

FINANCIEEL TUSSENBERICHT

Goirle, 23 november 2010

Inhoudsopgave

<u>1. Inleiding</u>	<u>3</u>
<u>2.2. Programma 2 Openbare orde en veiligheid</u>	<u>7</u>
<u>2.3. Programma 3 Ontwikkeling ruimte</u>	<u>8</u>
<u>2.4. Programma 4 Beheer ruimte</u>	<u>11</u>
<u>2.5. Programma 5 Welzijn</u>	<u>13</u>
<u>2.6. Programma 6 Burgers</u>	<u>14</u>
<u>2.7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>	<u>16</u>
<u>2.9. Kredieten</u>	<u>20</u>
<u>2.10. Reserves en voorzieningen</u>	<u>22</u>

1. Inleiding

Voor u ligt het Financieel Tussenbericht over het jaar 2010.

Wij brengen u nog even in herinnering welke reeks documenten jaarlijks op basis van de budgetcyclus tot stand worden gebracht:

- Voorjaarsnota
- Burap-I over de periode tot en met week 17 (raad 20 juli)
- Jaarrekening (raad 15 juni)
- Burap-II over de periode tot en met week 34 (raad 2 november)
- Begroting (raad 9 november)

In raads- en commissievergaderingen zijn opmerkingen gemaakt over de inhoud van de bestuursrapportages en de frequentie. Meest recent betroffen de opmerkingen met betrekking tot het verschil tussen het geprognosticeerde tekort in de jaarrekening 2009 en de burap 2.

In een notitie die is voorgelegd aan het College zijn voorstellen gedaan met betrekking tot de Buraps 2010 en het financieel tussenbericht. Het advies van het audit-comitee wordt gevolgd om in december met een financieel tussenbericht te komen met een daarbij behorende begrotingswijziging. Verder wordt voorgesteld om, zodra de uitkomst van de jaarrekening definitief is, de gemeenteraad daarover te informeren.

In dit Financieel Tussenbericht zijn de gegevens verwerkt tot en met periode 43; de peildatum is 1 november 2010. Over de uitvoering van beleid zal verantwoording over 2010 worden afgelegd in het jaarverslag en de jaarrekening.

De uitkomst van dit Financieel Tussenbericht betekent een voordeel van € 379.233,00 dat als volgt per programma is opgebouwd:

Uitkomst programma 1	€ 46.000,00 N
Uitkomst programma 2	€ 2.000,00 V
Uitkomst programma 3	€ 34.100,00 N
Uitkomst programma 4	€ 102.500,00 V
Uitkomst programma 5	€ 56.500,00 V
Uitkomst programma 6	€ <u>89.383,00 V</u>
Sub-totaal	€ 170.283,00 V
Uitkomst algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ <u>208.950,00 V</u>
Uitkomst Financieel Tussenbericht	€ 379.233,00 V

Het saldo van de 1^e en de 2^e Burap is toegevoegd aan de post onvoorziene uitgaven. Het saldo op de post onvoorziene uitgaven na de 2^e Burap bedraagt € 265.863,00 en het saldo op de post uitkomst begroting 2010 bedraagt € 25.291,00.

Ervan uitgaande dat deze twee posten niet meer benut gaan worden koersen we dan af op een voorlopig batig rekeningresultaat van afgerond € 670.000,00 (€ 670.387,00).

Het voorlopige batig saldo wordt toegevoegd aan de algemene weerstandsreserve met het doel dit in te zetten voor de dekking van de renovatie voor het sportpark.

Burgemeester en wethouders van Goirle,
November 2010

2.1. Programma 1 Bestuur

Bestuursorganen, wethouders

Toevoeging aan de voorziening

Om aan de verplichtingen in het kader van de pensioenen voor bestuurders en gewezen bestuurders te kunnen voldoen, is een aanvullende storting nodig in deze voorziening van € 70.000,00. Dit op basis van de opgebouwde pensioenrechten uit 2010. Zie ook de toelichting op de reserves en voorzieningen.

Bestuursorganen, ondersteuning

Advieskosten

In het kader van 213a onderzoeken wordt er in 2010 nog een onderzoek Benchmark formatie gehouden. Er is voor gekozen om dit onderzoek extern uit te zetten. De kosten komen neer op circa € 6.500,00. Het budget dient met dit bedrag opgehoogd te worden. Bij de 2^e Burap is ten onrechte het budget dat daar voor bedoeld was verlaagd.

