop gedurende het jaar in overzicht weergegeven waaruit blijken:

- a) het saldo aan het begin van het begrotingsjaar;
- b) de toevoegingen en of onttrekkingen via de resultaatbestemming bij de programmarekening;
- c) de toevoegingen of onttrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande jaar;
- d) de verminderingen in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd;
- e) het saldo aan het einde van het begrotingsjaar.

61001 Algemene reserve (artikel 43-1-a)

Dit is de geblokkeerde algemene reserve omdat de rente als dekkingsmiddel in de exploitatie wordt gebruikt. De stand van de reserve is per ultimo 2009 is € 4.075.000,00.

62101 Algemene weerstandsreserve

Dit is de 'zogenaamde' vrije reserve. Deze bedraagt per ultimo 2009: € 2.668.736,00.

De provincie stelt eisen aan de hoogte van de vrije reserve. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar hoofdstuk 5.9.2.1 waarin een nadere toelichting wordt gegeven op de minimale hoogte van deze vrije reserve.

Overigens kan de gemeente zelf bepalen in de verordening ex artikel 212 hoe hoog de vrije reserve dient te zijn, echter deze dient wel te voldoen aan de eis van de provincie.

In deze reserve worden gestort de berekende 'bespaarde' rente van alle bestemmingsreserves behalve de reserve cultureel centrum, de reserve Turnhoutsebaan en de reserve bovenwijkse voorzieningen waar de rente aan wordt toegevoegd. Daarnaast worden de berekende "bespaarde" rente van de voorzieningen aan de AWR toegevoegd. De storting in de AWR van de "bespaarde" rente is € 200.000,00 lager omdat dit bedrag structureel als dekkingsmiddel in de begroting is meegenomen. Deze toevoegingen versterken de AWR en kunnen gebruikt worden voor eenmalige uitgaven.

Uit deze reserve worden onttrokken incidenteel geraamde lasten uit de primaire begroting en voorts de incidentele lasten uit het activiteitenplan 2009 die door de raad zijn toegekend. Verder worden bedragen uit deze algemene weerstandsreserve onttrokken op basis van raadsbesluiten uit 2009.

63001 Algemene reserve grondexploitatie

Deze reserve is bedoeld als weerstandsvermogen voor de risico's verband houdend met de grondexploitatie.

Uit de grondnota blijkt welke hoogte de algemene reserve grondexploitatie dient te hebben. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hetgeen gesteld is in hoofdstuk II.b.

Aan de reserve wordt toegevoegd de 'bespaarde' rente die aan deze reserve wordt toegerekend. Deze storting voor het onderdeel bespaarde rente wordt gecorrigeerd met € 250.000,00 omdat dit bedrag als structureel dekkingsmiddel in de begroting is opgenomen zodat er per saldo een toevoeging aan deze reserve plaats vindt van € 13.889,59.

Voorst wordt € 600.000,00 aan deze reserve toegevoegd.

In het kader van de jaarrekening 2008 is eenmalig een bedrag uit deze reserve gehaald vanwege de berekende verliezen in het centrumplan. Omdat in de voorziening centrumplan in 2009 nu een voorlopig batig saldo is verantwoord voor het deelgebied Oranjeplein wordt die eenmalige beschikking uit 2009 terug gedraaid.

De onttrekkingen ad € 908.047,01 hebben betrekking op:

- overheveling van € 500.000,00 uit deze reserve naar de reserve Kloosterplein;
- kosten voor het centrum 2000 ad € 43.995,68;
- bijdrage openbare ruimte fraterstuin ad € 296.941,33;
- aanpassing St. Jansstraat ad € 30.000,00;
- voorterrein cultureel centrum. ad € 1.110,00;
- dekking overheveling budget naar 2010 ad € 36.000,00.

Het saldo van deze reserve bedraagt per ultimo 2009 : € 4.941.747,00.

Overige bestemmingsreserves (artikel 43-1-c)

62003 Reserve overgehevelde budgetten 2007-2008

Bij de afsluiting van het boekjaar 2007 zijn er diverse budgetten overgeheveld naar 2008. Voor deze overheveling zijn in 2007 aparte bestemmingreserves gecreëerd. Dit betreft de volgende bestemmingsreserves:

	saldo 31-12-2007	saldo 31-12-2009
Reserve onderhoud sportaccommodaties	€ 18.500,00	€ 18.500,00
Reserve advisering zandwinning	€ 82.800,00	€ 0,00
Reserve communicatienota	€ 18.500,00	€ 10.623,00
Reserve BAG	€ 115.000,00	€ 38.223,00
Reserve plan rijksmonumenten	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Reserve restauratie molens	€ 18.000,00	€ 9.991,00
Reserve aanpassing welstandsnota	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Reserve omgevingsvergunning	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Reserve externe veiligheid	€ 7.000,00 +	€ 0,00 +
Totaal	€ 324.800,00	€ 142.337,00

In verband met een kortere balanspresentatie wordt voorgesteld deze aparte bestemmingreserves over te hevelen naar één nieuw aan te maken bestemmingsreserve "Overgehevelde budgetten 2007-2008".

62004 Reserve overgehevelde budgetten 2009-2010

a) Budget gemeenteraad	€ 5.000,00	dekking AWR
b) Budget representatie bestuur	€ 3.000,00	
c) Budget dienstverlening	€ 25.333,00	dekking (deels) AWR
d) Budget advieskosten	€ 11.937,00	
e) Budget publieksvoorlichting	€ 5.000,00	
f) Budget medewerkerstevredenheidsonderzoek	€ 14.380,00	dekking (deels) AWR
g) Budget persoonlijke ontw./conf., curs., bijsch.	€ 6.800,00	
h) Budget project Tivoort	€ 35.000,00	dekking (deels) reserve act/dig bestemmingspl.
i) Budget beleid volkshuisvesting	€ 82.875,00	dekking reserve woninglocatie / grondexpl.

j)	Budget monumenten	€ 11.000,00	dekking reserve monumenten
k)	Budget gemeentelijk milieuprogramma	€ 10.000,00	
l)	Budget jeugdgemeenteraad	€ 1.150,00	
m)	Budget beleid verkeer en vervoer	€ 46.000,00	
n)	Budget veiligheidshuis	€ 23.000,00	
o)	Budget bouwaanvragen	€ 3.500,00	
p)	Budget inhuur tijdelijk personeel	€ 5.542,00	
q)	Budget algemene baten/lasten bijstand	€ 13.624,00	
r)	Budget bijzondere bijstand	€ 31.000,00	
s)	Budget Wet maatschappelijke ondersteuning	€ 63.760,00 +	
	Subtotaal	€ 397.901,00	
	Dekking vanuit reserves	€ 158.975,00 -/-	
	Totaal ten laste van exploitatie 2009	€ 238.926,00	

Voorgesteld wordt om bovenstaande verzoeken tot overheveling van budgetten naar 2010 ad € 397.901,00 te storten in één nieuw aan te maken bestemmingsreserve "Overgehevelde budgetten 2009-2010".

62103 Reserve sportzaal Red Star

62104 Reserve verenigingshal GHV

Dit zijn twee reserves die hun oorsprong vinden in het gegeven dat aan Red Star en GHV leningen zijn verstrekt waarvan een gedeelte niet aan de gemeente terug betaald behoeft te worden. Wanneer de geldlening wordt afgelost wordt het bedrag dat niet terug wordt ontvangen ineens gedekt ten laste van deze twee reserves.

In het raadsbesluit van GHV is het volgende opgenomen:

De gemeenteraad heeft bij besluit van 15 maart 1994 besloten een geldlening te verstrekken voor een bedrag groot f 1 miljoen waarvan f 300.000,00 renteloos en vervallend op het moment waarop het recht van opstal wordt beëindigd na 40 jaar, hetgeen dus is in 2034, waarna de geldlening wordt kwijt gescholden, alsmede een bedrag van f 700.000,00 voor een periode van 40 jaar. De gemeentelijke bijdrage a fonds perdu van f 300.000,00 is ineens gedekt middels de aanwending van de algemene bestemmingsreserve.

In de begroting zijn de rentelasten geraamd van 1 miljoen gulden. Daartegenover staat de rentebaten uitgaande van f 700.000,00. Voorts is een reserve GHV gecreëerd voor f 300.000,00 waarvan de rente als dekkingsmiddel in de begroting is meegenomen. In de exploitatie zijn derhalve de baten en lasten van deze geldlening van f 1 miljoen gelijk. Omdat we deze constructie 40 jaar lang in onze begroting mee moeten worden genomen op basis van de besluitvorming toendertijd maar het wenselijk is dit op een andere manier te verwerken wordt voorgesteld na te gaan hoe we dit in de begroting kunnen aanpassen met inachtneming van alle mogelijke financiële en juridische consequenties.

