



gemeente **Oosterhout**

**2e Concernrapportage
2012
(peildatum september)**

Oosterhout, 29 oktober 2012

Colofon

2^e concernrapportage 2012
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

Inlichtingen
Tel: (0162) 489911
Fax: (0162) 423174
E-mail: stadhuis@oosterhout.nl
Internet: www.oosterhout.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	3
1. Samenvattend beeld 2012 en bijsturing	4
2.1 Verwachte financiële resultaten 2012	4
2.2 Actueel begrotingssaldo 2012	6
2.3 Voorstel begrotingswijziging	6
2. Rapportage per programma	7
Programma 1 Bestuur / gemeenteraad	7
Programma 2 Bestuur/ College en Dienstverlening	8
Programma 3 Woonomgeving	9
Programma 4 Veilig	10
Programma 5 Verkeer & Mobiliteit	11
Programma 6 Natuur, Milieu & Afval	12
Programma 7 Bouwen & Wonen	13
Programma 8 Werk & Inkomen	14
Programma 9 Programmering van de Stad	16
Programma 10 Onderwijs, Jeugd en Voorschool	17
Programma 11 Maatschappelijke zorg	18
Programma 12 Sport	20
Programma 13 Productondersteuning	21
Programma 14 Algemene dekkingsmiddelen	23
5. Personele kosten	25
6. Doorberekende kosten	27
7. Investeringskredieten	28
8. Kosten en opbrengsten grondexploitaties	30
Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen	32
Bijlage 2 Actualisatie begroting	33
Bijlage 3 Investerings	34

Inleiding

Tussentijds wordt de voortgang op de programmabegroting via een tweetal concernrapportages gerapporteerd aan de raad. Deze rapportages zijn vooral financieel van aard. De begroting 2012 is rondom het zomerreces van 2011 opgemaakt. Belangrijke ontwikkelingen (vanuit rijk, provincie, wettelijke en onvoorziene ontwikkelingen) die na deze datum bekend geworden zijn, dienen alsnog tegen de huidige begroting gehouden te worden.

Voor u ligt de tweede concernrapportage voor het jaar 2012 met als peildatum september. Deze concernrapportage is opgesteld conform de afspraken die daar in de nota 'Herijking planning & control cyclus' zijn gemaakt. Deze rapportage is daarmee financieel van aard en bevat de afwijkingen in de geraamde exploitatie die groter zijn dan € 50.000 op productniveau. Door een versnelling in het productieproces en de betere focus op de belangrijke financiële afwijkingen worden de rapportages ook eerder aangeboden aan de gemeenteraad.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 2,3 miljoen positief. Dit wordt met name veroorzaakt hogere doorberekende lasten richting de heffingen en rentevoordelen binnen de begroting en een meevaller binnen de algemene uitkering. Dit positief saldo is incidenteel van aard. In de begroting 2013 is reeds rekening gehouden met de posten in deze concernrapportage.

Daarnaast wordt middels deze rapportage voorgesteld om een tweetal begrotingswijzingen op te stellen. Eén wijziging betreft het administratief overhevelen van budgetten en is per saldo neutraal. De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting welke het gevolg is van ontvangen bijdragen van derden.

Oosterhout, september 2012

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

1. Samenvattend beeld 2012 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2012

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een totaal voordelig resultaat verwacht van **€ 2.325.000**. Dit is inclusief de volgende grote voordelen:

- o Bespaarde rente € 500.000;
- o Vrijval van stelposten € 470.000;
- o Hogere doorberekende kosten heffingen € 467.000;
- o Individuele voorzieningen WMO € 400.000;
- o Re-integratie € 300.000;
- o Algemene uitkering € 293.000;
- o BTW geluidsscherm Dorst € 250.000;
- o Minimabeleid € 202.000;
- o PBS € 67.000;

Hiermee wordt een voordeel verklaard van ruim € 2,9 miljoen.

en inclusief de volgende grote nadelen:

- o Tekort WAVA / GO € 170.000;
- o Verkiezingen € 120.000;
- o Terugdraaien ombuiging afschaffen welstand € 100.000;
- o WWB inkomensdeel € 92.000;

Hierdoor wordt een totaal nadeel verklaard van bijna € 0,5 miljoen.

Hiermee wordt een voordeel verklaard ten opzichte van de begroting van ruim € 2,3 miljoen.

Verder vestigen we de aandacht op een aantal bijzondere posten welke per saldo neutraal zijn of binnen de zogenaamde 'gesloten systemen' vallen:

- Binnen *parkeren* wordt een voordeel verwacht van € 142.000 hetgeen gestort wordt in het parkeerfonds;
- Binnen *afvalinzameling* wordt in 2012 een voordeel verwacht van € 28.000 hetgeen in de afvalstoffenvoorziening zal worden gestort;
- Binnen Equalit wordt een voordelig resultaat verwacht van € 200.000. Deze wordt in de bestemmingsreserve Equalit gestort.
- Naar verwachting ontvangen wij in 2012 € 2.535.000 aan escrow van *Intergas*. Dit geld zal benodigd zijn om de boekwaarde van de aandelen Intergas af te boeken en levert derhalve geen voordeel op.

Per programma zijn de volgende verwachte afwijkingen zichtbaar. Als structureel zijn aangemerkt de afwijkingen waarmee in de begroting 2013 nog geen rekening is gehouden (positieve bedragen zijn nadelen).

Bedragen x € 1.000

Programma	Afwijking 1 ^e corap	Afwijking 2 ^e corap	Waarvan incidenteel	Waarvan structureel
Bestuur & Gemeenteraad	0	0	0	0
Bestuur, College & Dienstverlening	-25	160	160	0
Woonomgeving	-30	12	12	0
Veilig "Openbare orde en veiligheid"	0	0	0	0
Verkeer & Mobiliteit	0	0	0	0
Natuur, milieu en afval	0	-175	-175	0
Bouwen en wonen	0	150	150	0
Werk en inkomen	0	-237	-237	0
Programmering van de stad	0	0	0	0
Onderwijs, jeugd en voorschool	0	31	31	0
Maatschappelijke zorg	-230	-455	-455	0
Sport	0	0	0	0
Productondersteuning	135	135	135	0
Algemene dekkingsmiddelen	-310	-1.412	-1.412	0
Personele kosten	-120	-67	-67	0
Doorberekende kosten	-552	-467	-467	0
Totaal exploitatie	-1.132	-2.325	-2.325	0
Begrotingssaldo 2011	-1	-1	-1	0
Totaal resultaat exploitatie	-1.133	2.326	-2.326	0

Conclusie:

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 2.325.000 positief. Dit wordt met name veroorzaakt hogere doorberekende kosten richting de heffingen, rentevoordelen binnen de begroting, vrijval van stelposten en een hogere algemene uitkering. Zoals blijkt uit bovenstaand overzicht, is dit voordeel incidenteel van aard. Voor zover er sprake is van posten welke structureel van aard zijn, zijn deze reeds verwerkt in de begroting 2013.

Ten opzichte van de 1^e rapportage is het verwachte voordeel gestegen met zo'n € 1,2 miljoen. Ten opzichte van de 1^e corap zijn de grootste verschillen:

Item	1 ^e corap	2 ^e corap	Verschil
Algemene uitkering	130.000 N	293.000 V	423.000 V
Vrijval stelposten	0	470.000 V	470.000 V
Re-integratie	0	300.000 V	300.000 V
BTW geluidsscherm Dorst	0	250.000 V	250.000 V
Minimabeleid	0	202.000 V	202.000 V
WAVA / GO	0	170.000 N	170.000 N
Totaal			1.475.000 V

Voor een nadere toelichting op ver verwachte verschillen wordt verwezen naar de programma's.

2.2 Actueel begrotingsaldo 2012

De programmabegroting 2012, zoals deze in november 2011 is vastgesteld, sloot met een saldo van € 0. Onderstaande tabel geeft inzicht hierin per programma:

Programma	Saldo begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Nieuw Saldo 2012
1 Bestuur & Gemeenteraad	1.134	0	1.134
2 Bestuur, College & Dienstverlening	4.646	113	4.759
3 Woonomgeving	10.488	90	10.578
4 Veilig	4.725	-71	4.655
5 Verkeer & Mobiliteit	1.302	0	1.302
6 Natuur, Milieu & Afval	-241	168	-73
7 Bouwen & Wonen	1.915	-9	1.906
8 Werk & Inkomen	9.917	-32	9.884
9 Programmering van de Stad	4.787	260	5.047
10 Onderwijs, Jeugd & Voorschool	6.657	8	6.664
11 Maatschappelijke zorg	14.456	149	14.606
12 Sport	4.913	0	4.913
13 Productondersteuning	279	-64	215
14 Algemene dekkingsmiddelen	-63.425	-130	-63.555
Subtotaal programma's	1.553	482	2.035
Storting in reserves	1.622	0	1.622
Onttrekking aan reserves	3.176	483	3.659
Totaal resultaat	-1	0	-1

2.3 Voorstel begrotingswijziging

Voorgesteld wordt om op basis van deze concernrapportage een tweetal begrotingswijzigingen te maken.

