



gemeente **Oosterhout**

**2e Concernrapportage
2014
(peildatum september)**

Oosterhout, 7 oktober 2014

Colofon

2^e concernrapportage 2014
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

Inlichtingen
Tel: +14 0162
E-mail: stadhuis@oosterhout.nl
Internet: www.oosterhout.nl

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Inhoudsopgave | 3 |
| 1. Inleiding | 4 |
| 2. Samenvattend beeld 2014 en bijsturing | 5 |
| 2.1 Verwachte financiële resultaten 2014 | 5 |
| 2.2 Actueel begrotingsaldo 2014 | 7 |
| 2.3 Voorstel begrotingswijziging | 7 |
| 3. Rapportage per programma | 8 |
| Programma 1 Bestuur / gemeenteraad | 8 |
| Programma 2 Bestuur/ College en Dienstverlening | 9 |
| Programma 3 Woonomgeving | 10 |
| Programma 4 Veilig | 11 |
| Programma 5 Verkeer & Mobiliteit | 12 |
| Programma 6 Natuur, Milieu & Afval | 13 |
| Programma 8 Werk & Inkomen | 15 |
| Programma 9 Programmering van de Stad | 17 |
| Programma 10 Onderwijs, Jeugd en Voorschool | 18 |
| Programma 11 Maatschappelijke zorg | 19 |
| Programma 12 Sport | 21 |
| Programma 13 Productondersteuning | 22 |
| Programma 14 Algemene dekkingsmiddelen | 23 |
| 4. Personele kosten | 25 |
| 5. Investeringskredieten | 27 |
| Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen | 29 |
| Bijlage 2 Actualisaties begroting | 30 |
| Bijlage 3 Investerings | 31 |
| Bijlage 4 Resultaten 2^e corap nieuwe begrotingsstructuur | 35 |
| Bijlage 5 Conversietabel nieuwe begrotingsstructuur | 37 |
| Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) | 53 |
| 1. Samenvatting | 55 |
| 2. Ontwikkelingen grondexploitaties | 56 |
| 2.1. Inleiding | 56 |
| 2.2. Ontwikkelingen algemeen | 57 |
| 3. Risico's | 62 |
| 3.1. Bepaling risico's | 62 |
| 3.2. Risicomanagement | 62 |
| 3.3. Weerstandsvermogen | 65 |
| 3.4. Liquiditeitsprognose MPG | 66 |
| Bijlage 1: Totaal project uitgaven en inkomsten | 68 |
| Bijlage 2: Informatie betreffende ontwikkeling verkoopprijzen woningen | 69 |
| Bijlage 3: Informatie betreffende prognoses diverse instanties | 71 |
| Bijlage 4: Totaal project prognose toekomstige uitgaven en inkomsten | 73 |
| Bijlage 5: Projectinformatie per project | 74 |

1. Inleiding

Tussentijds informeert het college de raad twee maal per jaar door middel van de concernrapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerste vier respectievelijk de eerste acht maanden van het begrotingsjaar.

De voorliggende tweede concernrapportage, die gaat over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar 2014, wordt in oktober 2014 aan de raad aangeboden en wordt behandeld in de raadsvergadering van november 2014. De concernrapportage is financieel van aard en bevat in principe de verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting die groter zijn dan € 50.000 op productniveau.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 2,6 miljoen positief. Betrek hierbij op het beginsaldo van de begroting 2014 (€ 674.000), waarmee we voor 2014 op een verwacht voordeel van € 3,2 miljoen uit zullen komen.

Dit voordeel is voornamelijk incidenteel van aard. De posten die een structurele doorwerking hebben zijn nagenoeg allemaal reeds verwerkt in de meerjarenbegroting 2015.

In de 1^e concernrapportage werd nog een negatief saldo van bijna 4 ton verwacht. De verschillen tussen de 1^e en de 2^e corap worden op de programma's nader toegelicht. Op hoofdlijnen liggen de voornaamste verschillen in de prognoses van:

- de algemene uitkering welke van € 456.000 nadelig in de 1^e corap verandert naar € 942.000 voordelig in 2^e corap (bijna € 1,4 miljoen voordeliger);
- Individuele voorzieningen WMO € 500.000 voordeel in 2^e corap;
- WWB (inkomensregeling en re-integratie) € 650.000 in 2^e corap;
- Vrijval balanspost meeneemregeling re-integratie € 223.818.

U krijgt deze 2^e corap gelijktijdig met de begroting 2015 aangeboden. De begroting en de 2^e corap zijn nauw met elkaar verbonden waar het gaat om financiële afwijkingen in 2014 en de vraag of deze voor de begroting 2015 relevant zijn. De begroting 2015 is opgebouwd rondom de zes thema's uit het coalitieakkoord. Deze corap is echter nog gebaseerd op de 14 programma's uit de begroting 2014. Daarom is in bijlage 4 van deze corap een conversietabel opgenomen, waarin te zien is hoe de verwachte verschillen passen in de nieuwe begrotingsstructuur.

Middels deze rapportage wordt 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 het toekennen van specifieke onderdelen van de algemene uitkering en het onttrekken van het boekverlies op slotje Brakestein uit de reserve boekwaarde panden. Een toelichting hierop is opgenomen in de programma's.

Oosterhout, oktober 2014

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

2. Samenvattend beeld 2014 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2014

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een totaal voordelig resultaat verwacht van **€ 2,6 miljoen**. Dit is inclusief de volgende grote voordelen:

- o Hogere algemene uitkering € 942.000;
- o Lagere kosten individuele voorzieningen WMO € 500.000;
- o Inkomensregeling WWB € 450.000;
- o Vrijval stelposten € 348.000;
- o Minimabeleid € 315.000;
- o Vrijval verplichting meeneemregeling re-integratie € 223.818;
- o Re-integratiebeleid WWB € 200.000;
- o Subsidie externe veiligheid € 90.000;

Hiermee wordt een voordeel verklaard van ruim € 3 miljoen.

en inclusief de volgende grote nadelen:

- Niet realiseren ombuiging evenementen € 120.000;
- Niet realiseren ombuiging omvormen heesters naar gazon € 100.000;
- Hogere onderhoudskosten tractiemiddelen € 80.000;
- Lagere inkomsten zwembad de Blikken € 70.000;

Hiermee wordt een voordeel verklaard ten opzichte van de begroting van € 2,6 miljoen.