62107 Reserve incidentele dekking begrotingstekorten

Deze reserve wordt aangewend om de korting van de algemene uitkering in de jaren 2007, 2008 en 2009 als gevolg van afrekening van het btw- compensatiefonds op te vangen. Besloten is om het restant van de reserve BCF te storten in de reserve incidentele begrotingstekorten en vandaar uit wordt deze dan aangewend om de incidentele korting als gevolg van het BCF op te vangen. Verder wordt een gedeelte vanuit de AWR overgeheveld zodat er een bedrag is gestort van € 741.000,00. Gelet op het bovenstaande bedraagt de beschikking over deze reserve in 2009 € 247.000,00. Per ultimo is de stand van deze reserve : € 0,00.

Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62108 Reserve vorming en opleiding personeel

Voor het jaar 2008 en 2009 is door de Raad extra geld beschikbaar gesteld voor opleidingen. Deze verhoging voor 2008 en 2009 is duidelijk ingegeven door de organisatiewijziging. Omdat de organisatiewijziging niet vanaf 1 januari 2008 maar per 1 mei 2008 is doorgevoerd, is ook het kunnen opleiden van (nieuwe)medewerkers wat later van start gegaan.

Daarnaast houden verschillende opleidingstrajecten geen rekening met boekjaren, maar loopt een jaarschijf van ca. augustus tot juni door. Er is dus in 2008 wel geld gereserveerd, er zijn ook verplichtingen aangegaan, doch de feitelijke uitvoering en/of betaling zal in 2009 plaatsvinden. Om deze reden is besloten om de gelden waarvoor nog in 2008 een verplichting is aangegaan ad € 28.822,00 mee over te hevelen naar 2009 en te storten in de reserve opleiding en vorming personeel. In het kader van de besluitvorming begroting 2010 is, teneinde de awr te verstrekken, besloten om deze reserve vrij te laten vallen. Het saldo in deze reserve is toegevoegd aan de awr.

Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62110 Reserve lokale rekenkamer

In de begroting 2009 is een budget van € 42.500,00 opgenomen voor de lokale rekenkamer. Om in de toekomst meer complexe onderzoeken, waarbij externe ondersteuning noodzakelijk is, uit te voeren, heeft de lokale rekenkamer verzocht het restantbudget ad € 18.722,00 over te hevelen naar 2010. Dit bedrag wordt gestort in de reserve lokale rekenkamer. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve: € 44.641,00.

62115 Reserve advisering zandwinning

In 2007 is een budget beschikbaar gesteld van € 100.000,00 voor te maken kosten voor de in te schakelen schadeadvocaat, technisch adviesbureau, een accountant en andere deskundigen voor de afwikkeling van de claim die door de advocaat van Paulissen is ingediend. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde budget en het werkelijke budget is toegevoegd aan de ingestelde reserve advisering zandwinning.

In 2009 is dit bedrag aangewend en als gevolg daarvan is de stand van de reserve per ultimo 2009: € 0,00.

Deze reserve komt daarmee te vervallen.

62116 Reserve PR-beleidsplan

Het opstellen van een gedegen communicatiebeleid is voor het college een belangrijk speerpunt en maakt daarom deel uit van het collegeprogramma. In dit beleid worden de verschillende rollen van raad college en ambtelijke organisatie goed vastgelegd. Voor de uitwerking van het beleid is externe ondersteuning noodzakelijk. De kosten van dit beleidsplan worden incidenteel gedekt middels aanwending van de AWR. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde budget van € 18.000,00 en de werkelijke uitgaven is in 2008 gestort in een in te stellen reserve pr-beleidsplan. In totaal zijn uitgaven verantwoord van € 7.877,00.

Het saldo van deze reserve is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008.

Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62117 Reserve BAG

In de begroting 2007 is rekening gehouden met een investering van € 120.000,00 voor het invoeren van de basisregistraties adressen en gebouwen (BAG). Daarnaast is een personele inspanning nodig van deze "basisactiviteiten"(bron VROM). Deze capaciteit is binnen de huidige personeelsbezetting niet voorhanden en daarom is tot inhuur over gegaan. De kosten daarvan bedragen indicatief € 100.000,00. Om de kwaliteit van de dienstverlening en de efficiency binnen de overheid te bevorderen, heeft het kabinet besloten over te gaan tot de wettelijke invoering van een Basisregistratie voor Adressen en Gebouwen (BAG) door gemeenten. Deze registraties moeten ervoor zorgen dat gegevens eenmalig bij de overheid worden verzameld en vervolgens meervoudig worden gebruikt. Omdat het voornemen was dat de wet in 2008 vastgesteld zou zijn en een korte invoeringstermijn zal kennen, is het van belang dat gemeenten zich voorbereiden op de invoering.

Hiervoor is een budget benodigd van € 15.000,00. Omdat voor beide projecten nog geen uitgaven gedaan zijn is het beschikbaar gestelde budget overgeheveld naar 2009 middels een storting een in te stellen reserve BAG. In 2009 zijn uitgaven verantwoord van € 62.125,13 zodat er een bedrag resteert van € 38.223,34. Het saldo van deze reserve is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008. De reserve BAG komt hiermee te vervallen.

62118 Reserve gemeenteraad

In de begroting 2008 is een budget opgenomen van € 21.900,00 voor o.a. secundaire arbeidsvoorwaarden voor de leden van de gemeenteraad en het college. In verband met een mogelijke aanspraak met terugwerkende kracht op vergoedingen van PC 's en in verband met budgetruimte voor de uitvoering van activiteiten Bestuurlijke Vernieuwing is een bedrag van € 13.000,00 gereserveerd voor 2009. Dit bedrag is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve gemeenteraad. In het kader van de besluitvorming begroting 2010 is, teneinde de awr te verstrekken, besloten om deze reserve vrij te laten vallen. Het saldo in deze reserve ad € 13.000,00 is toegevoegd aan de awr. Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62119 Reserve representatie bestuur

In 1998 verscheen het boekje 'Beeldschoon aan de Ley', een uitgave over het openbaar kunstbezit van de gemeente Goirle. Tien jaar later heeft een vrijwillige redactie, bestaande uit drie leden van de commissie Kunst en Cultuur en schrijver/dichter Willem van de Vrande, het idee opgevat een nieuwe editie te maken, waarin ook de nieuwe kunstwerken staan. Doordat het digitaal wordt gemaakt, zijn er mogelijkheden om (delen van) het boekje op de gemeentesite te plaatsen. Kunst wordt hiermee voor een groot publiek toegankelijk gemaakt. Daarnaast kan het boekje in gedrukte vorm voor nieuwkomers een mooie en interessante kennismaking met de gemeente vormen. Voor dit drukken van de boekjes zijn financiële middelen nodig. Dit bedrag van € 5.000,00 is overgeheveld vanuit het budget representatie bestuur naar 2009 en gestort in de reserve representatie bestuur. Deze reserve is in 2009 volledig benut en deze reserve is daarmee komen te vervallen.

62203 Reserve Kloosterplein

Bij de bestemming van het batig saldo van de jaarrekening 2003 is een bedrag van € 137.577,00 gestort in de reserve Kloosterplein. Het saldo van de reserve is per 31 december 2005 € 144.499,00. Deze reserve is bedoeld ter dekking van de uitgaven die in de toekomst worden gemaakt voor het mogelijk herinrichten van het Kloosterplein. In 2009 is aan deze reserve toegevoegd € 500.000,00 vanuit de algemene reserve grondexploitatie. Daarnaast is een bedrag van € 300.000,00 vanuit deze reserve overgeheveld maar de awr om in 2010 een aantal incidentele uitgaven te dekken. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 104.179,00.

62204 Reserve groen

Bij raadsbesluit van 25 oktober 2005 is besloten om een groenfonds in te stellen. Dit groenfonds is ingesteld om de uitbreiding van het stedelijk ruimtebeslag dat ten koste gaat van het buitengebied, te compenseren met een verbetering van de ruimtelijke kwaliteit elders in het buitengebied (= rood-met-groen-koppeling). Voor de voeding van het groenfonds is besloten tot een éénmalige onttrekking uit de algemene reserve van de grondexploitatie en voorst wordt dit fonds gevoed door het hanteren van € 2,50 per m² grond die voor woningbouw of bedrijventerrein verkocht of aangewend wordt. In 2009 hebben er in deze reserve geen mutaties plaats gevonden. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 25.000,00.

62205 Reserve monumenten

Dit is een reserve ter uitvoering van de subsidieregeling gemeente Goirle. Deze reserve is ingesteld in het kader van de nota Kunst en cultuurbeleid van de gemeente. In 2009 zijn uitgaven gedaan van € 15.000,00. Gelet op de hoogte van de reserve heeft er een storting ad € 7.400,00 in deze reserve plaats gevonden van 25% van de toepassing van de 1%-regeling. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 37.778,00.