Publieksvoorlichting

Overige goederen en diensten

Van het budget kan € 9.500,00 vrijvallen. De uitgaven voor 2010 vallen lager uit dan begroot. Deels omdat activiteiten vallen onder het eenmalige budget voor de participatienota.

Mobiliteit / personeelstromen

Advertentie en overige publicatiekosten

Het budget voor plaatsen van advertenties voor vacatures kan afgeraamd worden met € 7.500,00 in verband met minder openstaande vacatures en een goedkopere manier van publicatie.

Contributie bijdrage deeln.don.lidmaatschap

Dit budget kan met € 2.000,00 afgeraamd worden aangezien er geen gebruik gemaakt wordt van dit budget.

Arbeidsvoorwaarden / rechtspositie

Conferenties / cursussen / bijscholing

Dit budget ad € 2.500,00 kan volledig vrijvallen. Deze worden uit het algemene budget opleidingen betaald.

Postverzending

Porti

Het budget kan vrij vallen voor € 5.500,00 vanwege minder portiekosten.

Exploitatie gemeentehuis

Huur gebouwen

Het budget voor de huur van een vergaderruimtes in het CC Jan van Besouw is niet volledig nodig voor 2010. Er kan € 3.500,00 vrij vallen.

Resumé programma 1

* storting in voorziening (vm.) bestuurders	€ 70.000,00 N
* advieskosten art 213a onderzoeken	€ 6.500,00 N
* budget voorlichting	€ 9.500,00 V
* budget advertenties	€ 7.500,00 V
* budget contributies	€ 2.000,00 V
* budget conferenties/cursussen	€ 2.500,00 V
* budget porti	€ 5.500,00 V
* huur gebouwen	€ <u>3.500,00 V</u>
Totaal	€ 46.000,00 N

2.2. Programma 2

Openbare orde en veiligheid

Veiligheid

Rampenbestrijding

Telefoon - telefax -e.d.

Het budget van € 2.000,00 voor het noodnet kan vervallen omdat die voorziening door de Veiligheidsregio wordt betaald.

Resumé programma 2

* vervallen budget noodnet € 2.000,00 V

2.3. Programma 3 Ontwikkeling ruimte

Economisch beleid

Advieskosten

De werkzaamheden inzake het economisch beleid zijn minimaal geweest en derhalve kan deze post afgeraad worden met € 12.000,00.

Landelijk gebied

Advieskosten

Eenzijds is het overgehevelde budget vanuit het dienstjaar 2009 ten behoeve van de Landelijk Ontwikkelings- Gebied (LOG) -Goirle niet volledig benut en anderzijds zijn de reguliere advieskosten 2010 lager dan geraamd. Totaal af te ramen € 16.000,00.

Ruimtelijke plannen

Bestemmingsplannen (niet grondexploitatie)

Advertenties en overige publicatiekosten

Dit budget kan worden afgeraad met € 5.000,00 vanwege minder publicatiekosten o.a. in de Staatscourant.

Advieskosten

Budget kan verlaagd worden vanwege lagere externe kosten ad € 7.500,00.

Overige goederen en diensten

Op deze kostensoort zijn nauwelijks kosten verantwoord en derhalve wordt de raming verlaagd met € 2.000,00.

Actualisering en digitalisering bestemmingsplannen

Advieskosten

Budget kan verlaagd worden vanwege lagere externe kosten ad € 6.000,00.

Principeverzoeken/stedebouwkundige adviezen

Leges en rechten

Op basis van meer verzoeken/adviezen zijn hogere leges ad € 3.000,00 ontvangen.

Doorberekende goederen/diensten

Op basis van een exploitatieovereenkomst zijn er kosten doorberekend ad € 12.000,00. Hiervan wordt een gedeelte gestort in de reserve groen en een gedeelte in de reserve bovenwijkse voorzieningen. Per saldo is er een voordeel van € 2.400,00.

Volkshuisvesting

Advieskosten

Het overgehevelde budget vanuit het dienstjaar 2009 is slechts gedeeltelijk benut ten aanzien van archeologisch beleid en de streekmanager, mede door lagere inschrijvingen dan verwacht. Het budget voor monitoring woningmarkt is niet besteed in 2010. Totale minder kosten € 72.000,00.