Administratieve correcties

Deze wijziging is het gevolg van administratieve wijzigingen (bijlage 1). Per saldo is het totaal budgettair neutraal.

Actualisatie begroting

Daarnaast wordt begrotingswijziging voorgesteld vanwege een actualisatie van de begroting welke het gevolg is van ontvangen bijdragen van derden (bijlage 2). Dit betreft de post:

- Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg. Hiertoe zijn extra gelden ontvangen in de algemene uitkering (€ 31.000).

2. Rapportage per programma

Programma 1 Bestuur / gemeenteraad

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1 ^e corap	Afwijking 2012 2e Corap
Kosten van de gemeenteraad	574	0	574	0	0
Griffie	497	0	497	0	0
Rekenkamer	63	0	63	0	0
Totaal	1.134	0	1.134	0	0

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Geen wijzigingen.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Programma 2 Bestuur/ College en Dienstverlening

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
College	922	31	922	0	0
Bestuurs- en management ondersteuning	1.732	0	1.732	0	0
Intergemeentelijke samenwerking	142	0	142	0	0
Publieksdiensten	472	-133	339	-25	160
Klant Contact Centrum	505	0	505	0	0
Dienstverlening	873	215	873	0	0
Totaal	4.646	113	4.759	-25	160

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij het college is middels een begrotingswijziging € 31.350 toegevoegd vanuit de post onvoorzien in verband met de gemaakte kosten voor het onderzoek 'rechtmatig gebruik van regelingen'.

De wijziging bij publieksdiensten betreffen de inkomsten NIK (Nederlandse Identiteit Kaart) welke voortkomen uit de 1^e begrotingswijziging 2012 'gevolgen septembercirculaire'.

De begrotingswijziging bij dienstverlening betreffen onderdelen van de businesscase welke in de planning naar voren zijn gehaald vanuit 2013 naar 2012. Verrekening hiervan vindt plaats middels de reserve dienstverlening.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Publieksdiensten

Binnen publieksdiensten wordt een nadeel verwacht van zo'n € 160.000. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- Hogere inkomsten paspoorten en NIK's doordat kinderen, vanwege een wetswijziging, niet meer bijgeschreven mogen worden in het paspoort van hun ouders. Per saldo levert dit naar verwachting € 25.000 extra op.
- Lagere inkomsten op het product rijbewijzen. Hier is een grote terugloop in aanvragen zichtbaar. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de vergrijzing en de economische omstandigheden. Naar verwachting levert dit product € 65.000 minder op.
- Kosten van niet-begrote 2^e Kamerverkiezing: € 120.000. De recent gehouden 2^e Kamerverkiezing van 12 september waren niet begroot. De kosten van deze verkiezing leiden daarom tot een overschrijding van de begroting.

Dienstverlening

De businesscase dienstverlening is momenteel in uitvoering. Ten opzichte van de oorspronkelijke planning zijn er een aantal projecten naar voren gehaald wat leidt tot € 215.000 extra kosten in 2012 (en gelijktijdig € 215.000 minder kosten in 2013). Eventuele tekorten en overschotten binnen de businesscase dienstverlening worden aan het eind van het jaar verrekend met de gevormde bestemmingsreserve dienstverlening, waardoor dit per saldo neutraal is.

Programma 3 Woonomgeving

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Buurt- en wijkbeheer	341	0	341	0	0
Speelvoorzieningen	416	0	416	0	0
Beleid wegen en openbaar groen	467	0	467	0	0
Onderhoud openbaar groen	3.027	114	3.141	0	50
Onderhoud wegen	5.017	-24	4.993	-30	-38
Beheer en onderhoud openbare verlichting	1.036	0	1.036	0	0
Bestrijding van gladheid	184	0	184	0	0
Totaal	10.488	90	10.578	-30	12

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De toevoeging van € 114.000 bij onderhoud openbaar groen en de verlaging van de budgetten met € 24.000 bij onderhoud wegen (per saldo € 90.000) hebben betrekking op het door de raad genomen besluit rondom de ombuigingsvoorstellen openbare ruimte. De laatste € 90.000 die nog gedekt moesten worden zijn middels de 1^e begrotingwijziging 2012 'Gevolgen septembercirculaire' ingevuld.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Onderhoud openbaar groen

Bij de aanbesteding van het bestek voor het onderhoud aan openbaar groen is geen rekening gehouden met de kosten voor de aanschaf van inboetmateriaal en de aanschaf en reparaties van hekwerken. Dit levert voor 2012 een verwacht nadeel op van € 50.000.

Inkomsten buitenreclame

Er is een nieuw contract afgesloten voor de buitenreclame voor een periode van 10 jaar. Dit levert de gemeente een meeropbrengst op van € 70.000 op jaarbasis. In het eerste jaar dient hiervoor een afrekening met het bureau plaats te vinden welke € 32.000 bedraagt. Hierdoor bedraagt het voordeel in 2012 € 38.000.

Programma 4 Veilig

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Integrale veiligheid	1.111	-71	1.040	0	0
Vergunningverlening openbare orde & veiligheid	540	0	540	0	0
Regionale brandweer	2.437	0	2.437	0	0
Preventie en voorbereiding brandweer	433	0	433	0	0
Bestrijding van incidenten brandweer	203	0	203	0	0
Totaal	4.725	-71	4.655	0	0

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij integrale veiligheid is het budget verlaagd. In de begroting 2012 was geld opgenomen voor uitvoering van jeugdveiligheid. Deze capaciteit was echter ook reeds binnen de formatie van de unit veiligheid opgenomen, zodat de exploitatiegelden kunnen vervallen. Middels de 1^e wijziging begroting 2012 is dit bij uw raad voorgelegd.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Programma 5 Verkeer & Mobiliteit

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Openbaar vervoer	27	0	27	0	0
Beleid verkeer	716	0	716	0	0
Verkeersmaatregelen	659	0	659	0	0
Auto parkeren	-809	0	-809	0	0
Fiets parkeren	709	0	709	0	0
Totaal	1.302	0	1.302	0	0

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Geen wijzigingen.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Autoparkeren

Binnen autoparkeren is sprake van een verwacht voordeel van € 42.000. Dit wordt veroorzaakt door de structureel hogere inkomsten uit de 1^e betaalde parkeervergunning.

Fietsparkeren

Binnen het fietsparkeren wordt een structureel voordeel verwacht van € 100.000 als gevolg van de lagere exploitatielasten bij het beheer van de fietsenstallingen mogelijk door de lagere inschrijving door !GO.

Bovengenoemde posten worden verrekend met het parkeerfonds, waardoor ze per saldo neutraal zijn opgenomen. Dit betekent dat op basis van de huidige inzichten € 142.000 meer gestort wordt in de reserve parkeerfonds. Deze storting in het parkeerfonds is van essentieel belang om de financiering van de te realiseren parkeergarage in het Santrijgebied mogelijk te maken.

Programma 6 Natuur, Milieu & Afval

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Milieu beleid en beheer	1.310	168	1.478	0	-250
Afvalverwijdering	-966	0	-966	0	75
Riolering	-700	0	-700	0	0
Waterhuishouding	115	0	115	0	0
Totaal	-241	168	-73	0	-175

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij milieubeleid en beheer betreft het toevoegen van € 168.000 vanuit de post onvoorzien voor de gedeeltelijke uitbesteding van vergunningverlening milieu en handhaving milieu aan de RMD.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Milieu beleid

In de jaarrekening 2011 hebben wij een nadeel vermeld van € 210.000 aan BTW voor de aanleg van het geluidsscherm langs het spoor in Dorst. Volgens de toe geldende uitgangspunten was deze namelijk kostenverhogend. De belastingdienst heeft, na overleg, alsnog laten weten dat deze BTW terugontvangen kan worden. Dit leidt op het totale project in 2013 tot een teruggave van € 250.000.