62211 Reserve volkshuisvesting

Deze reserve wordt benut voor volkshuisvestingszaken. In deze reserve worden gestort de bijdrage van derden zoals b.v. locatiesubsidies en gelden in het kader van woninggebonden subsidies. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 564.689,00.

62212 Reserve parkeergarage

Bij raadsbesluit van maart 2008 is besloten om een reserve parkeergarage in te stellen.

In de begroting wordt uitgegaan van een bepaald bedrag dat ten laste komt van de algemene middelen.

Komt het werkelijke resultaat uit boven dat normbedrag dan wordt beschikt over de reserve parkeergarage.

Het saldo van deze reserve bedraagt per ultimo 2009: € 227.655,00.

62213 Reserve impuls OV

In de begroting 2008 is eenmalig een bedrag van € 100.000,00 beschikbaar gesteld voor een impuls in de openbare verlichting. Daarvan is in 2008 uitgegeven € 45.518,00. Het restantbudget van € 54.482,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve impuls openbare verlichting. In 2009 zijn hiervoor uitgaven verantwoord van € 14.448,00 zodat het restant € 40.034,00 bedraagt.

In 2009 is weer eenmalig een bedrag van € 100.000,00 beschikbaar gesteld voor een impuls in de openbare verlichting. Daarvan is uitgegeven € 21.000,00. Het restantbudget van € 79.000,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve impuls openbare verlichting.

Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 119.034,00.

62214 Reserve impuls OR

In de begroting 2007 is een eenmalig budget meegenomen van € 100.000,00 voor een impuls in de openbare ruimte. Dat eenmalige budget werd gedekt middels aanwending van de AWR. Het verschil tussen het bedrag dat eenmalig in 2007 is begroot en de werkelijke uitgaven is overgeheveld naar 2008 middels de in te stellen reserve impuls OR. In 2008 zijn uitgaven voor een bedrag van € 66.934,00 en het restant in deze reserve is per ultimo 2008: € 24.211,00.

In 2009 is weer eenmalig een bedrag van € 100.000,00 beschikbaar gesteld voor een impuls knelpunten in de openbare ruimte. Daarvan is uitgegeven € 53.176,00. Het restantbudget van € 46.824,00 is overgeheveld naar 2010 en gestort in de reserve impuls openbare ruimte. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 71.035,00.

62217 Reserve plan rijksmonumenten

De gemeente heeft enkele panden in het bezit die zijn aangewezen als Rijksmonument. Dit zijn de potstal bij het Heermerf, de kerktoren in Riel en het Cultureel Centrum Jan van Besouw met de kapel. Binnen de monumentenzorg wordt al enige jaren gewerkt aan een nieuw instandhoudingsbeleid. Dit is uitgemond in een nieuwe regeling, het Besluit rijkssubsidiering instandhouding monumenten (Brim) die per 1 januari 2007 in werking treedt. Subsidie zal in het kader van deze regeling plaatsvinden op grond van een integraal periodiek instandhoudingsplan, dat zes jaar moet beslaan. Indien de gemeente als eigenaar ook voor een bijdrage in aanmerking komt, is het noodzakelijk om dergelijke instandhoudingsplannen voor de monumenten op te laten stellen. Gelet op de specifieke problematiek van monumenten dient hiervoor externe deskundigheid te worden ingeschakeld. Vooralsnog wordt uitgegaan van een bedrag van € 20.000,00. Deze incidentele kosten worden gedekt middels aanwending van de AWR.

Indien de gemeente als monumenteneigenaar van de Brm regeling wordt uitgesloten, wordt onderzoek gedaan naar een vorm van privatisering opdat wel gebruik van de regeling kan worden gemaakt. Ook dan is het echter noodzakelijk om inzage te hebben in de meerjarige onderhoudskosten van de objecten. De uitgaven worden verwacht in 2010. Deze reserve is opgeheven en het saldo is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008. Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62218 Reserve restauratie molens

De stichting Akkermolens Goirle heeft de beide molens gerestaureerd. Ten behoeve van de financiering van de restauratie heeft de stichting een beroep gedaan op de regeling, het Besluit rijkssubsidiëring restauratie monumenten (Brm'97). Op basis van de ingediende aanvragen heeft de Rijksdienst de subsidiabele restauratiekosten vastgesteld. Het subsidiepercentage daarvan is bepaald op 70%. Echter, om deze subsidie ook daadwerkelijk te krijgen moet er ook budget beschikbaar zijn.

Dit budget komt beschikbaar via het jaarlijks door Gedeputeerde Staten vast te stellen PRUP (Provinciaal Restauratie Uitvoerings Programma). Tot op heden is er, ondanks dat de gemeente dit elk jaar heeft opgevoerd, minder budget beschikbaar gesteld als op grond van de hoogte van de subsidiabele kosten zou mogen worden verwacht. Er gaapt een gat tussen beiden van € 18.000,00.

De stichting Akkermolens Goirle heeft op grond met de gemeente gesloten erfpachtconstructie recht op uitbetaling van dit bedrag. Daarom is, in afwachting van de toekenning van meer budget, aan de Stichting door gebruik te maken van het Volkshuisvestingsfonds een lening verstrekt van € 18.000,00.

Deze lening loopt af. 2006 is het laatste jaar dat de Brm '97 bestaat en de provincie heeft de restauratie van beide molens niet in het PRUP opgenomen. De gemeente dient het bedrag dus zelf te betalen. Deze incidentele kosten worden gedekt middels aanwending van de AWR. De uitgaven in 2009 bedragen € 8.009,00. Het restant is overgeheveld naar de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008. Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62219 Reserve aanpassing welstandsnota

In 2004 heeft de raad de gemeentelijke welstandsnota vastgesteld. Het is wettelijk verplicht om het in de nota vastgestelde welstandsbeleid jaarlijks te evalueren. Het is waarschijnlijk dat deze evaluatie zal leiden tot een aanpassing van de nota waarbij externe ondersteuning onontbeerlijk is. Bovendien dient de nota te worden aangevuld met alle nieuwe uitbreidings- en inbreidingsgebieden. Anders geldt in deze nieuwe, vaak maagdelijke gebieden met een hoge architectonische kwaliteit, in het geheel geen welstandsregime. Dit moet worden voorkomen. Globaal geraamd moet worden rekening gehouden met een bedrag van € 15.000,00 voor 2007. Deze incidentele kosten worden gedekt middels aanwending van de AWR. De uitgaven worden verwacht in 2010. Deze reserve is opgeheven en het saldo is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008.

Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62220 Reserve omgevingsvergunning

De regering streeft naar modernisering en vereenvoudiging van de VROM-regelgeving. Dat betekent dat de regelgeving meer dient te worden vormgegeven vanuit het gezichtspunt van burgers en bedrijven. Voor een bepaalde activiteit is straks slechts één besluit noodzakelijk, samengevat onder de term omgevingsvergunning. Voor dit besluit zou men slechts één procedure moeten doorlopen voor wat betreft aanvraag, melding, inspraak, bezwaar en beroep. Voor de vergunningaanvraag, dient men terecht te kunnen bij één loket. Inhoudelijk zullen zo veel mogelijk aspecten, waarvoor nu nog vaak apart vergunning (milieu-, bouw, sloop-, aanleg-, gebruiksvergunning) voor nodig is, in de omgevingsvergunning worden geïntegreerd. Ook de diverse vergunningstelsels die voorkomen in verordeningen van gemeenten kunnen met de nieuwe integrale vergunning worden gecombineerd. De minister wil deze omgevingsvergunning in 2008 invoeren. Bovenstaande wijzigingen hebben consequenties hebben voor onder meer de gehanteerde processen, de mandatering, de legesverordening, organisatorische inbedding en mogelijk voor de in te zetten middelen en capaciteit.

Een interne projectgroep is, onder aansturing van ons college, doende om de consequenties in beeld te brengen. In elk geval zal echter rekening moeten worden gehouden met investeringen in geheel nieuwe software, de opleidingen tot accountmanager en in extra middelen voor communicatie. Voor 2010 wordt rekening gehouden met een budget van € 30.000,00. Deze reserve is opgeheven en het saldo is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008. Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62221 Reserve externe veiligheid

Op grond van de AmvB 'Registratieplicht risicosituaties gevaarlijke stoffen' is de gemeente verplicht gegevens over externe veiligheid aan te leveren aan het landelijke risicoregister dat beheerd wordt door het RIVM. Na registratie zijn de gegevens voor elke burger oproepbaar via internet. Op provinciaal niveau is het programma 'Brabant Veiliger 2006-2010' incl. het uitvoeringsprogramma 2006 vastgesteld. Doel van dit programma is binnen de provincie Noord-Brabant invulling te geven aan het rijksbeleid ten aanzien van externe veiligheid. Hiervoor is rijkssubsidie beschikbaar. Voor de uitvoering van het programma wordt een beroep gedaan op de gemeenten.