Grondexploitatie

Algemeen:

Voor alle complexen is een doorrekening gemaakt naar het einde van het dienstjaar 2010 en worden de verschillen ten opzichte van de begroting af- of bijgeraamd op de boekwaarde van de gronden.

De mutaties voor de grondexploitatie worden budgettair neutraal in deze begrotingswijziging verwerkt tenzij anders is aangegeven.

Centrum 2000:

De kosten zijn zoveel mogelijk rechtstreeks op de relevante deelgebieden verantwoord.

Centrum diverse deelgebieden:

Het deelgebied Fraterstuin is administratief (met een positief saldo) in 2010 afgesloten; het deelgebied Oranjeplein is volop in ontwikkeling (herinrichten van de openbare ruimte volgt binnenkort) terwijl het deelgebied Tilburgseweg ook nog moeten worden aangepakt.

de Boschkens:

In de begroting is voor 2010 de jaarschijf uit de exploitatieopzet van 2008 meegenomen.

Vooraf vanwege de economische crisis en de stagnatie in de woningmarkt worden de geraamde verkopen niet in 2010 gerealiseerd maar schuiven in tijd naar achteren; tegelijkertijd zijn ook de kosten voor bouw- en woonrijpmaken laag. Er zijn geen gronden verworven waardoor deze geraamde kosten volledig kunnen worden afgeraamd.

De opbrengsten grondverkoop worden verlaagd van € 10.961.000,00 met € 9.500.000,00 naar

€ 1.461.000,00. De kosten voor het bouw- en woonrijpmaken worden verlaagd van € 2.980.500,00 met

€ 1.205.000,00 naar € 1.775.500,00.

Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg/Riels Kwadrant:

Conform raadsbesluit is dit project stopgezet en de werkelijke kosten 2010 dienen als last in de jaarrekening 2010 genomen te worden. Deze last wordt berekend op € 160.000,00.

Frankische Driehoek:

Het voorschot op de ISV-subsidie alsmede de uitkeringen uit verschillende reserves worden nu als opbrengst geraamd.

Resumé programma 3

* advieskosten economisch beleid	€	12.000,00 V
* advieskosten reconstructie buitengebied	€	16.000,00 V
* budgetten bestemmingsplannen	€	14.500,00 V
* advies actualisering en digitalisering bp.	€	6.000,00 V
* hogere leges principe verzoeken	€	5.400,00 V
* advieskosten volkshuisvesting	€	72.000,00 V
* boekwaarde sportpark	€	<u>160.000,00 N</u>
Totaal	€	34.100,00 N

2.4. Programma 4 Beheer ruimte

Cultuurhistorie

Monumenten.

Presentiegelden

In 2010 zijn de presentiegelden over 2009 uitbetaald. Bijramen derhalve € 1.000,00.

Investeringsbijdragen aan derden

Verwacht wordt een lagere bijdrage aan particulieren zodat deze post verlaagd kan worden met € 6.000,00.

Deze uitgaven worden gedekt uit de reserve monumenten. Tegenover de lagere uitgaven staat een lagere beschikking over deze reserve.

Verkeer en vervoer

Verkeersborden, bewegwijzering en belijning.

Overige goederen en diensten

Verwacht wordt dat - structureel - een lager budget nodig zal ad € 20.000,00 voor vervanging van borden etc.

Wegen, straten en pleinen

Bestrijding hondenpoep.

Uitbestede werkzaamheden

De beheerkosten vallen € 5.000,00 lager uit dan begroot.

Kermis.

Overige goederen en diensten

Een kritische beschouwing ten aanzien van de noodzakelijke kosten heeft een besparing opgeleverd ad € 15.000,00.

Staangelden kermis

Bij het opstellen van de primitieve begroting was rekening gehouden met een lagere opbrengst. In werkelijkheid is de opbrengst 2010 gelijk aan andere jaren zodat deze post eenmalig verhoogd kan worden met € 20.000,00.

Riolering

Vrijverval riolering

Uitbestede werkzaamheden

De geplande werkzaamheden worden niet volledig uitgevoerd en derhalve moet een bedrag afgeraamd worden van € 25.000,00.

Bergbezinkbassins

Uitbestede werkzaamheden

Verwacht wordt dat de onderhoudskosten € 8.000,00 lager zullen zijn dan begroot.

Overige goederen en diensten

Gezien de uitgaven op dit moment kan deze post verlaagd worden met € 2.000,00.