Afvalverwijdering

Binnen het product afvalverwijdering wordt momenteel een totaal voordeel verwacht van € 28.000 (exclusief kapitaallasten). Dit wordt veroorzaakt door:

- Lagere kosten inhuur personeel bij afvalinzameling door een optimalisatie van de inzet van personeel (€ 75.000);
- Hogere inkomsten oud papier: € 180.000, voortkomend uit een nieuwe aanbesteding (voor drie jaar);
- In 2012 worden lagere lasten voor de restafval verwacht vanwege een lager aanbod en lagere verwerkingstarieven (€ 70.000);
- Tot slot worden in 2012 € 297.000 aan lasten verwacht voor het project implementatie Diftar. Hiermee was binnen de begroting 2012 geen rekening gehouden.

Gezien het feit dat de afvalinzameling een 'gesloten circuit' betreft, worden een daadwerkelijk gerealiseerd nadeel onttrokken aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing, waardoor het saldo op dit onderdeel neutraal is.

Binnen afvalverwijdering valt ook de composteerinrichting. Hierbinnen wordt een nadeel verwacht van € 75.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een aantal externe contracten is afgelopen en er hierdoor minder inkomsten binnen komen.

Programma 7 Bouwen & Wonen

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Structuur- en bestemmingsplannen	621	0	621	0	0
Beheer van gronden en gebouwen	41	-9	32	0	50
Bouwgrondexploitatie	-35	0	-35	0	0
Monumentenbeleid en archeologie	211	0	211	0	0
Bouwvergunningen	447	0	447	0	100
Volkshuisvestingsbeleid	14	0	14	0	0
Stedelijke ontwikkeling	615	0	615	0	0
Totaal	1.915	-9	1.906	0	150

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De wijziging bij beheer van gronden en gebouwen betreft het administratief overboeken van de inkomsten erfpacht Oud Oosterhout naar programma 9 (vanuit 1^e corap).

Korte toelichting financiële afwijkingen

Beheer gronden de gebouwen

De opgelegde taakstelling van € 50.000 meer inkomsten wordt in 2012 niet gerealiseerd. Weliswaar wordt er momenteel gewerkt aan het openbreken van contracten, waardoor enerzijds meer huur wordt binnengehaald. Anderzijds hebben we te maken met de verkoop van gronden en het opzeggen van huurcontracten waardoor er minder huurinkomsten binnenkomen.

Bouwvergunningen

Welstand

De ingeboekte bezuiniging met betrekking tot het afschaffen van welstand is teruggedraaid. Daardoor worden er in 2012 kosten gemaakt welke niet begroot zijn. Dit leidt tot een nadeel van € 100.000.

Bouwvergunningen

De inkomsten uit bouwvergunningen zijn in de begroting 2012 met € 200.000 afgeraamd naar het niveau van ongeveer € 850.000. Naar verwachting gaat dat dit jaar gerealiseerd worden. Dit is met name te danken aan een aantal grote projecten waarvoor leges zijn binnengekomen.

Programma 8 Werk & Inkomen

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Re-integratiebeleid	1.398	0	1.398	0	-130
Minimabeleid	1.798	137	1.935	PM	-202
Inkomensregelingen	2.815	-199	2.616	0	92
Sociale zekerheid	2.981	0	2.981	0	-75
Ondernemen	498	30	528	0	78
Nutsvoorzieningen	20	0	20	0	0
Recreatie en toerisme	128	0	128	0	0
Inburgering	278	0	278	0	0
Totaal	9.916	-32	9.884	0	-237

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De € 137.000 bij minimabeleid betreft enerzijds een ophoging van de bijzondere bijstand voor kwetsbare groepen uit de septembercirculaire 2011 met € 202.000. Anderzijds een verlaging van het budget minimabeleid met € 65.000 conform de 1^e wijziging begroting 2012.

Bij inkomensregelingen is de verlaging van de Rijksbudgetten WWB als begrotingswijziging doorgevoerd. Dit conform de 1^e begrotingswijziging 2012 'gevolgen septembercirculaire'.

De begrotingswijziging bij ondernemen betreft het toevoegen van € 30.000 voor de ondersteuning van SBBO vanuit de post onvoorzien.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Re-integratiebeleid

Per saldo wordt binnen dit product een voordeel verwacht van € 130.000. Dit bestaat uit de volgende posten:

WAVA/!GO

De cijfers over het eerste halfjaar van WAVA/!GO laten een aanvullende tekort zien. In de begroting is al rekening gehouden met een verwacht tekort binnen WAVA van € 281.000 (Aandeel Oosterhout hierin is zo'n € 130.000). Naar verwachting zal dit tekort oplopen tot zo'n € 650.000. Dit betekent een aanvullende tekort van zo'n € 170.000 voor de gemeente Oosterhout. Hierover vindt inmiddels overleg plaats met WAVA.

Re-integratie

Op het onderdeel re-integratie is de huidige verwachting dat de uitgaven ongeveer € 300.000 lager zullen zijn dan het budget dat van het Rijk is ontvangen. Dit is het gevolg van de extra investeringen die gedaan zijn in de voorgaande jaren en de herijking van het beleid sociale zekerheid waartoe de gemeenteraad in november 2011 heeft besloten.

Met de herijking van het beleid sociale zekerheid is besloten om de verantwoordelijkheid voor re-integratie primair bij de cliënt te leggen. Als gevolg hiervan worden geen work first trajecten meer ingezet en worden slechts incidenteel integrale re-integratietrajecten ingezet. In plaats hiervan vinden groepsbijeenkomsten plaats waarin gewerkt wordt aan re-integratie. Door deze aanpak zijn de kosten van re-integratie aanzienlijk lager dan voorgaande jaren. Het stoppen van work first trajecten heeft echter wel consequenties voor de omzet van de WAVA die hierdoor afnemen.

Minimabeleid

In 2011 zijn er extra gelden (€202.000) beschikbaar gesteld voor kwetsbare doelgroepen. Hieronder vallen onder andere de huishoudens die van twee of meerdere uitkeringen terug gaan naar één uitkering in verband met aanpassingen van de WWB. Inmiddels is echter bekend geworden dat deze zogenaamde huishoudtoets niet door gaat. De extra beschikbaar gestelde gelden worden hierdoor in 2012 nog niet ingezet. In december 2012 neemt de gemeenteraad een besluit over het minimabeleid 2013 en verder.

Inkomensregelingen

Binnen de inkomensregelingen verwachten wij per saldo een nadeel van € 92.000. Op basis van de huidige verwachtingen zullen de uitgaven voor de WWB inkomensregelingen groter zijn. De omvang van de uitkeringen blijft al enige tijd stabiel rond 830 uitkeringen. Hiertegenover staat ook een hogere rijksbijdrage, waardoor per saldo een tekort van zo'n € 2,2 miljoen wordt verwacht. Het eigen risico dat de gemeente hierbij loopt bedraagt 10% van de ontvangen Rijksbijdrage (€ 962.000). Op basis van de geldende regelgeving verwachten wij derhalve een aanvullende uitkering van ruim € 1,3 miljoen zullen ontvangen van het Rijk.

WWB inkomensdeel	(Gewijzigde) begroting	Actuele prognose	Vershil
Totale kosten	10.123	11.882	
Totale inkomsten	- 8.698	- 9.617	
Tekort	1.425	2.265	
Eigen risico (10%)	870	962	92
Aanvullende uitkering	555	1.303	

Omdat wij niet de enige gemeente met een tekort zijn, is de verwachting dat veel gemeenten een dergelijke IAU aanvragen. Hierdoor bestaat het risico dat deze slechts gedeeltelijk of niet toegekend wordt. Bij de saldobestemming van de jaarrekening 2011 is een bestemmingsreserve gevormd om dit risico (deels) af te dekken.

Sociale zekerheid

Als gevolg van het terughoudend beleid voor wat betreft bijzondere bijstand wordt op dit vlak een voordeel verwacht van € 75.000. Hieronder vallen onderwerpen als bijstellen normbedragen woninginrichting en (in principe) geen bijzondere bijstand voor medische kosten.

Ondernemen

Binnen het product ondernemen wordt een overschrijding verwacht van € 78.000. Dit heeft te maken met de bijdrage voor de bestuurscommissies RO en wonen van de RWB, welke niet waren opgenomen in de begroting.