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

- Binnen *afvalinzameling* wordt in 2014 een nadeel verwacht van € 84.000 hetgeen uit de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing zal worden onttrokken.
- Binnen *riolering* wordt in 2014 een nadeel verwacht van € 50.000 hetgeen uit de egalisatievoorziening rioolheffing zal worden onttrokken.
- Binnen parkeren wordt ten opzichte van de begroting een nadeel verwacht van € 50.000. Dit betekent dat er naar verwachting in 2014 een lagere storting in het parkeerfonds zal worden gerealiseerd.

Per programma zijn de volgende verwachte afwijkingen zichtbaar. Als structureel zijn aangemerkt de afwijkingen waarmee in de begroting 2014 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 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Bestuur & Gemeenteraad | - | - | - | - |
| 2. Bestuur, College & Dienstverlening | - | 50 | 50 | - |
| 3. Woonomgeving | 86 | 84 | 84 | - |
| 4. Veilig "Openbare orde en veiligheid" | - | - | - | - |
| 5. Verkeer & Mobiliteit | - | 0 | 0 | - |
| 6. Natuur, milieu en afval | 40 | -50 | -50 | - |
| 7. Bouwen en wonen | - | - | - | - |
| 8. Werk en inkomen | -164 | -965 | -665 | -300 |
| 9. Programmering van de stad | 120 | 120 | 120 | - |
| 10. Onderwijs, jeugd en voorschool | 90 | 4 | 26 | -22 |
| 11. Maatschappelijke zorg | -54 | -500 | -500 | - |
| 12. Sport | - | 70 | 70 | - |
| 13. Productondersteuning | -50 | 100 | 100 | - |
| 14. Algemene dekkingsmiddelen | 141 | -1.514 | -1.514 | - |
| Personele kosten | 179 | 0 | 0 | - |
| Doorberekende kosten | - | - | - | - |
| Totaal exploitatie | 387 | -2.601 | -2.279 | -322 |
| Begrotingssaldo 2014 | -674 | -674 | - | - |
| Totaal resultaat exploitatie | -287 | -3.275 | -2.279 | -322 |

Conclusie:

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 2,6 miljoen positief. Voor een toelichting op de posten welke dit verschil veroorzaken wordt verwezen naar de rapportage per programma.

Doorkijk naar 2015 en verder:

Verreweg de meeste posten in deze corap welke een structureel karakter hebben, zijn reeds als actualisatie betrokken bij het opstellen van de begroting 2015 e.v. Vandaar dat de resultaten voor 2014 nagenoeg allemaal als incidenteel zijn aangemerkt. De posten die nu nog als structureel zijn aangemerkt zijn nog niet meegenomen in de begroting 2015 en kennen een structurele, positieve doorwerking.

2.2 Actueel begrotingssaldo 2014

De programmabegroting 2014, zoals deze in november 2013 is vastgesteld, sloot met een saldo van € 674.000 positief. Onderstaande tabel geeft inzicht hierin per programma:

| Programma | Saldo begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Nieuw Saldo 2014 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|
| 1 Bestuur & Gemeenteraad | 1.174 | 15 | 1.189 |
| 2 Bestuur, College & Dienstverlening | 5.188 | 331 | 5.519 |
| 3 Woonomgeving | 10.593 | 0 | 10.593 |
| 4 Veilig | 4.932 | 57 | 4.989 |
| 5 Verkeer & Mobiliteit | 912 | 0 | 912 |
| 6 Natuur, Milieu & Afval | 502 | 270 | 772 |
| 7 Bouwen & Wonen | 1.873 | 63 | 1.936 |
| 8 Werk & Inkomen | 7.465 | 228 | 7.693 |
| 9 Programmering van de Stad | 5.172 | -37 | 5.136 |
| 10 Onderwijs, Jeugd & Voorschool | 7.157 | -23 | 7.134 |
| 11 Maatschappelijke zorg | 13.466 | -48 | 13.418 |
| 12 Sport | 5.468 | 5 | 5.473 |
| 13 Productondersteuning | 1.236 | 10 | 1.246 |
| 14 Algemene dekkingsmiddelen | -65.260 | -662 | -65.923 |
| Subtotaal programma's | -122 | 209 | 87 |
| Storting in reserves | 3.781 | 122 | 3.902 |
| Onttrekking aan reserves | 4.333 | 331 | 4.664 |
| Totaal resultaat | -674 | 0 | -674 |

2.3 Voorstel begrotingswijziging

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

Administratieve correcties

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

Actualisaties begroting

Tot slot wordt nog een begrotingswijziging voorgesteld (Bijlage 2). Ook deze wijziging is per saldo neutraal. Dit betreft de posten:

- Sociale wijkteams € 20.000: Als onderdeel van de integratie-uitkering WMO zijn extra middelen ontvangen voor de sociale wijkteams.
- Mantelzorg € 20.000: Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorgondersteuning naar een hoger niveau te tillen.
- Jeugdzorg € 87.708: in de mei-circulaire is extra geld beschikbaar gekomen voor de invoeringskosten transitie jeugdzorg.
- Koopkrachttegemoetkoming € 174.000. Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming.
- Onttrekken van boekwaardeverlies en bijkomende kosten (€ 525.000) als gevolg van de verkoop van Slotje Brakestein aan de bestemmingsreserve boekwaarde panden.

3. Rapportage per programma

Programma 1 Bestuur / gemeenteraad

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kosten van de gemeenteraad | 604 | 15 | 619 | - | - |
| Griffie | 536 | - | 536 | - | - |
| Rekenkamer | 33 | - | 33 | - | - |
| Totaal | 1.174 | 15 | 1.189 | - | - |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij de raad betreft het toevoegen van € 15.000 vanuit de post onvoorzien ten behoeve van noodzakelijke aanpassingen aan het RIS.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Programma 2 Bestuur/ College en Dienstverlening

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| College | 965 | - | 965 | - | - |
| Bestuurs- en management ondersteuning | 2.011 | - | 2.011 | - | - |
| Intergemeentelijke samenwerking | 417 | - | 417 | - | - |
| Publieksdiensten | 1.630 | - | 1.630 | - | 50 |
| Klant Contact Centrum | 83 | - | 83 | - | - |
| Dienstverlening | 82 | 331 | 413 | - | - |
| Totaal | 5.188 | 331 | 5.519 | - | 50 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De wijziging bij dienstverlening betreft het toevoegen van de restantbudgetten van 2013 voor de projecten vanuit de businesscase dienstverlening. Dekking tot uit de bestemmingsreserve dienstverlening in programma 14.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Publieksdiensten

De opbrengsten voor het eigen aandeel voor de gemeente voor de rijbewijzen lopen achter op de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat begroot is op tarief 2013 (36,50) terwijl na het vaststellen van de begroting de tarieven naar beneden zijn bijgesteld (28,78). De begrote aantallen (3.900) worden naar verwachting wel gehaald.