De gemeente Goirle dient hieraan mee te werken. Daartoe wordt een structuur- of beleidsvisie ten aanzien van externe veiligheid opgesteld. Belangrijke elementen hierin zijn de inventarisatie van de risico's van risicovolle bedrijven en transportroutes, inventarisatie van (beperkt) kwetsbare objecten in de gemeente en het ontwikkelen van een risicocommunicatietraject richting burgers. Voor deze activiteiten is door de provincie een bijdrage toegezegd van ca. € 14.000,00. Er wordt van uit gegaan dat de gemeente hieraan ook zelf, aanvullend, een bedrag dient te besteden. In het kader van de besluitvorming begroting 2010 is, teneinde de awr te verstrekken, besloten om deze reserve vrij te laten vallen. Het saldo in deze reserve is toegevoegd aan de awr. Deze reserve komt hiermee te vervallen.

62223 Reserve actualisering en digitalisering bestemmingsplannen

In de begroting 2008 is een budget ad € 66.760,00 opgenomen voor het actualiseren en digitaliseren van bestemmingsplannen. Op dit moment voldoen wij nog niet aan de eisen van de nieuwe Wro. Voor 1 juli 2009 moeten er nog een aantal aanpassingen gedaan worden aan de software voor wat betreft kaartmateriaal. Er moet software komen voor authenticatie van de bestemmingsplannen. We moeten onze eigen website erop aanpassen of een bureau inhuren dat een externe website voor ons bijhoudt. En om dit alles te realiseren hebben we waarschijnlijk externe begeleiding nodig. Hoeveel deze werkzaamheden exact gaan kosten is op dit moment nog niet in te schatten. Maar om stagnatie van de werkzaamheden te voorkomen wordt voorgesteld om het verschil tussen het geraamde budget ad € 66.760,00 en de werkelijke uitgaven ad € 36.660,00 over te hevelen naar 2009 en te storten in de reserve digitaliseren bestemmingsplannen. Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62224 Reserve gemeentelijk milieuprogramma

In de begroting 2008 is een budget voor inhuur advieskosten opgenomen van € 7.000,00. In september 2008 heeft het Regionale Milieudienst West-Brabant (RMD) opdracht gekregen voor ondersteuning op het gebied van Externe Veiligheid. Het RMD heeft dit aangeboden voor een bedrag van € 9.720,30. Een deel van de werkzaamheden is in 2008 uitgevoerd. Als gevolg van tijdgebrek is het niet mogelijk geweest om alle werkzaamheden in 2008 uit te voeren. Het verschil tussen het geraamde budget 2008 ad € 7.000,00 en de werkelijke uitgaven ad € 986,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve gemeentelijke milieuprogramma.

Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62225 Reserve onderzoek woningbouwlocaties

In de begroting 2008 is een budget volkshuisvesting ad € 200.000,00 opgenomen. Het restantbudget is noodzakelijk om de externe inhuur ten behoeve van het Van Hogendorpplein en de Frankische Driehoek te financieren. We hebben zelf onvoldoende deskundigheid en capaciteit in huis om het zelf te doen.

Voorstel is om het verschil tussen het geraamde budget ad € 200.000,00 en de werkelijke uitgaven ad € 153.125,00 over te hevelen naar 2009 en te storten in de reserve onderzoek woningbouwlocaties. Deze mutatie heeft geen budgettaire consequenties omdat het budget gedekt wordt uit de algemene reserve grondexploitatie.

Stand per ultimo 2008: € 46.875,00.

Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62226 Reserve Turnhoutsebaan

Bij raadsbesluit van 21 juli 2009 heeft de gemeenteraad ingestemd met de voorgestelde overdracht van de N630 (traject van de Belgische grens tot Tilburg), plaatselijk genaamd de Poppelseweg en Turnhoutsebaan.

De gemeente heeft een afkoopsom ontvangen van € 7.000.000,00. Deze afkoopsom is bedoeld voor het aanleggen van enkele kruispunten en voorts voor het onderhoud van deze weg. De totale afkoopsom wordt gestort in de reserve Turnhoutsebaan. Jaarlijks wordt rente aan deze reserve toegerekend en voorts is besloten om de kosten voor het onderhoud over de eerste jaren te dekken uit de bespaarde rente van deze reserve.

In 2009 is de bespaarde rente ad € 147.000,00 aan deze reserve toegevoegd waarbij uit is gegaan van de datum waarop het bedrag van € 7.000.000,00 is ontvangen. De kosten van onderhoud die gemaakt zijn in 2009 zijn ad € 32.026,00 zijn ten laste gebracht van deze reserve. Stand per ultimo 2009: € 7.114.974,00.

62227 Reserve egalisatie tarieven riolering

Deze reserve is gevormd ter egalisering van de begrote en de werkelijke kosten en de opbrengsten van riolering. Bij de jaarrekening wordt jaarlijks het saldo van de rioolheffing minus de kosten van riolering gestort in de reserve egalisatie tarieven riolering. Op basis van een Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) wordt vastgesteld of op de lange termijn de kosten van riolering dekkend zijn. Gelet op de gerealiseerde baten en lasten en de bcf-component is het totale bedrag uit de reserve onttrokken van € 182.546,00 en de stand van deze reserve is per ultimo 2009: € 0,00.

62228 Reserve egalisatie tarieven hondenbelasting

Deze reserve is gevormd ter egalisering van de begrote en de werkelijke kosten voor de maatregelen overlast hondenpoep en de opbrengsten van de hondenbelasting.

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks het saldo van de opbrengst hondenbelasting minus de kosten van maatregelen voor overlast hondenpoep gestort in de reserve egalisatie tarieven hondenbelasting.

Stand per ultimo 2009: € 7.014,00.

62229 Reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen

Deze reserve is gevormd voor de dekking van de lasten van het cyclisch onderhoud van gemeentelijke gebouwen. In voorgaande jaren was hiervoor een voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. Echter omdat conform het BBV bij een voorziening het risico redelijkerwijs in te schatten dient te zijn, en de gemeente Goirle nog niet over een actueel onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen beschikt, is deze voorziening vrijgevallen. Het saldo ad € 700.692,00 is gestort in deze reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Stand per ultimo 2009: € 700.692,00.

62301 Reserve verfraaiing gemeente

Door de raad specifiek aangegeven bestemming. Wordt gevoed door de 1% regeling en hiervan wordt een gedeelte gestort, 25%, in de reserve monumenten. In 2009 zijn in deze gestort de gelden in het kader van de 1% van alle investeringen die daarvoor in aanmerking komen. Aan deze reserve worden onttrokken de uitgaven voor kunst in 2009. Stand per ultimo 2009: € 35.255,00.

62305 Reserve 1-loket

Bij raadsbesluit van 01-04-2003 is besloten te komen tot de realisatie van 1-loket voor zorg en welzijn. In afwachting van de daadwerkelijke realisering hiervan worden de daartoe aangewezen middelen gestort in de ter zake gevormde reserve 1-loket. In 2009 zijn aan deze reserve onttrokken de uitgaven voor de evaluatie van 't loket en voorts voor de training van de medewerkers. Stand per ultimo 2009: € 28.111,00.

62306 Reserve huisvesting onderwijs

De reserve huisvesting onderwijs is gevormd voor de uitvoering van de taken in het kader van de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor onderwijshuisvesting. Stand per ultimo 2009: € 1.139.265,00.

De onttrekking heeft betrekking op de meer uitgaven ten opzichte van genormeerde budget.

62307 Reserve cultureel centrum

Door de raad specifiek aangegeven bestemming. Nu het nieuwe culturele centrum weer in exploitatie is genomen (in financieel technische zin) per 1 januari 2006 valt deze reserve jaarlijks vrij o.a. ter dekking van de hogere kapitaallasten.

In 2009 zijn in deze reserve gestort:

- de toegerekende rente aan de reserve cultureel centrum;
- het rentevoordeel van de schoolwoningen.

Stand per ultimo 2009: € 7.838.061,00.

62309 Reserve Fonds Werk en Inkomen

Deze reserve is ingesteld conform raadsbesluit voor de opvang van niet door rijksbijdragen gedekte lasten in het kader van het fonds werk en inkomen. Conform de besluitvorming bij de begroting 2010 is besloten, teneinde de awr te versterken, enkele reserves op te heffen. In de begroting 2009 is reeds rekening gehouden met een beschikking over deze reserve van € 80.000,00 gelet op de uitgaven en inkomsten werk en inkomen. Het restant in deze reserve ad € 304.712,26 is vrij gevallen en toegevoegd aan de awr. Omdat deze reserve is komen te vervallen zullen toekomstige tekorten c.q. overschotten ten laste c.q. ten gunste komen van het jaarresultaat.

62310 Reserve WWB-Inkomen

Deze reserve is ingesteld conform raadsbesluit voor de opvang van niet door rijksbijdragen gedekte lasten in het kader van het fonds werk en inkomen. De reserve wordt beschouwd als een soort egalisereserve.