Nutsvoorzieningen

In april 2011 heeft de raad besloten tot verkoop van Intergas Energie BV. Hiertoe is in 2011 € 6,725 miljoen aan dividend ontvangen, welke is doorgestort in de vrije reserve. In de begroting 2012 zijn we ervan uitgegaan dat de huidige boekwaarde van Intergas de verkoop volledig afgeboekt te zijn. De accountant heeft echter bepaald dat de boekwaarde van de aandelen nog niet mocht vervallen in 2011. Momenteel bedraagt de boekwaarde van Intergas nog € 2,931 miljoen. Over deze boekwaarde wordt rente berekend (kapitaallasten). Dit levert op dit programma een nadeel op van € 131.895. Dit nadeel is meegenomen in de analyse kapitaallasten.

Daarnaast verwachten wij in 2012 een deel van de Escrow-gelden tot uitkering zal komen. Op basis van de huidige inschatting zal deze uitkering € 2.535.000 bedragen. Deze middelen zullen gebruikt gaan worden om de huidige boekwaarde van de aandelen Intergas af te boeken. Derhalve is deze transactie per saldo neutraal.

Programma 9 Programmering van de Stad

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Evenementen	347	0	347	0	0
Bibliotheek	1.094	268	1.362	0	0
Subsidies kunst en cultuur	168	0	168	0	0
Onderhoud kunst en cultuur	67	-17	56	0	0
Kunstbevordering en -voorwerpen	173	0	173	0	0
Cultuurnota	91	0	91	0	0
Theater "De Bussel"	1.412	0	1.412	0	0
Jongerencentrum "Outflow"	313	0	313	0	0
H19 Centrum voor de kunsten	849	0	849	0	0
Musea en archieven	274	9	283	0	0
Totaal	4.788	260	5.047	0	0

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij de bibliotheek is € 268.000 toegevoegd aan de exploitatie voortkomend uit het besluit om de taakstelling van de bibliotheek te dekken uit de bestemmingsreserve Santrijn.

De budgetverlaging bij onderhoud kunst en cultuur betreft een administratieve overheveling van onderhoudsbudgetten naar programma 13 voortkomend uit de 2^e corap 2011 en de 1^e corap 2012.

De toevoeging van € 9.000 bij musea en archieven betreft de administratieve overheveling van de inkomsten erfpacht Oud Oosterhout vanuit programma 7.

Korte toelichting financiële afwijkingen

De Bussel

In de begroting 2012 zijn de inkomsten van de Bussel met € 120.000 afgeraamd. Dit vanwege de op landelijke schaal terugloop in de kaartverkoop vanwege de achterblijvende economie en de geplande Btw-verhoging op kaartjes. Naar verwachting zal De Bussel in 2012 binnen de bestaande budgetten kunnen blijven.

Programma 10 Onderwijs, Jeugd en Voorschool

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Jeugdbeleid	240	0	240	0	31
Kinderopvang en voorschool	338	0	338	0	0
Onderwijshuisvesting	4.174	0	4.174	0	0
Onderwijsbeleid	622	0	622	0	0
Gemeentelijk onderwijsachterstandsbeleid	176	0	176	0	0
Regionaal meld- en coördinatiepunt schoolverlaters	18	0	18	0	0
Onderwijsbegeleiding	135	0	135	0	0
Leerlingenvervoer	905	8	913	0	0
Jong	48	0	48	0	0
Totaal	6.657	8	6.664	0	31

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij leerlingenvervoer heeft betrekking op de toekenning van prijscompensatie vanuit de 1^e corap 2012.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Jeugdbeleid

Middels de algemene uitkering wordt in 2012 € 31.000 extra ontvangen voor de invoeringskosten transitie jeugdzorg. Wij stellen voor hiertoe een begrotingswijziging te maken.

Programma 11 Maatschappelijke zorg

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Cliëntenbehandeling en externe advisering	330	201	532	-43	0
Huishoudelijke verzorging	4.405	-35	4.370	-120	0
Rolstoelvoorziening	649	0	649	0	0
Woonvoorzieningen gehandicapten	1.130	0	1.130	25	0
Vervoersvoorziening gehandicapten	1.601	0	1.601	-94	0
<i>Totaal WMO individuele voorzieningen</i>					-400
WMO collectieve voorzieningen	690	0	690	0	-55
Samenleving	24	0	24	0	0
Jeugdbeleid (WMO)	581	0	581	0	0
Buurthuizen	1.087	0	1.087	0	0
Welzijns- en maatschappelijk werk	1.577	6	1.583	0	0
Beleid en subsidie gezondheidszorg	103	-3	100	0	0
Regionale openbare gezondheidszorg	1.037	0	1.037	0	0
Jeugdgezondheidszorg	825	0	825	0	0
Lijkbezorging	8	0	8	0	0
Ouderenbeleid	228	-20	208	0	0
Gehandicaptenbeleid	181	0	181	0	0
Totaal	14.457	149	14.606	-232	-455

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De budgettoevoeging bij cliëntbehandeling betreft het extra ontvangen budget voor de transitiekosten decentralisatie AWBZ naar WMO uit de septembercirculaire 2011 (€ 146.000). Daarnaast is € 35.000 vanuit huishoudelijke verzorging en € 20.000 vanuit ouderenzorg (gebiedsgerichte consultatie) toegevoegd voor de facilitering van de sociale wijkteams.

Bij huishoudelijke verzorging is sprake van een administratieve wijziging richting cliëntenbehandeling. Dit ten behoeve van de facilitering van het sociale wijkteam.

De begrotingswijziging bij buurthuizen betreft het administratief overhevelen van onderhoudsbudgetten naar programma 13 voortkomend uit de 2^e corap 2011.

Bij welzijn- en maatschappelijk werk heeft in de 1^e corap 2012 een overheveling van de onderhoudsbudgetten van H19-23 naar programma 9 plaatsgevonden.

De wijziging bij gezondheidszorg van € 3.000 betreft een administratieve overheveling uit de 1^e corap 2012 naar programma 4.

De budgetwijziging bij ouderenbeleid van € 20.000 betreft een administratieve wijziging richting cliëntenbehandeling. Dit ten behoeve van de facilitering van het sociale wijkteam.

Korte toelichting financiële afwijkingen

WMO individuele voorzieningen

Bij de individuele voorzieningen WMO wordt een totaal voordeel verwacht van totaal € 400.000. Kijkend naar de grotere opvallende posten betreft dit:

- Externe advisering blijft achter omdat de consultants in toenemende mate zelf indicatie stellen;
- Maaltijdvoorziening loopt terug vanwege het aflopen van de overgangsregeling;
- Over de hele linie is er sprake van hogere inkomsten vanuit de eigen bijdragen;
- Woningaanpassingen blijven achter; er is tot op heden sprake van minder indicaties hiertoe;
- Vervoersvoorzieningen *in natura* laten een onderschrijding zien die voor een deel wordt veroorzaakt door de bezuinigingsmaatregel om ook een eigen bijdrage in te voeren voor de gebruikers voor 1 juli 2010;

WMO Collectieve voorzieningen

Binnen de collectieve voorzieningen wordt in 2012 minder aan subsidiegelden uitbetaald. Hierdoor wordt een voordeel van € 55.000 verwacht. Het betreft hier voornamelijk de bijdrage aan het OPC Hoom en het CJG.

Programma 12 Sport

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotings- wijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Sport	907	0	907	0	0
Sportaccommodaties buiten	806	0	806	0	0
Sportaccommodaties binnen	1.239	0	1.239	0	0
Zwembaden	1.961	0	1.961	0	0
Totaal	4.913	0	4.913	0	0

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Geen wijzigingen.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Programma 13 Productondersteuning

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Directie en management	1.433	0	1.433	0	0
Kabinet en secretariaat	405	0	405	0	0
Financiële administratie	1.831	0	1.831	10	10
Personeelsbeleid, -beheer en organisatie beleid	1.320	0	1.320	65	65
Facility management en inkoop	1.299	-24	1.275	0	0
Informatisering, automatisering en telecommunicatie	3.037	159	3.196	60	60
Communicatie	372	0	372	0	0
Juridische zaken	120	0	120	0	0
GEO-informatie	279	0	279	0	0
Documentaire informatievoorziening en reproductie	1.202	0	1.202	0	0
Accommodatiebeheer gemeentelijk vastgoed	2.278	-53	2.225	0	0
Tractiemiddelen	1.115	0	1.115	0	0
Doorbelasting naar producten	-14.412	-146	-14.558	0	0
Totaal	279	-64	215	135	135

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij facility heeft betrekking op een administratieve correctie uit de 1^e corap 2012 naar automatisering en telecom.