De mutaties bij het product riolering worden budgettair neutraal verwerkt omdat er sprake is van een "gesloten" circuit. De mutaties worden gerelateerd aan de reserve egalisatietarieven riolering.

Vergunningverlening

Uitbestede werkzaamheden

Tot 01 januari 2010, werd voor € 8.000,00 aan brandpreventieve werkzaamheden ingekocht bij de brandweer. Met de vorming van één regionale brandweer per die datum zitten de kosten hiervoor in de bijdrage aan de Veiligheidsregio. Deze post komt niet meer voor in de begroting 2011.

Van het budget bouwaanvragen kan € 23.500,00 vrijvallen. Dit budget is voor het toetsen van complexe bouwconstructies, waarvoor de kennis niet in huis is. Er is minder behoefte geweest aan het inhuren van externe deskundigheid. Voor 2011 is al een bezuiniging op dit budget doorgevoerd.

Handhaving

Van het budget voor uitbestede werkzaamheden Diamart kan € 6.000,00 vrijvallen. Deze kosten blijken 2x in de begroting te zijn opgenomen en op deze post vervallen. In de begroting 2011 zijn deze kosten al vervallen.

Resumé programma 4

* presentiegelden monumentencommissie	€ 1.000,00 N
* lager budget verkeersborden, bewegwijzering, belijning	€ 20.000,00 V
* minder beheerkosten overlast hondenpoep	€ 5.000,00 V
* lagere uitgaven budgetten kermis	€ 15.000,00 V
* hogere opbrengst staangelden kermis	€ 20.000,00 V
* lagere budgetten riolering	€ 35.000,00 budgettair
neutraal verwerken, loopt via een reserve	€ 0,00
* bijdrage Veiligheidsregio brandpreventie	€ 8.000,00 V
* lagere uitgaven adviezen complexe vergunningen	€ 23.500,00 V
* lager budget handhaving	€ 6.000,00 V
* overige budgetten	€ 6.000,00 V
Totaal	€ 102.500,00 V

2.5. Programma 5 Welzijn

Accommodatiebeleid subsidies

Huur gebouwen

Woonstichting Leyakkers is bereid geweest om fabriekscomplex Van Besouw, Kerkstraat 53 de fabriekshal nr. 40 beschikbaar te stellen ten behoeve van sociale en culturele activiteiten. Voor de hal hoeft geen huur te worden betaald.

Wel is de Woonstichting Leyakkers ervan uit gegaan dat de gemeentede kosten voor het verwamen en kosten elektriciteit met ingang van 1 maart 2010 zou vergoeden.

Het maandelijks voorschot bedraagt € 306,00.

Totaal bedrag € 3.060,00.

Geneeskundig Schooltoezicht

Overige inkomensoverdrachten

Verlaging van de geraamde bijdrage aan GGD met € 5.000,00.

De gemeente Goirle is bij het vaststellen van de begroting 2010 uitgegaan van 22.800 inwoners. De GGD gaat uit van het aantal inwoners van 1-1-2008, namelijk 22.458.

Centrale post Ambulancevervoer

Overige inkomsten

Inzake RAV Brabant Midden-West-Noord is er een incidenteel voordeel inzake terugstorting dekking meerkosten publieke organisatie (€ 3.688,00) en dekking kosten regeling bezwarende beroepen (€ 50.872,00).

Conform jaarrekening 2009.

Resumé programma 5

* budget energie fabriekshal van Besouw	€ 3.060,00 N
* lagere bijdrage GGD	€ 5.000,00 V
* afrekening bijdrage RAV	€ 54.560,00 V
Totaal programma 5	€ 56.500,00 V

2.6. Programma 6 Burgers

Documenten Burgerlijke stand

Representatie en vergaderkosten

Er is een nieuwe toga aangekocht. Hierdoor zijn de uitgaven € 1.600,00 hoger dan geraamd.

Leges Burgerlijke stand

Leges en rechten

In 2010 worden meer huwelijken afgesloten omdat steeds meer bekend wordt dat trouwen op alternatieve locatie ook mogelijk is. Hierdoor een verhoging van de gemeenteleges € 4.000,00.

Leerlingenvervoer

Vergoeding vervoer leerlingen

Op basis van de huidige cijfers tot en met half oktober 2010 en de nog te verwachte kosten voor leerlingenvervoer dient een bedrag van € 30.000,00 te worden bij geraamd.
(raming 2010 is op basis van prijspeil 2009),.