Programma 3 Woonomgeving

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|--------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Buurt- en wijkbeheer | 371 | - | 371 | -14 | -14 |
| Speelvoorzieningen | 423 | - | 423 | - | 0 |
| Openbaar groen | 3.590 | 60 | 3.650 | 100 | 128 |
| Wegen | 4.888 | -60 | 4.828 | - | -30 |
| Openbare verlichting | 1.131 | - | 1.131 | - | - |
| Bestrijding van gladheid | 190 | - | 190 | - | - |
| Totaal | 10.593 | 0 | 10.593 | 86 | 84 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Tussen de producten wegen en openbaar groen heeft een overheveling van budget plaatsgevonden. Deze komt voort uit de 1^e corap 2014.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Buurt- en wijkbeheer

Het IBOR budget voor 2014 zal niet geheel nodig zijn; dit levert € 14.000 voordeel op.

Speelvoorzieningen

Dit budget wordt overschreden met naar verwachting € 53.000. Dit zal leiden tot een even grote onttrekking uit de bestemmingsreserve Buiten Spelen.

Openbaar groen

Als gevolg van de late start omvormen heesters naar gazon wordt de bezuinigingstaakstelling van € 100.000 in 2014 niet gerealiseerd.

Daarnaast is een deel van de kosten (€ 27.500) van de aanleg van de vijver aan het Slotjesveld ten laste van dit budget gekomen. Dit was niet begroot.

Wegen

De totaal verwachte kosten voor onkruidbestrijding verhardingen vallen in 2014 zo'n € 30.000 lager uit dan begroot.

Programma 4 Veilig

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|---|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Integrale veiligheid | 871 | - | 871 | - | - |
| Vergunningverlening openbare orde & veiligheid | 1.091 | 67 | 1.158 | - | - |
| Regionale brandweer | 2.970 | -10 | 2.960 | - | - |
| Totaal | 4.932 | -10 | 4.989 | - | - |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij openbare orde & veiligheid is middels de 1^o corap € 67.000 toegevoegd vanuit de stelpost prijscompensatie voor de premie van de aansprakelijkheidsverzekering gemeenten welke is gestegen als gevolg van een nieuwe aanbesteding.

De begrotingswijziging bij regionale brandweer heeft betrekking op het budget voor onderhoud van de voormalige brandweerkazerne aan het Slotjesveld; deze middelen zijn overgeheveld naar programma 13.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Programma 5 Verkeer & Mobiliteit

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Openbaar vervoer | 20 | - | 20 | - | - |
| Verkeer | 1.315 | - | 1.315 | - | - |
| Parkeren | -423 | - | -423 | - | 0 |
| Totaal | 912 | - | 912 | - | 0 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Geen begrotingswijzigingen.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Parkeren

De opbrengsten uit parkeren blijven a.g.v. minder bezoekersaantallen en het afschaffen van de koopzondag naar verwachting achter met € 50.000 (waarvan € 20.000 automaten en € 30.000 naheffingen). Aangezien parkeren een gesloten systeem betreft waarin kosten en opbrengsten worden verrekend met het parkeerfonds, is het netto-effect op de exploitatie nihil.

Programma 6 Natuur, Milieu & Afval

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Milieu beleid en beheer | 2.006 | 270 | 2.276 | 40 | -50 |
| Afvalverwijdering | -866 | - | -866 | - | 0 |
| Riolering | -889 | - | -889 | - | 0 |
| Waterhuishouding | 251 | - | 251 | - | - |
| Totaal | 502 | 270 | 772 | 40 | -50 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij het product milieubeleid en beheer is € 270.000 toegevoegd. Middels de algemene uitkering zijn extra middelen ontvangen in het kader van provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving die van de provincie worden overgeheveld naar de gemeenten. Dit betreft taken die voorheen door de provincie werden uitgevoerd, maar naar de OMWB overgaan.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Milieu beleid en beheer

Per saldo kent dit product naar verwachting een voordeel van € 50.000. Dit bestaat uit twee posten. Het rijk heeft schatkistbankieren per 1 januari 2014 verplicht gesteld voor alle decentrale overheden. De Gemeenschappelijke Regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen moet ook hieraan voldoen. Dit resulteert in een terugval in het rendement. Hierdoor ontstaat een tekort, dat door deelnemende gemeenten moet worden aangevuld. Voor de gemeente Oosterhout komt dit in 2014 naar verwachting neer op zo'n € 40.000. In meerjarenperspectief loopt dit bedrag naar verwachting op. Dit is reeds meegenomen in de begroting 2015.

Daarnaast is er een subsidie ontvangen voor externe veiligheid, die niet in begroting opgenomen was. De kosten waren al wel geraamd, dus deze ontvangst is een meevaller van € 90.000. Dit verklaart ook het verschil in de verwachte afwijking tussen de 1^e en de 2^e corap.

Afvalverwijdering

Binnen afvalverwijdering is sprake van een verwacht nadeel van zo'n € 84.000. Dit betreft:

- Niet realiseren ombuiging splitsing GF- en T-fractie: € 160.000 nadelig. Deze ombuiging is achterhaald door de invoering van diftar en uit sorteeranalyses blijkt GFT afval lager % composteerbaar materiaal te bevatten en tevens teveel vervuiling;
- Specialistisch advies (advocaatkosten i.v.m. Attero, advies stroomlijning) € 73.000 nadelig;
- Hogere opbrengst afvalstoffenheffing (frequentie & gewicht): € 71.000 voordelig;
- Hogere opbrengst kunststofinzameling door hoger aanbod: € 50.000 voordelig;
- Lagere storkosten restafval door lager aanbod: € 50.000 voordelig;
- Hogere storkosten GFT door hoger aanbod: € 23.000 nadelig.

Riolering

In 2014 wordt een nul inspectie en waar nodig reiniging van pompen en gemalen uitgevoerd. Met de gegevens verkregen uit deze inspectie wordt een nieuw beheersysteem gevuld. Op basis van de aanbesteding en daarnaast de eventuele reparaties, wordt een nadeel verwacht van € 50.000.