Bij informatisering, automatisering en telecom is € 85.000 toegevoegd. Dit betreft het toekennen van prijscompensatie voor Equalit uit de 2^e corap 2011. Daarnaast is € 24.000 administratief overgeheveld vanuit facility. Tot slot is in de 1^e corap 2012 nog € 50.000 toegevoegd voor de indexering van de werkplekprijzen voor 2012.

Bij accommodatiebeheer is per saldo € 53.000 onttrokken. Enerzijds is hier vanuit de programma's 9 en 11 € 11.100 administratief overgeheveld aan onderhoudsbudgetten voortkomend uit de 2^e corap 2011. Anderzijds is € 64.000 overgeheveld naar het PBS ter dekking van de kosten van de senior medewerker vastgoed.

De doorbelasting naar producten stijgt met € 146.000. Deze wijziging is administratief van aard en komt voort uit: de indexaties van respectievelijk € 85.000 en € 50.000 op de werkplekprijzen van Equalit en anderzijds door de € 11.000 aan onderhoudsbudgetten bij accommodatiebeheer. Beiden zorgen namelijk voor een hogere doorrekening van overheadkosten.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Financiële administratie

De BNG heeft over 2011 ongeveer evenveel winst gemaakt als in 2010. Echter in 2011 zal slechts 25% van de winst in de vorm van dividend worden uitgekeerd, tegen 50% in 2010. Dit hangt samen met de strengere eisen voor wat betreft het aan te houden eigen vermogen. Dit is naar verwachting structureel van aard en levert zo'n € 10.000 minder dividend op dan momenteel structureel is begroot.

Personeelsbeleid

IZA-gelden: In 2012 zullen wij de 2^e tranche uit de liquidatie van de IZA ontvangen. Dit betreft een bedrag van € 60.000. Deze wordt, evenals de 1^e tranche, in de bestemmingsreserve IZA-gelden gestort, waardoor dit per saldo neutraal is.

Pensioenen wethouders: In 2012 is een aanvullende storting gedaan in de pensioenvoorziening van een oud-wethouder. Dit om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Dit levert een eenmalig nadeel op van € 65.000.

Informatisering, automatisering en telecom

De totale kosten voor telefonie zullen in 2012 naar verwachting zo'n € 60.000 hoger zijn dan begroot. Dit is lager dan de afgelopen jaren maar hoger dan de begroting. Dit doordat de begroting de afgelopen jaren niet is bijgesteld voor de te betalen bijdrage aan Equalit voor de vaste telefooncentrale.

Equalit

Er wordt een positief resultaat verwacht bij Equalit van circa € 200.000. Dit is met name het gevolg openstaande vacatures. Hierdoor worden de personeelskosten met 5% onderschreden ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt gereserveerd binnen Equalit.

Programma 14 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële afwijkingen 2012

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2012	Begrotingswijzigingen 2012	Saldo begroting 2012	Afwijking 2012 1e Corap	Afwijking 2012 2e Corap
Algemene uitkering	-48.961	282	-48.679	130	-293
Belastingen	-10.122	0	-10.122	60	-20
Bespaarde rente	-5.758	0	-5.758	-500	-500
Saldo kostenplaatsen	193	132	325	0	0
Stelposten	954	-283	670	0	-470
Onvoorzien	270	-260	10	0	0
Resultaat exploitatie na bestemming	0	0	0	0	0
mutaties reserves	-1.554	-483	-2.037	0	-127
Totaal	-64.977	-613	-65.591	-310	-1.412

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De daling van de algemene uitkering met € 282.000 betreft het bruto-effect van de mutaties van het gemeentefonds uit de septembercirculaire 2011.

De budgetwijziging op saldo kostenplaatsen is administratief van aard en wordt veroorzaakt door de wijzigingen die de overhead en het PBS raken.

De stelposten laten een daling zien van € 283.211. Dit betreft de stelpost ombuigingen voor € 90.000, en de stelpost loonontwikkeling voor € 50.000, beiden voortkomend uit de 1^e wijziging begroting 2012.

Daarnaast betreft het de verlaging van de stelpost prijscompensatie met € 85.299 vanuit de 2^e corap 2011 en € 57.912 uit de 1^e corap 2012.

De verlaging van de post onvoorzien met € 31.000 komt voort uit de 1^e begrotingwijziging 2012.

Daarnaast is de post onvoorzien gebruikt voor:

- Regionale Milieudienst € 168.000
- Onderzoek rechtmatig gebruik van regelingen € 31.000
- Ondersteuning SBBO € 30.000.

Bij mutatie reserves zijn een tweetal begrotingswijzigingen gemaakt, beiden voortkomend uit de 1^e corap 2012. Ten eerste wordt een bedrag van € 268.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Santrijn voor de ombuiging op de bibliotheek. Daarnaast wordt € 215.000 extra onttrokken uit de bestemmingsreserve dienstverlening vanwege het naar voren halen van een aantal onderliggende projecten vanuit 2013 naar 2012.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Algemene uitkering

Bij de 1^e corap 2012 werd binnen de Algemene uitkering nog een nadeel verwacht van € 130.000. Dit was gebaseerd op de decembercirculaire 2011. De septembercirculaire 2012 geeft echter een verwacht voordeel van € 293.000 aan. Dit bestaat uit enkele voor- en nadelen waarvan de grootste hieronder worden toegelicht. Ten eerste is de uitkeringsfactor van de gemeente Oosterhout verlaagd, wat een nadeel van € 194.000 oplevert. De uitkeringsfactor is een soort algemene opslag over alle verdeelmaatstaven. Als deze stijgt dan krijgen de gemeenten méér, als de uitkeringsfactor daalt dan krijgen ze minder geld. Daarnaast ontvangt de gemeente Oosterhout € 138.000 meer vanwege de negatieve ontwikkeling van de WOZ-waarden.

Ook de decentralisatie uitkeringen binnen de AU vallen hoger uit dan begroot (€ 155.000); dit wordt met name veroorzaakt door de invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg en de WMO. Middels deze corap wordt voorgesteld om de middelen voor de decentralisatie jeugdzorg (€ 31.000) voor dit doel te labelen. Hiertoe vindt u in bijlage 2 een begrotingswijzing.

Tot slot zijn ook de aantallen in de septembercirculaire 2012 hoger ten opzichte van de begroting wat een voordeel van € 227.000 oplevert.

Belastingen

Binnen de belastingen is enerzijds een nadeel zichtbaar van € 58.000 vanwege de implementatie van een nieuw pakket ten behoeve van het uitvoeren van de WOZ-taak door Breda. Conform het contract met Breda komen de kosten hiervan voor rekening van onze eigen gemeente.

Anderzijds is een voordeel zichtbaar op de inkomsten vanuit de OZB. Dit voordeel bedraagt naar verwachting zo'n € 80.000 en wordt met name veroorzaakt door de niet-woningen.

Bespaarde rente / voordeel kapitaallasten

Er wordt in 2012 ten opzichte van de vastgestelde begroting een aanvullende voordeel verwacht van € 500.000. In de begroting 2012 was reeds rekening gehouden met een onderuitputting van € 1,3 miljoen. Dit heeft een aantal oorzaken:

- De stand van de reserves en voorzieningen is in 2012 zo'n 8 miljoen hoger dan waar in de begroting 2012 rekening mee was gehouden.
- De omvang van de investeringen loopt nog achter bij de financiële planning hiervan, waardoor aanvullend rentevoordeel optreedt.

Stelposten

Binnen de stelposten wordt een voordeel verwacht van € 470.000. Enerzijds bestaat dit voordeel uit de stelpost prijscompensatie, waarop in de begroting 2012 slechts in beperkte mate een beroep is gedaan. Hierdoor kan de restant stelpost van 2012 (€ 210.000) aan het eind van het jaar naar verwachting geheel vrij vallen. Daarnaast is er van de stelpost ombuigingen aan het eind van het jaar naar verwachting nog zo'n € 260.000 over. Ook deze post kan aan het eind van het jaar vrijvallen.

Mutaties in reserves

In 2009 is de bestemmingsreserve combifuncties gevormd. Deze is voornamelijk gevormd vanuit de extra ontvangen rijksmiddelen. Bij het afsluiten van de eerste fase van dit project, zijn deze middelen niet meer benodigd. De beschikbare middelen binnen de exploitatie zijn voldoende om de kosten te kunnen dragen, waardoor deze reserve kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie. Dit levert een voordeel op van € 127.000.