Algemene baten en lasten bijstand

Uitbestede werkzaamheden

Overige goederen en diensten

Het budget voor uitbestede werkzaamheden is op basis van huidige cijfers niet volledig nodig en kan worden verlaagd met € 2.000,00. het budget voor overige goederen en diensten is op basis van huidige cijfers niet volledig nodig en kan worden verlaagd met € 3.000,00.

Sociale Werkvoorziening

Overige lasten sociale werkvoorzieningen

In verband met overdracht van taakstelling WSW wordt van het Ministerie van SZW een extra subsidie bedrag van € 205.537,00 ontvangen. Dit bedrag wordt volledig doorbetaald aan de Diamantgroep.

Rijksuitkering sociale wetgeving

Van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) is een beschikking ontvangen inzake bonus begeleid werken van € 31.230,00 wat moet worden ingezet voor SW-activiteiten. Dit bedrag wordt doorbetaald aan Diamantgroep.

Participatiebudget

Van het Ministerie van SZW is een beschikking ontvangen inzake aanpassing participatiebudget 2010. Totaal is er een verhoging van het participatiebudget van € 76.045,00 en dat wordt als volgt verdeeld:

* Bijdrage van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) blijft gelijk;

* Bijdrage WWI stijgt met € 56.469,00;

* Bijdrage werkdeel stijgt met € 19.576,00.

Op deze producten wordt budgettair neutraal geraamd. Hierdoor komt het nadeel van € 11.043,00 op Arbeidstrajecten te vervallen.

Gebundeld budget WWB-I

Periodieke uitkeringen

Rijksuitkering

Van het Ministerie van SZW is een beschikking ontvangen inzake de definitieve gebundelde uitkering 2010.

De uitkering die van het rijk ontvangen wordt voor 2010 is € 52.403,00 hoger dan geraamd.

Daarnaast worden op verschillende kostenplaatsen die betrekking hebben op WWB-Inkomen vindt een aanpassing plaats, op basis van de huidige cijfers. Per saldo een verlaging van de uitgaven van € 48.537,00.

Budget Huishoudelijke verzorging

Uitvoeringskosten huishoudelijke verzorging

Via de algemene uitkering ontvangen we een budget voor de Wmo.

In de septembercirculaire is de WMO uitkering 2010 becijferd op € 1.781.591,00 hetgeen € 32.259,00 lager is dan geraamd. Tegenover deze lagere algemene uitkering voor het onderdeel Wmo staat een verlaging van de raming op de kostenplaats Huishoudelijke Verzorging.

Resumé programma 6

* lasten burgerlijke stand	€ 1.600,00 N
* leges burgerlijke stand	€ 4.000,00 V
* budget leerlingenvervoer	€ 30.000,00 N
* budgetten algemene lasten bijstand	€ 5.000,00 V
* participatiebudget	€ 11.043,00 V
* budget wwbi	€ 100.940,00 V
* budget wmo (verlaagd, lagere algemene uitkering voor de wmo	€ 0,00
Totaal	€ 89.383,00 V

2.7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Beleggingen en liquiditeiten

Dividend uitkering BNG

In de begroting is een uitkering geraamd voor het dividend van de BNG van € 17.500,00.

Op basis van de jaarcijfers 2009 is in 2010 een dividenduitkering verantwoord van € 31.463,00.

Het verschil wordt in deze begrotingswijziging bijgeraamd.

Gemeentefonds

Algemene Uitkering

Uitkering van het rijk

Met betrekking tot de ontwikkelingen van het gemeentefonds kan het volgende worden gemeld, rekening houdende met de gegevens van de septembercirculaire 2010:

1. Van de algemene uitkering over het jaar 2008 is een verdeelmaatstaf niet definitief, de inkomstenmaatstaf OZB. De definitieve vaststelling van de uitkeringsfactor voor 2008 alsmede de vaststelling van de bedragen per eenheid voor de uitkering uit het gemeentefonds voor 2008 zal in december 2010 gebeuren. Tot en met oktober 2010 hebben over 2008 een enkele verrekeningen voor in totaal € 68.100,00 plaatsgevonden.
Dit betreft voornamelijk de inkomstenmaatstaf ozb die neerwaarts is bijgesteld. Het definitieve verrekenbedrag zal zoals gewoonlijk worden meegenomen in de jaarrekening.
2. De bevoorschotting van de algemene uitkering voor 2009 beloopt momenteel een bedrag van totaal € 18.526.126,00. Omdat diverse verdeelmaatstaven nog niet definitief door het rijk zijn vastgesteld, worden nog meer verrekeningen verwacht in de loop van 2010 en in 2011.
Voor 2009 krijgen we enerzijds een lagere algemene uitkering van € 48.484,00 omdat de uitkeringsfactor met 4 punten is verlaagd.
Anderzijds zijn een aantal maatstaven geactualiseerd. Deze maatstaven zijn Huishoudens met laag inkomen (voorlopig), Woonruimten (Definitief), Uitkeringsontvangers(Definitief), Bijstandontvangers (Definitief), Minderheden (Definitief), Omgevingsadressendichtheid (Definitief) en Klantenpotentieel regionaal (Definitief).
De eerste twee maatstaven zijn ook een onderdeel van het verdeelmodel WMO. Op basis hiervan wordt een voordeel ingerekend van € 34.271,00.
3. De algemene uitkering voor 2010 is op basis van de septembercirculaire 2010 herberekend op een bedrag van € 18.612.277,00. Op basis van nadere gegevens

is de algemene uitkering verder neerwaarts bijgesteld naar € 18.533.126,00. Bij de 2^e burap 2010 is een algemene uitkering geraamd van € 18.619.285,00. De afname ad € 86.159,00 van de algemene uitkering is in grote lijnen te verklaren door:

• Afname budget wmo	€ 32.259,00 N
• Overige mutaties	€ 53.900,00 N
Totaal	€ 86.159,00 N

Beïnvloeding exploitatie dienstjaar 2010 op basis van nu bekende gegevens:

Verrekeningen over 2008 (voordelig)	€ 68.100,00 V
Verrekeningen over 2009 (nadelig)	€ 14.213,00 N
Verwachte lagere opbrengst algemene uitkering 2010 (nadelig)	€ 53.900,00 N
Voordeel ten lasten van exploitatie 2010	€ 13,00 V

Algemene baten en lasten

Vacaturevoordeel

In de begroting 2010 zijn twee te realiseren taakstellende bezuinigingen opgenomen voor inhuur van personeel. Aan vacaturevoordeel voor 2010 is een voordeel ingerekend van € 100.000,00.

Vervolgens is daaraan toegevoegd de bezuiniging op de bedrijfsvoering van € 37.500,00.

Beide taakstellende bezuinigingen worden gehaald in 2010.

Daarnaast is er nog extra vacature voordeel wat gerealiseerd gaat worden. Dit zal circa € 100.000,00 bedragen aan het eind van 2010 (jaarrekening).

Saldo kostenplaatsen

In verband met langdurige ziekte en het samenvoegen van de functie van controller en adjunct secretaris wordt het begroot aantal uren op het product Gemeente control niet gerealiseerd. Het betreft circa € 105.000,00 aan minder geschreven uren die de post Saldo kostenplaatsen zal belasten. Het betreft een verschuiving van de uren die bij een product zijn geraamd maar daar niet worden gerealiseerd naar deze post.

Toerekening van uren

Op basis van de gegevens tot en met oktober heeft er een verschuiving plaats gevonden van uren die waren toegerekend aan de grondexploitatie en kapitaalwerken naar de algemene dienst hetgeen een nadeel betekent van € 125.000,00.

Onderuitputting kapitaallasten

Er wordt een voordeel ingerekend van lagere kapitaallasten van € 220.000,00. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de kostenplaats Rente en Afschrijvingen.

Resumé programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

*	hoger dividend BNG	€ 13.963,00 V
*	hogere algemene uitkering 2008	€ 68.100,00 V
*	lagere algemene uitkering 2009	€ 14.213,00 N
*	hogere algemene uitkering 2010	€ 53.900,00 N
*	vacaturevoordeel extra	€ 100.000,00 V
*	nadeel verschuiving van de uren	€ 125.000,00 N
*	onderuitputting kapitaallasten	€ <u>220.000,00 V</u>
	Totaal	€ 208.950,00 V

2.8. Kostenplaats Kapitaallasten

Op basis van de huidige stand van de lopende kredieten is een berekening gemaakt van de onderuitputting van de kapitaallasten.

Rekening wordt gehouden met lagere kapitaallasten en die vallen uiteen in een rente- en een afschrijvingscomponent.

Totaal wordt rekening gehouden met lagere kapitaallasten van € 376.000,00.