Zowel de afvalverwijdering als riolering betreffen zogenaamde 'gesloten circuits'. Dit betekent dat het werkelijk gerealiseerde nadeel wordt onttrokken aan de egalatievoorzieningen. Hierdoor is het effect op de exploitatie voor deze producten neutraal.

Programma 7 Bouwen & Wonen

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|----------------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Grondexploitatie | 26 | - | 26 | - | - |
| Monumentenbeleid en archeologie | 101 | 8 | 109 | - | - |
| Bouwvergunningen | 278 | - | 278 | - | - |
| Volkshuisvestingsbeleid | 11 | - | 11 | - | - |
| Stedelijke ontwikkeling | 833 | 55 | 888 | - | - |
| Structuur- en bestemmingsplannen | 580 | - | 580 | - | - |
| Beheer van gronden en gebouwen | 44 | - | 44 | - | - |
| Totaal | 1.873 | 63 | 1.936 | - | - |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij het product stedelijke ontwikkeling is € 55.000 toegevoegd vanuit de post onvoorzien (programma 14) voor een bodemsanering in Dorst.

Bij monumenten & archeologie is vanuit de post onvoorzien € 7.500 voor onderzoek Catharinadal toegevoegd.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Binnen dit programma worden geen grote afwijkingen verwacht.

Voor een toelichting op de kosten en opbrengsten binnen de grondexploitaties wordt verwezen naar het bijgevoegde MPG (Meerjaren Perspectief Grondexploitaties).

Programma 8 Werk & Inkomen

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Re-integratiebeleid | 1.102 | - | 1.102 | 126 | -200 |
| Minimabeleid | 1.679 | 175 | 1.854 | -290 | -315 |
| Inkomensregelingen | 2.352 | - | 2.352 | - | -450 |
| Sociale zekerheid | 1.397 | - | 1.397 | - | - |
| Ondernemen | 449 | - | 449 | - | - |
| Nutsvoorzieningen | 100 | - | 100 | - | - |
| Recreatie en toerisme | 117 | - | 117 | - | - |
| Inburgering | 270 | 48 | 318 | - | - |
| Totaal | 7.465 | 228 | 7.693 | -164 | -965 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij minimabeleid zijn middels de 1^e corap extra middelen toegevoegd voor kwetsbare doelgroepen en armoedebestrijding die via de algemene uitkering zijn ontvangen (€ 175.000).

De begrotingswijziging bij inburgering betreft eveneens extra middelen die via de algemene uitkering zijn ontvangen en middels de 1^e corap 2014 zijn toegevoegd aan dit product.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Re-integratiebeleid

De voorlopige rijksbijdrage voor het onderdeel re-integratie is € 1,478 miljoen. Dit is € 180.000 meer dan 2013. Er wordt actief ingezet om deze middelen effectief in te zetten. Desondanks zal er naar verwachting circa € 200.000 worden onderschreden.

In de 1^e corap werd nog een nadeel op de WAVA verwacht ten opzichte van onze begroting. Dit is inmiddels niet meer het geval. Naar verwachting zal het tekort bij WAVA in 2014 een minder negatief uitvallen als geraamd. In de begroting 2014 is een gemeentelijke bijdrage van € 801.000 geraamd.

Minimabeleid

Op gebied van schuldhulpverlening wordt een voordeel verwacht van € 140.000. Dit is iets lager dan het voordeel dat bij de 1^e corap werd verwacht.

Daarnaast zijn in 2014 wederom extra middelen beschikbaar gesteld voor kwetsbare doelgroepen en armoedebestrijding. Ondanks extra inspanningen is de verwachting dat deze gelden niet helemaal worden benut. Het minimabudget inclusief de extra gelden is voldoende om op een goede manier het minimabeleid uit te voeren. Kwetsbare groepen zijn in dit beleid meegenomen. Hier is door het aannemen van een motie over de armoedegelden nog een extra bedrag bijgekomen (€ 175.000). Vanuit het minimabudget (incl het armoedegeld) wordt dit jaar nog wel het opzetten van het samenwerkingspact Oosterhout en bijbehorende acties gefinancierd (zoals bijv nu al het aanbieden van lespakketten voor basisonderwijs).

Voor dit jaar wordt verwacht in het kader van de volwassenenparticipatie te bereiken dat er met korting gesport kan worden en zwembadabonnementen worden aangeboden. Kosten hiervoor zijn nog niet exact in te schatten.

Een groot deel van het huidige voordeel binnen het minimabeleid lijkt een structureel karakter te hebben.

Inkomensregelingen

De prognose op dit moment voor 2014 is dat er gemiddeld 933 uitkeringen (a € 15.200 gemiddelde uitkering) verstrekt zullen worden. In de begroting is uitgegaan van gemiddeld 950 uitkeringen a € 14.500. De inkomsten van het Rijk die hiertegenover staan zijn inmiddels vastgesteld op € 14,0 miljoen. De begrote rijks gelden voor 2014 waren € 12,8 miljoen. Dit betekent een overschrijding van de uitgaven t.o.v. de rijks ontvangsten van circa € 200.000. Echter in de begroting is rekening gehouden met een tekort van € 900.000, waardoor we een onderschrijding t.o.v. de begroting verwachten van circa € 700.000. Daarnaast zijn er nog een aantal projecten gefinancierd vanuit de rijksbijdrage voor een bedrag van € 250.000. Hierdoor verwachten we op dit product per saldo zo'n € 450.000 voordelig uit te komen. Bij de 1^e corap kon nog geen goede inschatting van deze post gemaakt worden en was daarom toen nog niet meegenomen.

Begrotingswijziging

Koopkrachttegemoetkoming € 174.000. Via de algemene uitkering zijn extra gelden ontvangen voor koopkrachttegemoetkoming. Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming. De uitvoering van deze maatregel wordt voornamelijk belegd bij de gemeenten. Voorgesteld wordt om deze extra middelen toe te voegen aan het minimabeleid.