Uitstaande geldleningen

Tijdens de begrotingsbehandeling 2009 is afgesproken om de raad minstens tweemaal per jaar te informeren over de uitzetting van overtollige geldmiddelen van de gemeente. Momenteel is er geen sprake van uitstaande geldleningen. Gezien de liquiditeitsbehoefte van de gemeente zal hier de komende tijd naar verwachting ook geen sprake van zijn.

5. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2012 is gebaseerd op het PBS (Personeelskosten Budgettering Systeem). Volgens het PBS krijgt elke afdeling een budget op basis van de vastgestelde formatie, waarbij het budget wordt berekend aan de hand van het maximum van de vastgestelde functie (schaal) minus één periodiek.
- Sturing op de personeel vindt plaats op basis van de beschikbare budgetten en niet op aantallen. Hierdoor vindt de sturing plaats op de relatie tussen de personele budgetten, exploitatiebudgetten en te realiseren resultaten.
- Voor inhuur van personeel gelden de volgende uitgangspunten:
 - In principe wordt de inhuur van personeel van derden meegenomen in het PBS, tenzij expliciet specifieke budgetten beschikbaar gesteld zijn voor inhuur. Hierdoor kunnen er geen ongedekte overschrijdingen op de categorie personeel van derden meer plaatsvinden. In 2012 worden dan ook alle overschrijdingen (niet gedekte) inhuur ten laste van PBS gebracht om transparantie te verhogen.
 - Bij de discussie of er vast personeel of tijdelijk personeel aangetrokken moet worden, is het van belang dat er een afweging plaatsvindt op basis van met name de volgende uitgangspunten: mate van specialistische kennis, structureel werk/ piekbelasting, toekomstige ontwikkelingen (gaan we mogelijk op termijn uitbesteden?). De keuze voor inhuur dan wel vast personeel moet transparant gebeuren. Wanneer inhuur ten laste van projecten wordt gebracht moet daarmee bij het aanvragen van projectbudgetten expliciet rekening worden gehouden en melding van worden gemaakt.

Ontwikkeling formatie-bezetting

De volgende tabel geeft een overzicht van de begrote formatie versus de werkelijke bezetting per 1 september 2012.

	Formatie begroting 2012	Wijziging	Formatie begroting (na wijziging)	Werkelijke bezetting 2e rapportage	Vacature- ruimte 2 ^e rapportage
Totaal	408,6	1,0	409,6	383,2	26,4

Formatiewijziging

De formatie is ten opzichte van de begroting per saldo met 1,0 fte gestegen. Dit wordt veroorzaakt door:

- Binnen de financiële administratie is met functies geschoven, waardoor de formatie per saldo met 1,00 fte is afgenomen;
- Binnen gebouwenbeheer is de formatie gestegen met 2,00 fte. Dit betreft 1,00 fte medewerker installatietechniek waarvoor dekking is gevonden binnen de exploitatie. Daarnaast 1,00 fte senior medewerker vastgoed. Dekking voor deze extra kosten dient taakstellend uit de projecten te komen;

Via de selectieve vacaturestop is ook nadrukkelijk gestuurd op de hoogte van de werkelijke bezetting. Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van deze bezetting.

Per einde	Bezetting in fte's (excl. Equalit)
Mei 2010	423,3
December 2010	415,0
Maart 2011	404,7
December 2011	389,2
April 2012	382,8
September 2012	383,2

Hiermee is er op het moment van de 2^e corap sprake van een vacaturepercentage van 6,4% ten opzichte van de toegestane formatie.

Actuele begroting 2012 en prognose

Onderstaand zijn de actuele personele budgetten weergegeven

Post	Bedrag begroting	Actuele prognose	Vershil
Lonen en salarissen*	23.453	22.549	-904
Tijdelijk personeel	369	1.283	914
Algemene afdelingskosten	579	749	170
Specifieke afdelingskosten	100	75	-25
Stelpost loonontwikkeling	700	700	0
Totale kosten	25.201	25.356	155
Inkomsten	361	583	-222
Doorberekening aan investeringen	750	750	0
Saldo	24.090	24.023	-67

* exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Conclusie uit bovenstaand overzicht is dat we naar verwachting in 2012 binnen de beschikbare budgetten zullen blijven.

Nieuwe CAO

Op 20 april hebben de CAO-partijen een principe-akkoord bereikt over de nieuwe CAO gemeenten tot 31 december 2012. Dit akkoord houdt een loonsverhoging in van 1 % met ingang van 1 januari 2012 en nog eens 1% per a april 2012. Daarnaast is in augustus een eenmalige uitkering van € 400 ontvangen voor medewerkers in schaal 6 of lager en € 200 voor medewerkers van schaal 7 of hoger. Daarnaast is er sprake van een stijging van de premies; met name die van de pensioenpremies. Daardoor is de verwachting dat de in de begroting opgenomen stelpost looncompensatie geheel benodigd zal zijn.

Prognose

Volgens de huidige prognose van de personele kosten zal er naar verwachting een overschot ontstaan van € 67.000.

6. Doorberekende kosten

Binnen onze gemeentelijke exploitatie is een aantal producten waarvan de lasten gedekt worden uit tarieven en/of opbrengsten. Dit houdt in dat het meer of minder doorbelasten naar deze producten een positief en/of negatief effect op deze exploitatie heeft. Deze producten en het effect op de begroting 2012 zijn in de onderstaande tabel meegenomen.

Doorberekende kosten	Bedragen * € 1.000		Verschil
	Begroting	Verwachting	
Afvalverwijdering	2.714	2.990	-276
- personeel	869	869	0
- overhead	703	703	0
- kosten belastingen	153	153	0
- tractie	613	613	0
- veegkosten	97	373	276
- kwijtschelding	279	279	0
Riolering	1.573	1.849	-276
- personeel	629	629	0
- overhead	400	400	0
- kosten belastingen	72	72	0
- tractie	39	39	0
- veegkosten	97	373	276
- onderhoud sloten	166	166	0
- kwijtschelding	170	170	0
Grondexploitatie	1.868	1.783	85
- personeel	1.159	1.074	-85
- overhead	709	709	0
Parkeren	929	929	0
- personeel	444	444	0
- overhead	485	485	0
Totaal	7.084	7.636	-476

In de raadsvergadering van maart 2012 is de nota heffingen vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de kosten van straatreiniging voor één derde worden doorbelast via de rioolheffing en voor één derde via de afvalstoffenheffing. Dit is ook als zodanig verwerkt in de begroting 2012. Hierbij was echter geen rekening gehouden met de personele lasten van straatreiniging; deze stonden nog op onderhoud wegen begroot. In totaal is er met de straatreiniging zo'n 15.000 uren gemoeid. Op begrotingsbasis levert dit een voordeel op van € 552.000; dat wil zeggen dat er meer kosten worden doorberekend naar de producten afvalverwijdering en riolering, wat een positief effect heeft op de exploitatie. Dit voordeel werkt structureel door naar de volgende jaren.

Binnen de GREX is anderzijds zichtbaar dat er minder uren op de projecten wordt geschreven dan begroot. Organisatiebreed is de verwachting dat er zo'n 1.500 uur minder naar de GREX'en zal gaan dan begroot. Dit levert een verwacht nadeel in de exploitatie op van zo'n € 85.000.

7. Investeringskredieten

Dit hoofdstuk heeft tot doel om uw raad te informeren over de voortgang van de investeringswerken waarvoor investeringskredieten beschikbaar zijn gesteld. Ook dit gedeelte vormt een uitzonderingsrapportage, waarbij alleen kredieten met een materiële overschrijding of waar iets bijzonders aan de hand is, worden toegelicht.

Als eerste zal een toelichting gegeven worden op de voortgang van de investeringsplanning uit de begroting 2013. Daarna zal ingegaan worden op de stand van zaken van de restantkredieten uit voorgaande jaren.

Voortgang investeringsplan 2012

In de onderstaande tabel zijn per beleidsterrein de totalen aangegeven met betrekking tot het uitvoeringsplan 2012.