Over deze reserve wordt beschikt voor € 86.759,00 en als gevolg daarvan is de stand per ultimo 2009: € 0,00.

62315 Reserve jeugdsportsubsidie

Deze reserve is ingesteld ter dekking van toekomstige uitgaven in het kader van het jeugdsport subsidiebeleid.

Stand per ultimo 2009: € 16.841,00.

62316 Reserve Wmo

In 2005, 2006 en 2007 zijn in de algemene uitkering uitkeringen meegenomen voor de uitvoeringskosten in het kader van de Wmo. Het verschil tussen door het rijk hiervoor beschikbaar gestelde en de werkelijke uitvoeringskosten wordt conform raadsbesluit bij de behandeling van de Wmo toegevoegd aan de reserve Wmo. Conform de besluitvorming bij de begroting 2010 is besloten, teneinde de awr te versterken, enkele reserves op te heffen. In de begroting 2009 is reeds rekening gehouden met een beschikking over deze reserve van € 20.000,00 voor uitvoeringsbeleid Wmo. Het restant in deze reserve ad € 127.672,05 is vrij gevallen en toegevoegd aan de awr. Omdat deze reserve is komen te vervallen zullen toekomstige tekorten c.q. overschotten ten laste c.q. ten gunste komen van het jaarresultaat.

62317 Reserve onderhoud sportaccommodaties

In de begroting 2006 is via lijst B van het activiteitenplan een budget beschikbaar gesteld van € 18.500,00 voor een onderzoek naar de veiligheidsnormen van de elektriciteitsnetwerken in de sportaccommodaties. Bovengenoemde werkzaamheden waren in samenwerking met de afdeling Bouwen en Milieu in 2006 gepland voor uitvoering. Wegens tijdgebrek en prioriteitenstelling konden de werkzaamheden in 2008 niet uitgevoerd worden. In 2006 is een bedrag van € 18.500,00 gestort in de reserve onderzoek sportaccommodaties. In 2009 zijn de uitgaven niet verricht en deze zullen eerst in 2010 verwacht worden. Deze reserve is opgeheven en het saldo is gestort in de reserve overgehevelde budgetten 2007-2008.

62319 Reserve elektronisch kinddossier

Om de invoering van het EKD JGZ niet te laten stagneren is het noodzakelijk de achterstand op ICT-gebied bij de GGD en thuiszorginstellingen snel weg te werken. Hiertoe wordt voor het jaar 2008 incidenteel € 5 miljoen extra aan het gemeentefonds toegevoegd voor het EKD JGZ. Voor de gemeente Goirle is dit een bedrag van € 6.632,86. Dit bedrag is overgeheveld van 2008 naar 2009 en gestort in de reserve elektronisch kinddossier.

Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62320 Reserve ontw. Frankische driehoek

In 2008 is een uitkering ontvangen van de verzekeringsmaatschappij voor de geleden schade bij de brand bij de openbare school Den Bongerd op oudjaar 2007. Het verschil tussen de uitkering en de werkelijke uitgaven wordt aangewend ter dekking van de kosten voor de verdere ontwikkeling en de vormgeving van de locatie Frankische Driehoek.

Stand per ultimo 2009: € 126.402,00.

62321 Reserve onderhoud accommodatie CC

In de begroting 2008 is een budget van € 115.000,00 geraamd voor onderhoud gebouwen en terreinen van het Cultureel Centrum. Uit dit budget worden de lasten betaald die voortvloeien uit afgesloten onderhoudscontracten en overige onderhoudskosten die ten laste van de gemeente komen. Naast deze reeds betaalde werkzaamheden en deze reeds vastgelegde verplichtingen, komen er nog andere kosten aan, deels al uitgevoerd, deels binnenkort in uitvoering. Het gaat daarbij om de volgende werkzaamheden:

- Er zijn nog enkele facturen van Dalkia onderweg. Deze zijn abusievelijk naar het CC gestuurd. Deze facturen hebben betrekking op onderhoudswerkzaamheden n.a.v. steringen e.d. die niet onder het met Dalkia gesloten onderhoudscontract vallen. Daarvoor is derhalve ook geen verplichting opgenomen;
- Het kruis, dat na een storm uit veiligheidsoverwegingen is verwijderd, moet nog worden teruggeplaatst boven op het torentje boven de hoofdingang. Overleg is nog gaande over de precieze wijze van bevestigen. Rekening moet worden gehouden met enkele duizenden euro's, o.a. vanwege de benodigde kraan;
- Bij enkele ramen van de muziekschool is aanvullende zonwering noodzakelijk. Dit vanwege de klimatologische omstandigheden voor personeel en leerlingen, maar vooral voor het behoud van de instrumenten. Momenteel wordt een offerte aangevraagd. De verwachte kosten liggen tussen de € 3.000,00 en € 4.000,00;
- Er worden kosten gemaakt in verband met het loskoppelen van de (warmte-)regeling van de technische installatie tussen foyer en bibliotheek.

Het verschil tussen het geraamde budget 2008 ad € 115.000,00 en de werkelijke uitgaven ad € 106.555,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve onderhoud accommodatie CC (€ 8.445,00).

Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62322 Reserve jeugd gemeenteraad

De jeugdgemeenteraad is een orgaan ter stimulering van de jongerenparticipatie en politieke bewustwording; het zorgt ervoor dat jongeren bekend raken met de democratische overheidsstructuur en dat zijn betrokken worden bij vraagstukken die spelen onder de jeugd binnen de gemeente Goirle. Voorafgaand jaar heeft de jeugdgemeenteraad een uitstapje gemaakt naar de Provincie. Dit schooljaar willen we een uitstap maken naar de Tweede Kamer.

Dit zal iets meer kosten, daarom is het restantbudget van € 629,00 overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve jeugdgemeenteraad. Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62323 Reserve vrijwilligerswerk

In 1989 is de vrijwilligersprijs van de Gemeente Goirle vastgesteld en de eerste keer uitgereikt. In 1999, ten ere van het 10-jarig bestaan van de vrijwilligersprijs, gaf de jury het boekje 'Onbetaald en onbetaalbaar' over het vrijwilligerswerk en de Goirlese Vrijwilligersprijs. Vorig jaar is het verzoek gekomen van de huidige jury om in 2009, het tweede lustrum, weer een boekje uit te geven over de afgelopen 10 jaar. Het restantbudget 2008 ad € 1.610,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve vrijwilligerswerk. Deze gelden kunnen in 2009 worden aangewend voor het realiseren van het boekje '20 jaar Vrijwilligersprijs'. Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62324 Reserve fraudepreventie

De Gemeente Goirle ontvangt tot en met 2009 via de algemene uitkering een bedrag van € 45.000,00 per jaar voor de inzet van een fraudepreventiemedewerk(st)er. Deze gelden zijn in 2008 niet volledig besteed. Voor deze werkzaamheden is een medewerkster ingehuurd via Content. Deze heeft per 01-11-2008 ontslag genomen. Haar opvolgster (via Temp Team) kon pas beginnen op 05-01-2009. In deze tussenliggende periode is er werk blijven liggen. Gelet op het hogere uurtarief kon de nieuwe medewerkster fraudepreventie slechts voor een beperkt periode in 2009 ingezet worden. Om de werkzaamheden in 2009 af te kunnen ronden is het noodzakelijk om over het restantbudget 2008 te kunnen beschikken. Het verschil tussen het geraamde budget 2008 ad € 45.000,00 en de werkelijke uitgaven ad € 34.751,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve fraudepreventie (€ 10.249,00). Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

62325 Reserve minimabeleid

De gemeente Goirle heeft in 2008 een bedrag gekregen voor (incidenteel) minimabeleid, de € 50,00 regeling. Het college heeft al eerder besloten dat middelen die voor minimabeleid (bijzondere bijstand etc.) verstrekt worden gereserveerd worden voor het doel waar ze voor gegeven worden. De € 50,00 regeling loopt (beperkt) door in 2009. De eerlijkheid gebiedt te zeggen dat er niet veel aanvragen meer zijn geweest in 2009. Wat wel doorloopt zijn enkele andere regelingen die in 2008 geïntroduceerd zijn. Het voorstel is dan ook om, gelet op de eerdere collegebesluiten, het restantbedrag te reserveren voor uitgaven bijzondere bijstand en minimabeleid 2009.

Er is ontvangen	€ 49.600,00
Er is uitgegeven	€ 21.250,00
Restantbedrag	€ 28.350,00

Het restantbedrag ad € 28.350,00 is overgeheveld naar 2009 en gestort in de reserve minimabeleid. Deze reserve is in 2009 aangewend en daarmee komt deze reserve te vervallen.