Echter een gedeelte van de lagere kapitaallasten heeft geen budgettair voordeel omdat die vallen binnen de producten riolering en onderwijs.

Tegenover die lagere kapitaallasten lasten van respectievelijk € 87.000,00 voor riolering en € 55.000,00 voor onderwijs staan mutaties in de reserve egalisatietarieven riolering c.q. algemene weerstandsreserve en de reserve huisvesting onderwijs.

Per saldo wordt een voordeel ingerekend, rekening houdend met een voorzichtigheidsmarge, van € 220.000,00. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Lagere kapitaallasten voor de volgende kredieten :

- krediet van € 50.000,00 uit 2009 voor de andere overheid;
- krediet van € 170.000,00 uit 2009 voor de kapel cc/ toren in Riel;
- krediet van € 175.000,00 uit 2010 voor de kapel cc/toren in Riel;
- krediet van € 977.000,00 uit 2009 voor reconstructie Spoorbaan/Parallelweg;
- krediet van € 956.000,00 voor infraplan 2010, krediet Oranjebuurt in Riel;
- krediet van € 1.117.000,00 voor maatregelen verwarming en luchtbehandeling gemeentehuis.

De kapitaallasten worden in 2010 nauwelijks gerealiseerd omdat deze kredieten in 2010 nog nauwelijks zijn benut.

2.9. Kredieten

De volgende mutaties in de kredieten vinden plaats:

Oranjebuurt Riel, wegen

Het krediet wordt verhoogd met € 132.000,00 conform het besluit van het college van burgemeester en wethouders van 2 november 2010.

Deze verhoging wordt gedekt door een gelijktijdige verlaging van het krediet voor de infrastructuur in de Hellen, Rivierenbuurt.

Oranjebuurt Riel, riolering

Voor de riolering in de Oranjebuurt in Riel wordt het krediet verhoogd met € 170.000,00.

Tegenover de verhoging van dit krediet staat een verlaging van het nog niet ingevulde restant krediet riolering infraplan 2010.

Infrastructuur de Hellen/Rivierenbuurt

Dit krediet wordt verlaagd met € 132.000,00 en aangewend voor de verhoging van het krediet Oranjebuurt in Riel.

Infra riolering 2010

Dit krediet wordt verlaagd en aangewend voor de verhoging van het krediet Oranjebuurt, onderdeel riolering in Riel.

Ontwikkeling herhuisvesting Kleine Akkers

Hiervoor is oorspronkelijk een krediet beschikbaar gesteld van € 1.849.513,00.

Het College heeft dit krediet verhoogd naar € 1.897.307,00 en die verhoging had voornamelijk betrekking op de indexering van het krediet naar het prijspeil 2009.

De meerkosten ad € 47.794,00 worden, zoals het oorspronkelijk krediet, in 40 jaar afgeschreven.

Rekening houdend met het renteomslagpercentage betekent dit extra kapitaallasten van € 2.400,00 die worden gedekt door aanwending van de reserve huisvesting onderwijs.

Ontwikkeling brede school Boschkens -oost

De raming heeft betrekking op de voorbereidingskosten van het krediet voor de brede school in Boschkens Oost.

Oorspronkelijk is hiervoor een krediet beschikbaar gesteld maar dat is ingetrokken omdat de Leijackers de investering heeft gedaan.

De voorbereidingskosten, uren van de medewerker onderwijs, en voorts de inhuur van een adviesbureau, worden door Leijackers vergoed.

Uitbreiding den Bongerd 3 permanente lokalen
560.656,00

Krediet van €

Impuls functionele kwaliteit den Bongerd
164.864,00

Krediet van €

Impuls functionele kwaliteit Open Hof

Krediet van € 137.000,00

Uitbreiding Open Hof 1 permanent lokaal
255.756,00

Krediet van €

Deze kredieten worden ingetrokken omdat de realisering van deze kredieten wordt meegenomen in de herontwikkeling van de Frankische Driehoek. Deze kredieten komen te vervallen maar de kapitaallasten van deze kredieten worden benut mede ter dekking van de huurvergoeding die aan Leijakkers verschuldigd is.

2.10. Reserves en voorzieningen

De mutaties in de reserves en voorzieningen hebben betrekking op :

a) **algemene weerstandsreserve**

De mutatie in de algemene reserve heeft betrekking op de mutatie in de reserve egalisatietarieven riolering.