Programma 9 Programmering van de Stad

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Evenementen | 130 | - | 130 | 120 | 120 |
| Bibliotheek | 1.680 | - | 1.680 | - | - |
| Subsidies kunst en cultuur | 303 | - | 303 | - | - |
| Onderhoud kunst en cultuur | 11 | - | 11 | - | - |
| Kunstbevordering en -voorwerpen | 205 | - | 205 | - | - |
| Cultuurnota | 112 | - | 112 | - | - |
| Theater "De Bussel" | 1.674 | - | 1.674 | - | - |
| Jongeren centrum "Outflow" | 37 | -37 | 0 | - | - |
| H19 Centrum voor de kunsten | 786 | - | 786 | - | - |
| Musea en archieven | 235 | - | 235 | - | - |
| Totaal | 5.172 | - 37 | 5.135 | 120 | 120 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij outflow betreft het administratief overhevelen van de gebouwkosten van het pand aan de Sperwerstraat vanuit de 1^e corap naar programma 13 (gebouwenbeheer).

Korte toelichting financiële afwijkingen

Evenementen

De ombuigingen op het gebied van evenementen zijn tot op heden nog niet gerealiseerd, hierdoor gaat de taakstelling in 2014 niet gehaald worden. Dit betreft de ondersteuning evenementen (€ 100.000) en het doorrekenen van de kosten van de stroomkasten (€ 20.000). Deze ombuiging is in de begroting 2015 inmiddels geschrappt. Er wordt gewerkt aan een nieuw voorstel voor mogelijke ombuigingen op dit gebied. Dit voorstel zal bij de perspectiefnota 2016 worden betrokken.

Programma 10 Onderwijs, Jeugd en Voorschool

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Jeugdwelzijn | 267 | - | 267 | - | - |
| Jeugdzorg | 775 | -38 | 737 | - | - |
| Kinderopvang en voorschoolse opvang | 31 | - | 31 | - | - |
| Onderwijshuisvesting | 3.700 | - | 3.700 | 90 | 4 |
| Onderwijs (achterstanden) beleid | 1.387 | - | 1.387 | - | - |
| Leerlingenvervoer | 997 | 15 | 982 | - | - |
| Totaal | 7.157 | - 23 | 7.134 | 90 | 4 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij het product jeugdzorg heeft middels de 1^e corap een administratieve overheveling van de middelen vanuit het CJG naar beleid gezondheidszorg (programma 11) plaatsgevonden voor extra contactmomenten van de GROGZ.

Bij leerlingenvervoer heeft bij de 1^e corap prijscompensatie plaatsgevonden conform de NEA-richtlijn.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Onderwijshuisvesting

Bij de begroting zijn de kapitaallasten voor de investeringen in De Wissel niet meegenomen, hierop wordt in 2014 reeds afgeschreven. Dit levert een nadeel van € 44.000 op.

Daarnaast wordt een pand aan de Ridderstraat m.i.v. juli verhuurd aan de bestuursorganisatie van Delta onderwijs. Dit levert € 22.000 meer huur op dan momenteel in de begroting is meegenomen. Dit werkt structureel door.

Tot slot is sprake van lagere kosten voor onderhoud en verzekering van het pand aan de Ridderstraat (€ 18.000).

Programma 11 Maatschappelijke zorg

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 1e Corap |
|--|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| WMO - algemeen | 145 | - | 145 | - | - |
| WMO – Bevorderen leefbaarheid en sociale samenhang | 161 | - | 161 | - | - |
| WMO – preventief ondersteunen jeugd | 1.026 | - | 1.026 | - | - |
| WMO – informatie, advies en ondersteuning | 286 | -60 | 226 | - | - |
| WMO – ondersteunen vrijwilligers en informele zorg | 347 | - | 347 | - | - |
| WMO – maatschappelijke opvang en zorg | 683 | 10 | 693 | - | - |
| WMO – bevorderen maatschappelijk verkeer | 1.044 | -87 | 957 | - | - |
| WMO – individuele voorzieningen | 8.343 | 50 | 8.393 | - | -500 |
| WMO – compensatieplicht | 110 | - | 110 | - | - |
| Welzijns- en maatschappelijk werk | 118 | - | 118 | - | - |
| Communicatie | 25 | - | 25 | - | - |
| Gezondheidszorg | 1.146 | 38 | 1.184 | -54 | - |
| Lijkbezorging | 33 | - | 33 | - | - |
| Totaal | 13.466 | - 48 | 13.418 | -54 | -500 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Vanuit informatie, advies en ondersteuning is € 50.000 beschikbaar gesteld voor een onderzoek van Mee (de organisatie van vraagverheldering en toeleiding tot voorzieningen voor het sociale domein). Dit budget is opgenomen bij de individuele voorzieningen. Daarnaast heeft er een overheveling plaats gevonden van € 10.000 voor collectieve preventie (naar maatschappelijke opvang en zorg).

Bij bevorderen maatschappelijk verkeer zijn de kapitaallasten van Outflow (€ 86.000) overgeheveld naar programma 13, omdat het zijn functie als jongerencentrum heeft verloren.

Bij gezondheidszorg zijn middels de 1^e corap middelen voor extra contactmomenten van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Adolescenten West-Brabant (GROGZ) toegevoegd. Deze zijn afkomstig uit programma 10.

Korte toelichting financiële afwijkingen

WMO – individuele voorzieningen

Naar verwachting zal zo'n € 500.000 worden onderschreden op het totale budget individuele voorzieningen van € 8,3 miljoen. Dit verwacht voordeel ligt voornamelijk in de grote woningaanpassingen welke niet te sturen zijn, rolstoelvoorzieningen en huishoudelijke verzorging. Bij de 1^e corap 2014 was het

nog niet mogelijk een goede inschatting van deze post te maken; dit is te vroeg in het jaar om bepaalde trends te kunnen ontdekken.

Het verwachte voordeel bij gezondheidszorg met betrekking tot de inspecties kinderopvang welke in de 1^e corap is gemeld zal niet optreden. Weliswaar zijn de kosten voor inspecties kinderopvang lager, maar er is sprake van hogere kosten op andere onderdelen binnen dit product.

Begrotingswijzigingen

Binnen dit programma worden een drietal begrotingswijzigingen voorgesteld. Alle drie hebben te maken met extra ontvangen middelen via de algemene uitkering.