63326 Reserve exploitatiesaldo Diamant

De gemeente betaald circa € 98.000,00 als bijdrage in het exploitatiesaldo van de Diamantgroep. Hierin ligt een relatie met activering. Besloten is om deze bijdrage 2009 ten laste te brengen van het participatiebudget en tegelijkertijd een reserve voor eenzelfde bedrag te maken zodat dat bedrag ingezet kan worden voor participatieactiviteiten. Achteraf is gebleken dat een bijdrage in het exploitatiesaldo van de Diamantgroep niet ten laste van het participatiebudget gebracht mag worden. Daarom is de bijdrage in het exploitatiesaldo van de Diamantgroep gedekt uit deze reserve. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 0,00.

63005 Reserve bovenwijkse voorzieningen

In deze reserve is in 2009 gestort het resultaat van het complex de Boschkens en voorts de 'bespaarde' rente. Per ultimo 2009 is de stand van deze reserve € 424.993,00.

Voorzieningen	Stand per 01-01-2009	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2009
81102 voorziening sociaal fonds	16.018,44-	0,00	0	16.018,44-
81106 voorziening fpu-stimuleringsmaatregel	1.346.041,35-	79.000,00-	351.947,28	1.073.094,07-
81107 voorziening fpu	32.675,18-	0,00	15.299,34	17.375,84-
81108 voorziening pensioenen gew. bestuurders	571.000,00-	367.000,00-	0	938.000,00-
81203 voorziening energiebesparende	40.726,01-	0,00	13.927,86	26.798,15-
* <i>Verplichtingen en verliezen</i>	<i>2.006.460,98-</i>	<i>446.000,00-</i>	<i>381.174,48</i>	<i>2.071.286,50-</i>
81205 voorziening centrumplan	90.785,97-	1.004.575,61-	1.095.361,58	0,00
* <i>Risico's</i>	<i>90.785,97-</i>	<i>1.004.575,61-</i>	<i>1.095.361,58</i>	<i>0,00-</i>
81101 voorziening inventaris gemeentehuis	94.761,56-	14.800,00-	2.877,53	106.684,03-
81105 voorziening afvalstoffenheffing	764.977,80-	130.970,24-	170.000,00	725.948,04-
81201 voorziening onderhoud gemeentebouwen	922.098,89-	142.398,00-	1.064.496,89	0,00
81301 voorziening onderwijs	30.723,29-	91.882,22-	39.171,49	83.434,02-
81306 voorziening sportmaterialen	24.372,83-	10.080,00-	4.743,19	29.709,64-
* <i>Egalisatievoorzieningen</i>	<i>1.836.934,37-</i>	<i>390.130,46-</i>	<i>1.281.289,10</i>	<i>945.775,73-</i>
81323 voorziening brede school	30.889,17-	90.871,17-	41.620,78	80.139,56-
* <i>Van derden verkregen middelen</i>	<i>30.889,17-</i>	<i>90.871,17-</i>	<i>41.620,78</i>	<i>80.139,56-</i>
Totaal voorzieningen	3.965.070,49-	1.931.577,24-	2.799.445,94	3.097.201,79-

In het kader van het BBV is de voorziening rioolbeheer met ingang van 01-01-2009 omgezet in de reserve egalisatie tarieven iolering. Hierdoor zit er een verschuiving in de het saldo per 01-01-2009 ad € 182.545,93 van voorzieningen naar reserves.

De voorziening centrumplan heeft in dit overzicht per ultimo 2009 een stand van € 0,00. Deze voorziening is echter niet opgeheven, maar wordt voortaan conform het BBV in mindering gebracht op de boekwaarde van het complex. Daarom wordt deze voorziening hier niet meer gepresenteerd (zie blz. 198).

In het kader van het BBV is de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen met ingang van 31-12-2009 vrijgefallen. Het saldo ad € 700.692,46 is gestort in een nieuwe reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Toelichting op de voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaand risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijze is te schatten;
- kosten die in een volgende begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

In de toelichting op de balans worden de aard en de reden van elke voorziening en de wijzigingen toegelicht
Per voorziening wordt het verloop gedurende het jaar in een overzicht weergegeven waaruit blijken:

- a. het saldo aan het begin van het begrotingsjaar;
- b. de toevoegingen;
- c. ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen;
- d. de aanwendungen;
- e. het saldo aan het einde van het begrotingsjaar.

a) Verplichtingen en verliezen

81102 Voorziening sociaal fonds personeel

Met betrekking tot de inzet van middelen van het jaarlijks budget en de bestemming van deze voorziening zal door de afdeling P&O en de Ondernemingsraad nader beleid uitgewerkt dienen te worden waarover door het college een besluit genomen dient te worden. Deze voorziening is per ultimo 2009 groot € 16.018,00.

81106 Voorziening fpu-stimuleringsmaatregel

Deze voorziening is in 2005 ingesteld om aan alle verplichtingen in het kader van de 57+ stimuleringsmaatregel te kunnen voldoen. Bij raadsbesluit van 20 september 2005 is het besluit genomen om € 2,2 miljoen aan de algemene reserve te onttrekken en te storten in een voorziening voor de uitvoering van de fpu-stimuleringsmaatregel. De uitgaven in 2009 bedroegen € 351.947,28. Op basis van de uitgaven in 2009 heeft een doorberekening plaats gevonden van alle verplichtingen en dat heeft geleid tot een extra dotatie in deze voorziening van € 79.000,00.

De stand per ultimo 2009 van deze voorziening is € 1.073.094,00 hetgeen voldoende is om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

81107 Voorziening fpu

Deze voorziening is in 2005 ingesteld om aan alle verplichtingen in het kader lopende FPU-verplichtingen te kunnen voldoen. De uitgaven in 2009 bedroegen € 15.299,00 en de stand per ultimo 2009 van deze voorziening is € 17.376,00 en dat is voldoende groot om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen.

81108 Voorziening wachtgeld/pensioenen gewezen bestuurders

Deze voorziening is in 2006 ingesteld om aan alle verplichtingen in het kader van mogelijke pensioenrechten te kunnen voldoen. Op basis van het raadsbesluit van 21 juli 2009 is deze voorziening aangevuld met € 290.655,00 en daarmee is het verleden tot en met 2008 in het kader van de wet Appa afgedekt. Op basis van de opgebouwde rechten uit 2009 is een aanvullende storting gedaan van € 76.345,00. Deze voorziening is per ultimo 2009 groot € 938.000,00.

81203 Voorziening energiebesparende maatregelen/milieuactiviteiten

Saldo van de voorziening is bestemd; er liggen claims tot de hoogte van het bedrag. De uitgaven in 2009 bedroegen € 13.927,00 en de stand van deze voorziening is per ultimo 2009 € 26.978,00.

b) Risico's

81205 Voorziening centrumplan

Deze voorziening wordt aangewend als dekkingsmiddel voor het negatief resultaat in de gemeentelijke grondexploitatie van het centrumplan. Aan deze voorziening worden toegevoegd, conform raadsbesluit, de opbrengsten van de leges van verstrekte vergunningen in het centrum, bepaalde investeringsruimte in de kredieten van 2004, 2005 en 2006 uit het Infrastructuurplan en voorts de ontvangen middelen van derden zoals subsidies van de provincie e.a. De stand van deze voorziening was per ultimo 2007: € 5.355.110,00. Vanwege het afsluiten in 2008 van het onderdeel de Hovel van het complex deelgebieden 't Centrum is een bijdrage vanuit deze voorziening onttrokken van € 5.539.185,00.

Daarnaast is vanwege het afsluiten van het onderdeel de Sint Jansstraat van het complex deelgebieden 't Centrum het positieve saldo van € 274.861,18 toegevoegd aan deze voorziening. De stand van deze voorziening was per ultimo 2008 € 90.786,00. Aan deze voorziening wordt de "bespaarde" rente toegevoegd ad € 4.576,00. Voorts is in 2009 een voorlopig batig saldo van het onderdeel Oranjeplein in deze voorziening gestort van € 1.000.000,00. De vermindering in deze voorziening € 600.000,00 heeft betrekking op de eenmalige beschikking over de algemene reserve grondexploitatie in 2008 vanwege de verliezen in het centrum welke beschikking wordt terug gedraaid en dat verlies wordt nu genomen in de voorziening centrumplan. Conform het BBV wordt deze voorziening ad € 495.361,58 met ingang van 2009 in mindering gebracht op de boekwaarde van het complex Centrumplan. Deze post verplaatst daarmee ook naar de activa zijde van de balans (voorraden gronden) en wordt dus niet meer opgenomen in het overzicht van reserves en voorzieningen (passiva zijde v/d balans).

c) Egalisatievoorzieningen

81101 Voorziening vervanging inventaris gemeentehuis

Deze voorziening wordt gevoed vanuit de exploitatie en er wordt over beschikt voor de vervangingsinvesteringen die wordt opgenomen op het investeringsprogramma. Vanuit de exploitatie is een bedrag gestort van € 14.800,00. De uitgaven in 2009 bedroegen € 2.877,00. De stand van deze voorziening is per ultimo 2009 € 106.684,00.