Beleidsterrein	Gedelegeerd	Niet gedelegeerd	Totaal	Beschikbaar gesteld*	Restant
Openbare ruimte	2.129.500	317.000	2.446.500	915.500	1.531.000
Sport	450.000		450.000	297.780	152.220
Informatisering	170.000		170.000	170.000	-
Accommodatiebeheer	213.921		213.921	-	213.921
Tractiemiddelen	710.000		710.000	252.000	458.000
Incidentele (bijzondere) investeringen	460.000		460.000	260.500	199.500
Sub-totaal	4.133.421	317.000	4.450.421	1.895.780	2.554.641
Afvalverwijdering	-			300.000	300.000-
Riolering	2.414.000	1.000.000	3.414.000	2.982.400	431.600
IHP	218.000		218.000	2.763.899	2.545.899-
Dienstverlening	345.000		345.000		345.000
Totaal	7.110.421	1.317.000	8.427.421	7.942.079	485.342

* Betreft investeringen, die zowel door de raad als door het college beschikbaar zijn gesteld. Hierin zitten dus (nog) niet de investeringen die door de raad beschikbaar zijn gesteld en zijn gedelegeerd voor de uitvoering aan het college, welke nog niet door het college zijn gevoteerd. Peildatum is 1 september 2012; kredieten die na deze datum zijn gevoteerd zijn hierin nog niet meegenomen.

Hieruit kan geconcludeerd worden dat van de € 8,4 miljoen beschikbare investeringsruimte op 1 september € 7,0 miljoen was gevoteerd. Dit is exclusief de twee verlate IHP investeringen. Hieronder wordt per beleidsterrein de opmerkelijke zaken met betrekking tot de voortgang genoemd.

Openbare ruimte

De meest in het oogspringende projecten die nog moeten worden opgestart, betreffen:

- vervanging VRI's;
- vervanging openbare verlichting in de stad;
- openbaar groen Lukwel park;
- aanpassen busstation Leysenhoek.

Sport

Een aantal zaken die op de planning staan voor 2012 worden in het 4^e kwartaal uitgevoerd. Het aanpassen van de elektrische installatie van zwembad Arkendonk wat oorspronkelijk op de planning stond gaat niet door.

Accommodatiebeheer

De meeste projecten worden nog in het 4^e kwartaal uitgevoerd. Voor de H. Hartfacade loopt sinds 2011 reeds een krediet. Het extra budget opgenomen in de begroting 2012 zal niet worden benut.

Incidentele investeringen

De overdrachtkosten van de secretariearchieven blok 1981-1990 naar het Regionaal Archief Tilburg en de AED's volgen nog dit jaar. In verband met de komst van/deelname aan het RUD (Regionale Uitvoerings Dienst) en daarmee samenhangende archieven per 1 januari 2013 is het onderdeel overdrachtkosten bouw- en milieuvergunningen archieven blok 1947-1980 opgenomen in de uitvoeringsplanning van begroting 2013.

IHP

In 2012 zijn nog twee onderdelen vanuit 2011 beschikbaar gesteld. Het betreft Hanze College en uitbreiding 2^e speellokaal OBS Rubenshof. De onderdelen voor 2012 conform begroting 2012 zijn nog niet aangevraagd. Dit betreft met name boekwaarde Nijenrode

Restantkredieten

In onderstaande tabel wordt een totaal overzicht betreffende de lopende kredieten gepresenteerd. Per 1 september 2012, bij het opstellen van deze concernrapportage, kunnen er circa 30 kredieten worden afgesloten. Per saldo wordt momenteel op deze projecten een positief resultaat verwacht ten opzichte van de aangevraagde budgetten, van € 118.062.

	Bedrag
restant kredieten per 1 januari 2012 conform jaarrekening 2011	12.120.737
correcties op eindstand niet meegenomen als beginstand*	2.943.134
gecorrigeerde beginstand 1/1 2012	9.177.603
Gevoteerde kredieten 2012	8.808.378
Totaal beschikbaar tot 1 september	17.985.981
Werkelijke uitgaven en inkomsten 2012	4.886.586
Restant kredieten per 1 september 2012	13.099.395
<i>Verwachte lasten</i>	<i>12.468.447</i>
per saldo verwacht voordeel op de kredieten	630.948

* Betreffen de kredieten Equalit, inrichting brandweerkazerne en Intergas.

Een overzicht van opvallende lopende projecten zijn opgenomen in bijlage 3 bij deze concernrapportage.

8. Kosten en opbrengsten grondexploitaties

Omdat de grondexploitaties vertrouwelijk worden vastgesteld, kan in een rapportage hier niet naar verwezen worden. Teneinde toch inzicht te geven in de financiële voortgang van de projecten die vallen onder de functie grondexploitaties zijn hieronder de belangrijkste kostenposten weergegeven.

In totaal hebben in de periode januari t/m augustus (rapportage periode) de volgende mutaties plaatsgevonden:

Totale uitgaven: € 4.179.000
 Totale inkomsten € 6.295.000

Deze zijn als volgt te rubriceren:

- Verwervingskosten, met name veroorzaakt door een grote aankoop binnen project De Contreie
 € 1.755.000
- Plankontwikkelingskosten € 358.000
 - De Contreie € 277.000
 - Zwaaiikom € 40.000
 - Beneluxweg-Zuid € 23.000
 - Everdenberg Oost € 8.000
 - Patersef € 6.500
 - overige projecten € 2.000
- Bodemonderzoeken € 53.000
 - Met name voor project Slotjes Midden, de Contreie en Beneluxweg-Zuid
- Archeologie € 169.000
 - Geheel binnen project de Contreie
- Bouw- en woonrijp maken € 1.647.000
 - Slotjes Midden € 667.000
 - De Contreie € 530.000
 - Antoniusstraat € 280.000
 - Beneluxweg-Zuid € 121.000
 - Vlindervallei € 14.000
 - Veekestraat € 20.000
 - Overige gronden € 10.000

Indien we de verwervingskosten separaat houden zijn de kosten als volgt aan de projecten toe te schrijven (inclusief procentuele verdeling)

Project	Uitgaven	% (excl. Verwerving)
De Contreie	€ 1.026.000	42,32%
Slotjes Midden	€ 805.000	33,21%
Vlindervallei	€ 27.165	1,12%
Beneluxweg-Zuid	€ 144.500	5,96%
Zwaaiikom	€ 40.468	1,67%
Veekestraat	€ 20.000	0,83%
Overige projecten	€ 361.000	14,89%

Project	Opbrengsten	Reden
<i>Vlindervallei</i>	€ 12.000	<i>Ontvangen subsidie</i>
<i>De Contreie</i>	€ 15.000	<i>pachtgelden</i>
<i>Oveige gronden</i>	€ 15.000	<i>pachtgelden</i>
<i>V eekestraat</i>	€ 20.000	<i>Aanbetaling verkoop</i>
<i>Beneluxweg-Zuid</i>	€ 1.433.600	<i>Verkoop kavel grond</i>
<i>St. Josephstraat</i>	€ 1.742.800	<i>Betaling 2^e deel grondverkoop</i>
<i>Dorst</i>	€ 2.490.500	<i>Verkoop gronden</i>
<i>Overige projecten</i>	€ 191.000	<i>Verkoop grond crematorium en , parkeerterrein</i>
<i>Overige projecten</i>	€ 165.000	<i>bijdrage kosten derden</i>

Alle gemaakte kosten en opbrengsten passen binnen de geactualiseerde grondexploitaties (voor zover van toepassing).

Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma programmering van de Stad						
Kunst & cultuur	Kapitaallasten van de Toonzaal (Outflow) overhevelen naar P 11.	V	-74			
Programma onderwijs, jeugd & voorschool						
Jeugd	Kapitaallasten van de Toonzaal (Outflow) overhevelen naar P11.	V	-17			
Jeugd	Kosten programmacoördinator Jong	V		-8		
Programma maatschappelijke zorg						
Doelgroepenbeleid	Kapitaallasten van de Toonzaal (Outflow) vanuit P9 en P10	N	91			
PBS						
PBS	Kosten programmacoördinator Jong	N		8		

Bijlage 2 Actualisatie begroting

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma onderwijs, jeugd & voorschool						
Jeugd	Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	N	31			
Programma algemene dekkingsmiddelen						
Algemene uitkering	Extra ontvangen binnen algemene uitkering	V			-31	