- *Sociale wijkteams € 20.000: Als onderdeel van de integratie-uitkering WMO zijn extra middelen ontvangen voor de sociale wijkteams. Deze zijn specifiek bedoeld voor de ontwikkeling van de sociale wijkteams en het leggen van de verbinding naar de medische sector.*
- *Mantelzorg € 20.000: Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorgondersteuning naar een hoger niveau te tillen. Het is de bedoeling dat met deze middelen een merkbare verbetering van de ondersteuning van de individuele mantelzorger in de gemeente wordt gerealiseerd.*
- *Jeugdzorg € 87.708: in de mei-circulaire is extra geld beschikbaar gekomen voor de invoeringskosten transitie jeugdzorg. Voorgesteld wordt om deze toe te kennen.*

Programma 12 Sport

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sport | 617 | 5 | 622 | - | - |
| Sportaccommodaties buiten | 1.502 | - | 1.502 | - | - |
| Sportaccommodaties binnen | 1.200 | - | 1.200 | - | - |
| Zwembaden | 2.148 | - | 2.148 | - | 70 |
| Totaal | 5.468 | 5 | 5.473 | - | 70 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij het product sport is middels de 1^e corap conform de motie van de raad bij de behandeling van de sportnota in oktober 2013 € 5.000 toegevoegd voor het sportgala. Deze middelen komen uit de stelpost ombuigingen.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Zwembaden

De inkomsten van zwembaden lopen achter bij wat er verwacht werd. Naar verwachting zal er zo'n € 70.000 minder binnenkomen dan begroot.

Vanaf september 2013 zijn de sterk teruglopende zwemlessen van de Blikken stop gezet. Een deel hiervan wordt gecompenseerd door verhuur aan derden. De toenmalige klanten zijn overgezet naar zwembad Arkendonk. Door de beperkte zwemwater capaciteit op zwembad Arkendonk leidt de overheveling van de zwemlessen niet tot een substantiële omzet verhoging op Arkendonk.

Verder zijn er minder inkomsten bij recreatieoord de Warande.

Programma 13 Productondersteuning

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personeel & organisatie | 1.467 | - | 1.467 | - | - |
| ICT en telecom | 3.599 | - | 3.599 | - | - |
| Inkoop | 264 | - | 264 | - | - |
| Vastgoed | 2.547 | 10 | 2.557 | - | -40 |
| Algemeen | -7.878 | - | -7.878 | -50 | 140 |
| Bestuurs- & managementondersteuning | 856 | - | 856 | - | - |
| GEO-informatie | 381 | - | 381 | - | - |
| Totaal | 1.236 | 10 | 1.247 | -50 | 100 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging bij vastgoed heeft betrekking op het onderhoud van de voormalige brandweerkazerne aan het Slotjesveld. Deze middelen zijn hiernaartoe overgeheveld vanuit programma 4.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Vastgoed

Er is sprake van minder onderhoudskosten van het stadhuis, omdat veel kosten momenteel via het krediet noodzakelijk onderhoud stadhuis lopen. Hierdoor wordt € 40.000 voordeel verwacht.

Algemeen

Bij de 1^e corap werd een verwacht voordeel gemeld op belastingen van zo'n € 50.000. Deze zal niet worden gerealiseerd, vanwege een extra bijdrage aan de BWB.

Binnen het product tractie wordt een totaal nadeel verwacht van zo'n € 80.000. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere onderhoudskosten omdat veel tractiemiddelen aan het eind van hun technische levensduur zitten.

Daarnaast wordt binnen het product facility een opgelegde taakstelling m.b.t. het bedrijfsrestaurant dit jaar niet volledig gerealiseerd. Naar verwachting zal deze taakstelling volgend jaar wel gerealiseerd kunnen worden. Dit levert een eenmalig nadeel op van € 60.000.

Begrotingswijziging

In 2014 heeft zich een koper gemeld voor slotje Brakestein. De boekwaarde die in 2014 op het slotje rust bedraagt € 1.300.000. Verkoop van het slotje tegen het huidige bod betekent een verlies voor de gemeente Oosterhout op de boekwaarde van € 425.000. Hierbij dient ook nog rekening gehouden te worden met bijkomende kosten ter hoogte van € 100.000. Deze omvatten de aanlegkosten van de overeengekomen parkeerplaatsen, de courtage van de makelaar en de kosten voor de oplossing van de aanwezige bodemverontreiniging.

Voorgesteld wordt om dit totale verlies van € 525.000 in 2014 ten laste van de bestemmingsreserve boekwaarde panden te brengen. Deze reserve is met dit doel gecreëerd. Eind 2014 kent deze reserve een hoogte van € 1.559.000. Wanneer het gerealiseerde boekverlies op slotje Brakestein aan deze reserve wordt onttrokken, resteert er einde jaar nog € 1.034.000 in deze reserve.

Programma 14 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële afwijkingen 2014

| Omschrijving | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotingswijzigingen 2014 | Saldo begroting 2014 | Afwijking 2014 1e Corap | Afwijking 2014 2e Corap |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Algemene uitkering | -48.376 | -493 | -48.869 | 456 | -942 |
| Onroerend Zaak Belasting | 789 | - | 789 | - | - |
| Overige belastingen | -11.462 | - | -11.462 | - | - |
| Bespaarde rente | -5.640 | - | -5.640 | - | - |
| Stelposten & onvoorzien | -165 | -170 | -335 | -315 | -572 |
| Saldo kostenplaatsen | -406 | - | -406 | - | - |
| mutaties reserves | -552 | -209 | -761 | - | - |
| Resultaat exploitatie na bestemming | 674 | - | 674 | - | - |
| Totaal | -65.138 | -872 | -66.010 | 141 | 1.514 |

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Bij Algemene uitkering zijn de extra ontvangsten voor armoede en schulden beleid (€ 175.000), uitvoeringskosten inburgering (€ 48.807) en overheveling taken vergunningverlening, toezicht en handhaving vanuit provincie naar gemeenten (€ 270.000).

Bij stelposten & onvoorzien is de stelpost prijscompensatie middels de 1^e corap met € 82.131 verminderd. De stelpost ombuigingen is met € 10.000 verminderd voor het terugdraaien van de ombuigingen op de cultuurprijs en het sportgala. De post onvoorzien is totaal met € 77.500 verlaagd (€ 15.000 voor het R1S, € 7.500 voor onderzoek Catharinadal en € 50.000 voor de bodemsanering in Dorst).

Bij mutatie reserves zijn een aantal wijzigingen: € 122.000 storting is de vertaling van de business case 60+. Daarnaast wordt er in 2014 € 331.000 meer onttrokken aan de businesscase dienstverlening. Dit betreft projecten die niet in 2012 gerealiseerd zijn, en zijn doorgeschoven naar 2014.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Algemene uitkering

De prognose in de 2^e corap is gebaseerd op de septembercirculaire 2014. De prognose van de 1^e corap was gebaseerd op de decembercirculaire 2013. Deze laatste voorspelde een daling van het accres in 2014, waardoor Oosterhout € 456.000 minder zou ontvangen dan begroot. De 2^e corap (en daarmee dus de septembercirculaire) laat echter een heel ander beeld zien.