81105 Voorziening afvalstoffenheffing

Deze voorziening is oorspronkelijk gevormd om te grote fluctuaties in het tarief afvalstoffenheffing op te vangen. Daarnaast dient de voorziening als verevening van begrote en werkelijke kosten en opbrengsten van de afvalstoffenverwijdering. Bij de vaststelling van de begroting 2009 is besloten om voor een bedrag van € 170.000,00 te beschikken over deze voorziening om te grote fluctuaties in het tarief te voorkomen. Gelet op het saldo tussen de baten en lasten en gelet op de bcf-component is een bedrag in deze voorziening gestort van € 130.970,00 en de stand van deze voorziening is per ultimo 2009: € 725.948,00.

81201 Voorziening onderhoud gemeentegebouwen

Deze voorziening wordt gevoed vanuit de exploitatie en er wordt over beschikt voor de uitgaven van cyclisch onderhoud die worden opgenomen op het investeringsprogramma. In 2009 is voor een bedrag van € 142.398,00 in deze voorziening gestort. De uitgaven van € 363.804,00 hebben betrekking op de uitgaven voor diverse kredieten voor het cyclisch onderhoud van gemeentegebouwen. Omdat conform het BBV bij een voorziening het risico redelijkerwijs in te schatten dient te zijn, en de gemeente Goirle nog niet over een actueel onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen beschikt, is deze voorziening vrijgevallen. Het saldo ad € 700.692,00 is gestort in de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Stand per ultimo 2009: € 0,00.

81301 Voorziening onderwijs

De voorziening is gevormd voor egalisatie van lasten van het onderwijs en voor de vastlegging van verkregen middelen van derden die besteed moeten worden. In 2009 is een bedrag toegevoegd van € 91.882,00 en dat had betrekking op het saldo van inkomsten en uitgaven voor de GOA/VVE-gelden. De stand van de voorziening is per ultimo 2009 € 83.434,00.

81306 Voorziening sportmaterialen

Dit is een voorziening die ten doel heeft een gelijkmatige spreiding van de lasten. In 2009 is vanuit de exploitatie € 10.080,00 gestort in deze voorziening en de werkelijke uitgaven in 2009 bedroegen € 4.743,00. De stand van de voorziening is per ultimo 2009 € 29.710,00.

d) Verkrege middelen van derden

81323 Voorziening brede school

In het kader van de regeling brede school heeft de gemeente een stimuleringsuitkering ontvangen ten behoeve van de brede school. In afwachting van de besteding zijn de gelden in deze voorziening vastgelegd. In 2009 heeft er een storting plaats gevonden in deze voorziening van € 90.871,17,00 vanwege de reguliere en aanvullende budgetten uit 2009 en voorts de rijksbijdrage ad € 4.380,00. Ten laste van deze voorzieningen zijn de uitgaven gebracht ad € 41.620,78,00. De stand van de voorziening is per ultimo 2008 € 80.139,56.

Langlopende schulden	2009		2008	
	schuld	rentelast	schuld	rentelast
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige				
financiële instellingen	€ 15.197.425,83	€ 1.186.902,84	€ 27.758.499,16	€ 1.153.876,19
Waarborgsommen	€ 17.004,05		€ 17.004,05	
	<u>€ 15.214.429,88</u>		<u>€ 27.775.503,21</u>	

In 2010 wordt een lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten ad € 11,7 miljoen afgelost. Deze aflossing is opgenomen onder de Vlottende passiva (overige schulden). Dit veroorzaakt het grote verschil ten opzicht van 2008.

Vlottende passiva	2009	2008
-------------------	------	------

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Liquide middelen

Bank	€ 1.670.790,41	€ 494.590,98
------	----------------	--------------

Het banksaldi betreft de rekening-courant overeenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten. Conform onderstaande specificatie:

Banksaldi:

B.N.G. algemeen	€ 1.670.254,73
B.N.G. belastingen	€ 529,48
B.N.G. burgerzaken	€ 3,00
B.N.G. Sociale Zaken	€ 3,20
Totaal banksaldi	<u>€ 1.670.790,41</u>

Onder de post schulden openbare lichamen staan de volgende schulden:

- ABP	€	92.888,86
- Agentschap BPR Ministerie van BZK	€	5.185,58
- Brabant Water	€	57,00
- Brandweer	€	26.756,27
- Diamant	€	302.449,55
- Diverse gemeenten	€	48.118,76
- Gemeente Tilburg, excessieve kosten	€	824.717,54
- Jeugdbrandweer	€	120,00
- Ministerie van Justitie	€	3.247,65
- Politie Midden en West Brabant	€	5.206,00
- Regionale Milieudienst West Brabant	€	881,97
- Samenwerkingsverband WSNS-GART	€	4.516,00
- UWV	€	1.494,02
Totaal schulden openbare lichamen	€	<u>1.315.639,20</u>

Onder de post overige schulden staan de volgende schulden:

- Crediteuren algemene dienst	€	2.252.385,04
- Crediteuren grondbedrijf	€	281.308,11
- Verplichtingen uit voorgaande jaren	€	167.209,22
- Crediteuren sociale zaken	€	525.958,29
- Aflossing lening Bank Nederlandse Gemeenten	€	11.700.000,00
- Overige schulden	€	332.770,03
Totaal overige schulden	€	<u>15.259.630,69</u>

Overlopende passiva

Specificatie ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen:

	Saldo 1-1-2009	Toevoegingen 2009	Onttrekkingen 2009	Saldo 31-12-2009
opvang vluchtelingen	€ 302.909,57	€ 100.864,50	€ 0,00	€ 403.774,07
WWB-werk/participatiebudget	€ 430.295,50	€ 68.768,89	€ 141.014,54	€ 358.049,85
preventief jeugdbeleid	€ 29.260,42	€ 41.622,92	€ 21.054,52	€ 49.828,82
doeluitkering C.J.G.	€ 49.619,00	€ 76.651,00	€ 4.249,00	€ 122.021,00
schuldhelpverlening	€ 0,00	€ 18.371,00	€ 0,00	€ 18.371,00
Totaal	€ 812.084,49	€ 306.278,31	€ 166.318,06	€ 952.044,74

Het restant bedrag ad € 1.171.485,26 heeft betrekking op vooruit betaalde kosten die in 2009 verantwoord worden.

6 Accountantsverklaring

Aan de Raad van de gemeente Goirle
te
GOIRLE

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2009 van de gemeente Goirle zoals opgenomen in de 'Jaarstukken 2009', bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de programmarekening over 2009 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Goirle is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen van de gemeente. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeente. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente heeft gemaakt, en een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is met de ondertekening van onze opdrachtbevestiging op 18 december 2009 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Goirle een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2009 als van de activa en passiva per 31 december 2009 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen van de gemeente.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voorzover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 29 april 2010