Bijlage 3 Investerings

Restantkredieten (reeds gevoteerd) opvallende posten

Krediet	Toelichting	Restant	Verwacht
Aanpassing noodstroomvoorziening stadhuis	Afronding werkzaamheden 4 ^e kwartaal. De overschrijding is het gevolg van aanvullende veiligheidsmaatregelen planning gereed: december 2011	94.624	105.000
Noodzakelijk onderhoud stadhuis	De werkzaamheden zijn in uitvoering. Lager te verwachten als gevolg van een gunstig aanbesteding. Planning gereed: december 2012	1.705.053 -1.285.053	1.455.000 -1.455.000
Projecten in het kader van de businesscase dienstverlening	De businesscase projecten zijn in de uitvoering en lopen qua uitvoering door in 2013. Planning gereed: juli 2013	507.506 -507.506	507.506 -507.506
Project Elkhuizenlaan	Werkzaamheden zijn uitgevoerd. Nog geschil met aannemer wat verder moet worden afgehandeld. Aanbestedingsvoordeel heeft geleid tot lagere (subsidiabele) kosten en vandaar lagere einddeclaratie subsidie Planning gereed: december 2012	431.725 -52.931	60.000
Project Ridderstraat	Project zit in de nazorg. Voor het werkonderdeel VRI liggen nog 3 afwijkingsrapporten waarover discussie is met de aannemer. Divers meerwerk waarvan de grootste posten: aanbrengen fietsmarkeringssstreep, aanbrengen noppen en ribbeltegels , leveren en aanbrengen puinbaan, nieuwe stenen en extra kosten omleiding en afzettingen . Daarnaast ligt er een extern advies om over te gaan tot schadevergoeding. Planning gereed: december 2012	-195.772	125.000
Reconstructie Statendamweg	Werkzaamheden uitgevoerd. Nog overleg inzake eindafrekening en restpunten. De overschrijding is het gevolg van meerwerk; gestuurde boringen t.b.v. middenspanning , teerhoudend asfalt , aanpassen middengeleider Damweg , reparatie asfalt ter hoogte van aansluiting Herendam . Het meerwerk mbt riolering betreft: het aanbrengen damwand, aanpassen duikers, duiker in Gooikensbos en aanleg restant duiker Statendamweg planning gereed: december 2012	-173.761	0
Herinrichting Burgemeester Materlaan	Een deel van het restantkrediet is ingezet voor LED-verlichting op de Holtroplan. Er is sprake van meerwerk bestaande voornamelijk uit: bolle middengeleider, extra puinlagen , fietspadverlichting, aanpassingen fietsoversteken , fietspad Beiaard, extra bomen en heesters	177.910 -58.983	

Krediet	Toelichting	Restant	Verwacht
	aanplanten en opruimen masten VRI Bredaseweg. Het meerwerk leidt niet tot overschrijding, vanwege lagere aanbesteding dan beschikbaar krediet. planning gereed: december 2012		
Herinrichting Hoofseweg	Project is in uitvoering. Loopt vertraging op vanwege faillissement van aannemer. Wordt opnieuw aanbesteed, waarna werkzaamheden worden hervat. Planning gereed: december 2012	613.438	613.438
Project Burg. Huijbregts-Schiedonlaan	Project is uitgevoerd. Wordt financieel afgehandeld. Dit geldt ook voor het indienen van de subsidie. Planning gereed: december 2012	77.180 -471.000	77.180 -471.000
Reconstructie Eikdijk-Europaweg	De overschrijdingen zijn met name een gevolg van omissies in hoeveelheden [asfalt tussen- en onderlaag] in het bestek en extra declaraties. Daartegenover staan 'minderwerken' tot een bedrag van plm. 75.000. De eindafrekening moet nog opgemaakt worden. Door het ruime aanbestedingsvoordeel op dit project leidt het meerwerk niet tot een overschrijding. planning gereed: december 2012	349.447 -217.700	-217.700
Reconstructie Bovensteweg-Weststadweg	Project is in uitvoering. Doordat het project na kredietaanvraag in tweeën is geknipt, resteert er eind 2012 naar verwachting € 3,5 miljoen. Deze gelden worden in 2013 aangewend voor aanleg van de bocht in de Bovensteweg. Planning gereed: december 2013	4.271.375 -4.271.375	4.271.375 -4.271.375
Haltetoegankelijkheid 2010/2012	een aantal haltes is niet uitgevoerd omdat nog nader moet worden bepaald hoe de toegankelijkheid te ontwerpen. Deze haltes zullen in 2012 en 2013 worden ingericht. Voor krediet 2010 geen uitgaven meer te verwachten. Planning gereed: juli 2013	134.432 -132.500	-97.500
Realisatie overslagkade Vijf Eiken	Aan DHV opdracht verleend DO en bestek te maken en aanbesteding voor te bereiden Planning gereed: medio 2013	80.724 -80.724	80.724 -80.724
Hanze College ikv IHP	Financiële afronding afhankelijk van toekomst Hanze gesteld.	2.548.052	2.548.052
Renovatie Twins	Werkzaamheden nog niet afgerond ivm aanvraag vergunningen. Voor het resterende bedrag wordt een loods gebouwd en het straatwerk verder afgewerkt. Planning gereed: april 2013	93.039	93.039
Sportpark de Contreie	Er is gestart met voorbereidende werkzaamheden.	6.847.013	6.847.013
Bouw Hans Bergerkliniek	bouw gereed oktober 2012. Financiële afronding tot eind 2012. planning gereed: december 2012	1.074.069 -174.069	1.074.069 -174.069
Onderwijsk.vern. OBS de Wissel	Uitbetaling gekoppeld aan bouw unielocatie. planning gereed: december 2012	186.497	193.000

Krediet	Toelichting	Restant	Verwacht
Concentratie zwembaden	De voorbereiding is gestart Planning gereed: december 2014	196.094	196.094
Restauratie Park Brakesteijn	Laatste beplanting wordt nog uitgevoerd. Er was een scherp voordeel op de aanbesteding en er is voor gekozen om enkele begrote onderdelen niet uit te voeren. Planning gereed: december 2012	297.051 -297.051	20.000 -20.000
Landschapspark Oosterhout-Breda	Er is een meerjarenbegroting welke loopt tot eind 2013. In de periode tot aan 1 januari 2014 is ook een provinciale subsidie beschikbaar van 1,3 miljoen euro. Het streven is erop gericht om de in de visie opgenomen projecten deels binnen deze periode uit te voeren of hiervoor plannen te maken. planning gereed: december 2013	117.941 -117.941	117.941 -117.941
Project waterberging lukwelpark	Project is in uitvoering Planning gereed: december 2013	575.000	575.000
Herinrichting milieustraat	De milieustraat an sich zal begin november 2012 klaar zijn. Voor het aandeel van de grond vindt een interne afrekening plaats met bij afronding van project herinrichting milieustraat (ivm aankoop B-terrein de Vos). Planning gereed: mei 2013	2.460.313	2.460.313
Ondergrondse containers	De verwachte overschrijding is het gevolg van met name 7 extra benodigde containers a € 10.000. Hiernaast ontstaan er extra kosten i.v.m. het aanpassen van de locatie (aanbrengen verhardingen, verwijderen fietsenrekken, verplaatsen lantaarnpaal e.d). Planning gereed:	132.944	261.919
Onderzoek oostelijke rioolpersleiding	Dit betreft een voorbereidingskrediet voor de aanleg van een Oostelijke persleiding. Vertraging in het project doordat tijdens het overleg voor de watervergunning bleek dat het definitieve tracee van de persleiding in zowel een waterkerings- als beschermingszone van een waterkering lag (dit was niet eerder door het waterschap als randvoorwaarde opgegeven). Momenteel wordt gezocht naar een alternatief tracé, dit leidt tot vertraging in de planning van het project. planning gereed: december 2012	222.244	100.000
Aanleg oostelijke persleiding	Project is in uitvoering Planning gereed: december 2013	1.000.000	1.000.000
Bergingsriool Dorst	Project zit in uitvoering. planning gereed: december 2012	705.061	705.061
Herinrichting Loevensteinlaan/Te mpelierstraat	Project zit in uitvoering. planning gereed: december 2012	498.562	498.562
Project riolering Slotbossetoren	Project is in uitvoering. Verwacht inkomsten betreffen een bijdrage van het waterschap. Planning gereed: december 2013	446.150 -100.000	446.150 -100.000

Krediet	Toelichting	Restant	Verwacht
Herinrichting Loevesteinlaan/Tem pelierstraat (riolering)	Kosten worden geboekt inde grondexploitatie Slotjes-midden en worden einde van het jaar overgeboekt naar de kredieten. Planning gereed: december 2012	267.562	267.562
Project Slotjes-Oost rioolvervangng.	Project zit in uitvoering. planning gereed: december 2013	282.000	282.000
Opstellen geact. Masterplan Santrijngebied	Het masterplan, vastgesteld in juni 2012 in de Raad. Restant nog benodigd voor de administratieve boeking aan het eind van het jaar voor de besteedde uren. planning gereed: december 2012	125.385 -125.385	125.385 -125385