Bij de begroting 2014 waren we ervan uit gegaan dat het Rijk minder geld zou gaan uitgeven dan eerder gepland. Dit was namelijk in 2013 ook een feit bij de Rijksoverheid. Deze aanname blijkt echter onjuist doordat het Rijk toch meer geld gaat uitgeven dan verwacht en gemeenten daar financieel een voordeel mee behalen (samen trap op samen trap af). Daarnaast zijn diverse maatstaven geactualiseerd hetgeen voordelig uitpakt voor de gemeente. Dit compenseert de lagere uitkeringsfactor 2014. Verder is de integratie-uitkering WMO 2014 verhoogd met ruim € 500.000 (niet doorvoeren van de aangekondigde incidentele korting op huishoudelijk verzorging van landelijk € 89 miljoen, loon – en prijsontwikkeling en incidenteel bedrag voor sociale wijkteams (voor dit laatste onderdeel wordt een begrotingswijziging voorgesteld)).

Voor mantelzorg is incidenteel een bedrag ontvangen van € 20.000, waarvoor een begrotingswijziging wordt voorgesteld.

Tot slot zit er nog een positief effect van ruim € 100.000 vanwege afrekening/verrekening over voorgaande jaren (2012 en 2013).

Het te verwachten voordeel moet nog wel met enige voorzichtigheid worden meegenomen, daar gedurende het jaar landelijk nog aanpassingen kunnen plaatsvinden en ook de maatstaven van Oosterhout nog definitief kunnen wijzigen. Dit laatste heeft ook te maken met verandering van definities van maatstaven die nog vastgesteld moeten worden.

Stelposten & onvoorzien

De begroting 2014 kent een aantal stelposten waarvan we naar verwachting geen gebruik zullen maken en dus volledig vrijvallen. Dit betreft de stelpost ombuigingen (€ 161.000) en de stelpost prijscompensatie (€ 186.780). Naar verwachting zal ook een deel van de stelpost onvoorzien onbenut blijven. Dit is ook in overeenstemming met het beeld uit de 1^e corap.

Op de balans was een verplichting opgenomen in het kader van de meeneemregeling re-integratie, waarvan het risico bestond dat Oosterhout geld terug zou moeten betalen aan het ministerie. Hiertegen is echter door Oosterhout succesvol bezwaar aangetekend, waardoor deze verplichting kan vrijvallen. Dit levert een voordeel op van € 224.000.

Begrotingswijzigingen

Via de algemene uitkering zijn extra middelen ontvangen voor specifieke doelen. Wij stellen voor om de volgende middelen toe te kennen en hier een begrotingswijziging voor te maken:

- *Sociale wijkteams € 20.000: Als onderdeel van de integratie-uitkering WMO zijn extra middelen ontvangen voor de sociale wijkteams. Deze zijn specifiek bedoeld voor de ontwikkeling van de sociale wijkteams en het leggen van de verbinding naar de medische sector.*
- *Mantelzorg € 20.000: Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorgondersteuning naar een hoger niveau te tillen. Het is de bedoeling dat met deze middelen een merkbare verbetering van de ondersteuning van de individuele mantelzorger in de gemeente wordt gerealiseerd.*
- *Jeugdzorg € 87.708: in de mei-circulaire is extra geld beschikbaar gekomen voor de invoeringskosten transitie jeugdzorg. Voorgesteld wordt om deze toe te kennen.*
- *Koopkrachttegemoetkoming € 174.000. Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming. De uitvoering van deze maatregel wordt voornamelijk belegd bij de gemeenten.*

4. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2014 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 plaatsvinden. In 2014 worden dan ook alle overschrijdingen (niet gedekte) inhuur ten laste van PBS gebracht om transparantie te verhogen.
 - Bij de beoordeling 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/of vervalt de taak?). De keuze voor inhuur dan wel vast personeel gebeurt op transparante wijze. 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 april 2014.

| | Formatie begroting 2014 | Wijziging | Formatie begroting (na wijziging) | Werkelijke bezetting 2e rapportage | Vacature-ruimte 2 ^e rapportage |
|--------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|------------------------------------|---|
| Totaal | 393,0 | -3,4 | 389,6 | 353,3 | 36,3 |

Formatiewijziging

De formatie is ten opzichte van de begroting per saldo met 3,4 fte gedaald.

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) |
| apr-10 | 424,6 |
| apr-11 | 404,4 |
| aug-12 | 384,1 |
| apr-13 | 380,9 |
| apr-14 | 358,3 |
| sep-14 | 353,3 |

Hiermee is er op het moment van de 1^o corap sprake van een vacaturepercentage van 9,3% ten opzichte van de toegestane formatie.

Actuele begroting 2014 en prognose

Onderstaand zijn de actuele personele budgetten weergegeven

| Post | Bedrag begroting | Actuele prognose | Verschil |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Lonen en salarissen * | 23.228 | 22.266 | -962 |
| Overige personele lasten | 355 | 729 | 374 |
| Restant taakstelling | -257 | -257 | 0 |
| Tijdelijk personeel | 369 | 1.059 | 690 |
| Algemene afdelingskosten | 574 | 752 | 178 |
| Specifieke afdelingskosten | 139 | 126 | -13 |
| Subtotaal | 24.408 | 24.675 | 267 |
| Inkomsten | 383 | 792 | -409 |
| Doorberekening aan investeringen | 833 | 683 | 150 |
| Totaal | 23.192 | 23.200 | 8 |

* exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Prognose

Volgens de huidige prognose van de personele kosten zal er naar verwachting in 2014 binnen het PBS uitgekomen worden.

5. 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 2014. Daarna zal ingegaan worden op de stand van zaken van de restantkredieten uit voorgaande jaren.