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.H. de Hair RA

7 Sisa

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Alpmaak (7)	Realisatie (8)	Begroting 2009 (9)	Ontvangsten van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.o.v. rijkmiddelen (12)	Besteed t.o.v. provinciale of Wvgv-middelen (13)	Overige besteding (14)	Tot verwezen met het RIF (15)	Tot verwezen met Provincie / Wvg (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Begrotingsverandering Jaarre (19)	toelichting (20)						
OOW	13	Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB (OAB)	Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Regeling tijdelijke toekenning extra voorschoude middelen (artikel 4) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Wet (OKE) voor verlagings ouderbijdrage doelgroepkinderen voorschoude educatie	Gemeenten, met G-31	Beginstand 2009 van voorziening / overlopende post			€ 30.843																	
					Besteed bedrag 2009 aan voorbereiding inrichten schakelklassen			€ 0															R		
					Besteed bedrag 2009 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid			€ 3.838																R	
					Besteed bedrag 2009 aan voorschoude educatie			€ 35.334																R	
					Besteed bedrag 2009 aan schakelklassen			€ 0																R	
					Besteed bedrag 2009 aan voorschoude educatie			€ 0																R	
					Aantal deelnemende kinderen aan voorschoude educatie in 2009			12																	D2
					Aantal deelnemende leerlingen aan schakelklassen in 2009			0																	D2
					Besteed bedrag in 2009 aan voorschoude educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzalen			€ 0																	R
					Gemiddelde prijs ouderbijdrage in 2009 voor voorschoude educatie op de peuterspeelzalen voor doelgroepkinderen			€ 5																	R
					% doelgroepkinderen bereikt in 2009 met voorschoude educatie op de peuterspeelzalen			23,08%																	R
					VROM	21B	Bodemsanering (excl. Bedrijfsregeling)	Tussen provincie en gemeenten afgesloten convenanten/overeenkomsten voor onderzoek en sanering van ernstig verontreinigde locaties	Gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Besteed bedrag 2009															
										Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.															
1 906927											€ 386.271													R	
Totale kosten van samenloop 2009																								R	
Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																									
Totale kosten 2009 excl. samenloop																									R
VROM	22B	Programma externe veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Percentage van de verstrekte bijdrage 2009 dat is gebruikt voor het in dienst nemen van personeel EV																				
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																				
VROM	25A	Subsidieregeling BANS Klimaatconvenant	Subsidieregeling BANS Klimaatconvenant	Provincies en gemeenten	Besteed bedrag 2009		0,00%				€ 0	€ 21.192	€ 68.351												
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																				
VROM	25A	Subsidieregeling BANS Klimaatconvenant	Subsidieregeling BANS Klimaatconvenant	Provincies en gemeenten	Bestede subsidie uitvoeringskosten 2009 (kolom 12) en besteding eigen middelen 2009 aan plan van aanpak (kolom 14)						€ 0		€ 68.351												
					Totaal aantal geplande projecten (volgens plan van aanpak) en totaal afgeronde projecten (realisatie) tot en met 2009 toelichting afwijking indien sprake is van nieuwe, gewijzigde of vervallen projecten	16	14																		
WWI	44B	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Besteed bedrag 2009																				
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																				
WWI	44B	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Aantal specifieke categorieën woningen	0	0					€ 0				0									
					Alleen in te vullen indien tussen provincie en gemeente expliciete afspraken zijn gemaakt voor het realiseren van specifieke categorieën woningen en deze aantallen mede-bepalend zijn voor de financiële vaststelling van de uitkering																				
WWI	50C	Investerings stedelijke vernieuwing (ISV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Provincie-gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Besteed bedrag tot en met 2009																				
					Investeringensbudget (kolom 7) Correcties (kolom 17)																				
					Per beschikking besteding voor alle doelstellingen verantwoord. Dit doet u door eerst in een regel het beschikingsnummer in te vullen en daaronder per regel één doelstelling in te vullen.																				
					1 1225560	€ 352.000					€ 352.000	€ 500.157			0									D1: aantallen Euro's	
					2 1225560	€ 44.000					€ 0	€ 0			0										D1: aantallen Euro's
					3																				D1: aantallen Euro's
					4																				D1: aantallen Euro's
					5																				D1: aantallen Euro's
					6																				D1: aantallen Euro's
					7																				D1: aantallen Euro's
					8																				D1: aantallen Euro's
WWI	50C	Investerings stedelijke vernieuwing (ISV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Provincie-gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in sanitair)																				
					Alleen in te vullen na afloop project																				
					Per beschikking alle activiteitenverantwoorden. Dit doet u door eerst in een regel het beschikingsnummer in te vullen en daaronder per regel één activiteit in te vullen.																				
					1 1225560	0	0																		D1
					2	0	0																		D1
					3																				D1
WWI	50C	Investerings stedelijke vernieuwing (ISV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Provincie-gemeenten (SISA tussens medeoverheden)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in sanitair)																				
					Alleen in te vullen na afloop project																				
					Per beschikking alle activiteitenverantwoorden. Dit doet u door eerst in een regel het beschikingsnummer in te vullen en daaronder per regel één activiteit in te vullen.																				
					1 1225560	0	0																		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Alptraak (7)	Realisatie (8)	Beginnend 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.o.v. rijkmiddelen (12)	Besteed t.o.v. provinciale of Wvgr-middelen (13)	Overige besteding (14)	Tot verlenen met het RIF (15)	Tot verlenen met Provincie/Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting uitkering (18)	Eisenverhouding Jaare (19)	Jaar Controlé (20)				
					Besteed bedrag 2009														D1				
VenW	59B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SisA tussens medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking. 1510770							€ 6.983	€ 1.746				3 scholen hebben facturen ingediend i.p.v 7 scholen	Ja	R				
SZW	72	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten	Het totaal aantal gefinancierde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2009.		214,75												R				
					Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		5,94														R		
					Het totaal aantal generaliseerde arbeidsplaatsen voor gefinancierde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren		163,07															R	
					Het totaal aantal generaliseerde begeleid werkplekken voor gefinancierde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		10,41															R	
SZW	74	Wet werk en bijstand (WWB) (inkomensdeel) (werkdeel overgangsindicator)	Wet werk en bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel inclusief WIJ waarvan categorie jonger dan 65 jaar						€ 2.485.223								Nvt				
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomensdeel inclusief WIJ waarvan categorie jonger dan 65 jaar				€ 2.386.742												Nvt		
					Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld (=Terug te betalen aan het Rijk)				€ 72.438														Nvt
					Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld (=Terug te betalen aan het Rijk)				€ 70.675														Nvt
					De verantwoording vindt plaats op basis van het kasstelsel. Er worden uitsluitend uitgaven verantwoord die gedaan zijn tot en met 31 december 2008 en waarvan de rechtmatigheid in 2008 niet kan worden vastgesteld. Voor zover de rechtmatigheid van deze uitgaven niet kan worden aangetoond, wordt het bedrag teruggevorderd van gemeenten.													€ 0					
SZW	75	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW 2009					€ 145.498								R					
SZW	76	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAZ 2009						€ 11.885								R				
					Ontvangsten IOAZ (niet-rijk) 2009				€ 2.105												R		
					Uitvoeringskosten IOAZ 2009						€ 0			€ 0								R	
SZW	78	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (art. 54)	Gemeenten	Totaal uitgaven 2009 (excl. Bob)						€ 43.186									R			
					Totaal uitgaven kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob)						€ 24.000										R		
					Totaal ontvangsten 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)						€ 4.423											R	
					Totaal ontvangsten kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)						€ 4.463												R
					Totaal uitvoeringskosten 2009 (excl. Bob)									€ 9.461									R
					Totaal uitgaven Bob 2009									€ 0									R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk) 2009									€ 0									R
					Totaal uitvoeringskosten Bob 2009									€ 0									R
SZW	79	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWW)	Wet Werkloosheidsvoorziening	Gemeenten	Ontvangsten 2009 (niet-rijk)														R				
SZW	82	Participatiebudget Verantwoording op basis van baten en lasten stelsel	Wet participatiebudget	Gemeenten	Meeremregeling WWB: overheveling overschottekort van WWB-werkdeel 2008 naar Participatiebudget 2009													€ 430.295		R			
					Omvang van het in het jaar 2008 niet-bestede bedrag WWB-werkdeel dat meegenomen is naar het Participatiebudget van 2009																		
					of Omvang van het in het jaar 2008 rechtmatig bestede bedrag WWB-werkdeel als voorschot op het Participatiebudget van 2009																		
					(bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)																		
					Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2009 naar 2010												€ 215.293		R				
					Omvang van het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2010. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft uitgegeven aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk).																		
					of Omvang van het in het jaar 2009 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het Participatiebudget van 2010																		
					(bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)																		
					Lasten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasbetaling						€ 0												
					Totaal lasten Participatiebudget 2009						€ 933.416								R				
					Het is niet toegestaan om reeds in 2008 op stel van het WWB-werkdeel verantwoordde uitgaven dubbel te verantwoorden. De opgave is dus exclusief lasten 2008 die in 2008 hebben geleid tot een kasbetaling ten laste van het WWB-werkdeel, omdat deze lasten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord																		
					Waarvan lasten 2009 van educatie bij roc's						€ 225.705								R				



Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uiting (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Subsidie (6)	Alp (7)	Realisatie (8)	Beginjaar 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.o.v. rijkmiddelen (12)	Besteed t.o.v. provinciale of Wvgr-middelen (13)	Overige besteding (14)	Tot verstreken met het RIF (15)	Tot verstreken met Provincie / Wvgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Elke afwijking afgevoerd (19)	Jaar Controle (20)
					Baten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasontvangst											€ 0			
					Totaal baten (niet-rijk) Participatiebudget					€ 0									R
					De opgave is exclusief baten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasontvangst ten bate van het WWB-werkdeel, omdat deze baten al in de versiering WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord.														R
					Waarvan baten 2009 van educatie bij roc's					€ 0									R
					Tenug te betalen aan rijk									€ 142.757					R
					Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag voor zover dat de versieringregeling overschrijft, alsmede het in het jaar 2009 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's														R
				Gemeenten	Regelruimte bestedingsruimte participatiebudget 2009 (artikelen 11a en 11b Besluit participatiebudget)		0												R
				Gemeenten	Het aantal in 2009 gerealiseerde duurzame plaatsen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2010 geen recht op regelruimte bestedingsruimte.														R
				Gemeenten	Beschikkingen	Regelruimte besteed bedrag 2009					€ 0								R
				Gemeenten	Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die voorfinanciering hebben aangevraagd														R
SZW	83	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteed bedrag 2009						€ 0								R
JenC	84	Breid doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU C-JG)	Tijdelijke regeling C-JG	Gemeenten	Besteed bedrag 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.						€ 260.535							Nee	R