Omdat de beschikking over de egalisatiereserve tarieven riolering neerwaarts wordt bijgesteld met

€ 121.000,00 vanwege lagere kosten riolering o.a. adviezen en lagere kapitaallasten en omdat de awr deze reserve dient aan te vullen omdat deze reserve negatief is, wordt een lagere beschikking over de egalisatiereserve riolering ook een lagere beschikking over de AWR.

b) **algemene reserve grondexploitatie**

De algemene reserve grondexploitatie wordt gewijzigd voor de volgende onderdelen:

- lagere beschikking omdat de uitgaven voor het centrum 2000 lager zijn. In de begroting is een budget opgenomen van € 50.000,00 voor advieskosten. Dit budget kan verlaagd worden met € 47.000,00, omdat de kosten zoveel mogelijk rechtstreeks op de deelgebieden worden verantwoord. Omdat dit budget wordt gedekt uit de reserve wordt de beschikking over de reserve met hetzelfde bedrag verlaagd;
- lagere beschikking ad € 693.017,00 voornamelijk omdat de werkzaamheden voor het Oranjeplein en de Tilburgseweg zijn uitgesteld;
- beschikking over deze reserve voor € 80.000,00 omdat in deze reserve het ISV-subsidie voor de Frankische Driehoek is gestort. In de begrotingswijziging bij dit tussenbericht wordt dat bedrag overgeheveld naar het complex Frankische Driehoek;
- beschikking over deze reserve ad € 143.672,00 omdat de "oude exploitatiekosten" voor de openbare ruimte bij het van Hogendorpplein ten laste van deze reserve komen.

c) **reserve Kloosterplein**

Omdat de werkzaamheden voor het groot Kloosterplein minder uren vragen ten opzichte van de geplande werkzaamheden, kan het budget voor advieskosten en toerekening van uren verlaagd worden. Omdat de uitgaven voor het Kloosterplein worden gedekt door aanwending van de reserve Kloosterplein wordt de beschikking over deze reserve neerwaarts bijgesteld met € 42.964,00.

d) **reserve egalisatietarieven riolering**

Omdat de uitgaven voor werkzaamheden voor riolering neerwaarts worden bijgesteld en ook de kapitaallasten achter blijven bij de ramingen wordt de beschikking over deze reserve neerwaarts bijgesteld met € 121.000,00.

e) reserve Frankische Driehoek

In 2008 zijn assurantiepenningen ontvangen in verband met de brandschade bij de basisschool Den Bongerd.

Het verschil tussen de ontvangen assurantiepenningen en de uitgaven die in 2008 zijn gedaan is gestort in de reserve Frankische Driehoek met het doel om die te zijner tijd in te zetten in het kader van de herontwikkeling Frankische Driehoek.

In 2010 is een aanvullende uitkering ontvangen van € 95.617,00 en deze extra uitkering is bij de 2^e Burap 2010 gestort in deze reserve.

Beide bedragen worden nu overgeheveld naar het complex Frankische Driehoek.

f) reserve huisvesting Onderwijs

Omdat de kapitaallasten voor de huisvesting van onderwijs aanmerkelijk lager zijn voornamelijk vanwege enkele kredieten die een relatie hebben met de herontwikkeling van de Frankische Driehoek wordt de beschikking over de reserve huisvesting onderwijs neerwaarts bijgesteld met € 54.000,00. De reserve huisvesting wordt voorts aangewend voor de lasten van de verhoging van het krediet voor de Kleine Akkers (€ 3.400,00).

g) reserve monumenten

Omdat de investeringbijdragen voor eigenaren van monumenten wordt verlaagd met € 6.000,00 kan ook de beschikking over de reserve monumenten met hetzelfde bedrag worden verlaagd.

h) reserve groen

Aan de reserve wordt een bedrag toegevoegd van € 2.600,00. Zie de toelichting bij het product ruimtelijke plannen.

i) reserve bovenwijkse voorzieningen

Aan deze reserve wordt een bedrag toegevoegd van € 7.000,00. Zie de toelichting bij het product ruimtelijke plannen.

j) Voorziening pensioenen bestuurders

Om aan de verplichtingen in het kader van de pensioenen voor bestuurders en gewezen bestuurders te kunne voldoen is een aanvullende storting nodig in deze voorziening van € 70.000,00. Dit op basis van de opgebouwde pensioenrechten uit 2010.