Voortgang investeringsplan 2014

In de onderstaande tabel zijn per beleidsterrein de totalen aangegeven met betrekking tot het uitvoeringsplan 2014.

| Beleidsterrein | Gedelegeerd | Niet gedelegeerd | Totaal | Beschikbaar gesteld* | Restant |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Openbare ruimte | 2.375.350 | - | 2.375.350 | 1.469.000 | 906.350 |
| Sport | 450.000 | - | 450.000 | 450.000 | 0 |
| Informatisering | 360.000 | - | 360.000 | 170.000 | 190.000 |
| Accommodatiebeheer | 271.700 | 7.300.000** | 7.571.700 | 7.372.500 | 199.200 |
| Incidentele | 182.000 | - | 182.000 | 0 | 182.000 |
| Sub-totaal | 3.639.050 | 7.300.000 | 10.939.050 | 9.461.500 | 1.477.550 |
| Afvalverwijdering | 67.000 | - | 67.000 | 0 | 67.000 |
| Riolering | 4.292.000 | - | 4.292.000 | 2.909.600 | 1.382.400 |
| Tractiemiddelen | 546.750 | - | 546.750 | 0 | 546.750 |
| IHP | 25.000 | - | 25.000 | 741.825*** | -716.825 |
| Activering personele | 750.000 | - | 750.000 | 443.721 | 306.279 |
| Totaal | 9.319.800 | 7.300.000 | 16.619.800 | 13.556.646 | 3.063.154 |

* 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 2014; kredieten die na deze datum zijn gevoteerd zijn hierin nog niet meegenomen.

** Betreft votering van krediet voor parkeergarage Santrijn welke reeds in 2012 door raad is gedelegeerd aan het college.

*** Betreft uitbreiding Marcoenschool in Dorst, welke reeds in 2013 was opgenomen in de planning.

Hieruit kan geconcludeerd worden dat van de € 16,6 miljoen beschikbare investeringsruimte op 1 september € 13,6 miljoen was gevoteerd. Hieronder wordt per beleidsterrein de opmerkelijke zaken met betrekking tot de voortgang genoemd.

Openbare ruimte

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

- Vrachsedijk;
- Oostpolderweg west;
- Wilhelminakanaal zuid (aanleg parkeerterrein).

Informatisering

De meest in het oog springende projecten die nog moeten worden opgestart, betreft:

- Nieuwe GBA.

Accommodatiebeheer

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

- Vervangen dakbedekking en aanbrengen valbeveiliging gemeentewerf;
- Vervangen voegwerk molen Den Hout.

Incidentele investeringen

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

- Digitaliseren bouw- en milieuvergunningen;
- E-portaal website

Afval

Er zijn in 2014 nog geen kredieten voor vervanging containers aangevraagd.

Riolering

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

- Programma rioolrelining;
- Programma pompen en gemalen;
- Hildebrandlaan;
- Molenstraat;
- Herontwikkeling Dija-terrein;
- Hoofseweg tunnelbak.

Tractie

Er zijn in 2014 nog geen kredieten voor vervanging tractiemiddelen aangevraagd.

IHP

Er zijn in 2014 nog geen projecten aangevraagd.

Restantkredieten

In onderstaande tabel wordt een totaal overzicht betreffende de lopende kredieten gepresenteerd. Per 1 september 2014, bij het opstellen van deze concernrapportage, kunnen er circa 26 kredieten worden afgesloten. Per saldo wordt momenteel op deze projecten een positief resultaat verwacht ten opzichte van de aangevraagde budgetten, van € 160.963.

| | Bedrag |
|--|-------------------|
| Restant kredieten per 1 januari 2014 conform jaarrekening 2013 | 15.231.339 |
| Gevoteerde kredieten 2014 | 13.556.646 |
| Totaal beschikbaar tot 1 september | 28.787.985 |
| Werkelijke uitgaven en inkomsten 2014 | 8.006.343 |
| Restant kredieten per 1 september 2014 | 20.781.643 |
| <i>Verwachte lasten</i> | <i>20.620.680</i> |
| per saldo verwacht voordeel op de kredieten | 160.963 |

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

Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen

| Beleidsproduct | Toelichting | V/ N | Lasten | | Baten | |
|---|---|---------|--------|-----|-------|---|
| | | | I | S | I | S |
| Programma 7: Bouwen en wonen | | | | | | |
| Bouwen- en woningtoezicht | Verbeterplan VTH-kwaliteitscriteria | N | 50 | | | |
| Ruimtelijke ontwikkeling | Kapitaallasten overhevelen Zandheuvel 49 | V | | -26 | | |
| Programma 10: Onderwijs, Jeugd, Voorschool | | | | | | |
| Jeugd | Kapitaallasten overhevelen Kaszah Kapelerf 6 | V | | -3 | | |
| Programma 13: Productondersteuning | | | | | | |
| Productondersteuning | Kapitaallasten overhevelen | N | | 29 | | |
| PBS | | | | | | |
| PBS | Verbeterplan VTH-kwaliteitscriteria | V | -50 | | | |

Bijlage 2 Actualisaties begroting

| Beleidsproduct | Toelichting | V/N | Lasten | | Baten | |
|---|---|-----|--------|---|-------|---|
| | | | I | S | I | S |
| Programma 8: Werk & Inkomen | | | | | | |
| Sociale zekerheid | Extra geld septembercirculaire 174.000 euro voor koopkrachttegemoetkoming | N | 174 | | | |
| Programma 10: Onderwijs, Jeugd, Voorschool | | | | | | |
| Jeugd | In de meicirculaire is een bedrag opgenomen van € 110.139 dat beschikbaar komt voor de invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg. Er is al een bedrag opgenomen in de begroting van € 22.431, waardoor er een extra bedrag opgenomen moet worden van € 87.708 | N | 88 | | | |
| Programma 11: Maatschappelijke zorg | | | | | | |
| Collectieve voorzieningen | Extra gelden voor sociale wijkteams via algemene uitkering | N | 20 | | | |
| Collectieve voorzieningen | In de meicirculaire 2014 is een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld als decentralisatie uitkering Mantelzorg. dit bedrag is nodig voor het creëren van meer mogelijkheden rondom respijtzorg. Hierom is expliciet gevraagd in het coalitieakkoord. HOOM en Surplus zal worden gevraagd te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om de respijtzorg in Oosterhout te vergroten en kwalitatief te verbeteren. | N | 20 | | | |
| Programma 14: Algemene uitkering | | | | | | |
| Algemene uitkering | vanuit gemeentefonds (sep circ) opnemen extra middelen koopkrachttegemoetkoming | V | | | -174 | |
| Algemene uitkering | Vanuit gemeentefonds opnemen extra middelen decentralisatie jeugdzorg | V | | | -88 | |
| Algemene uitkering | Extra gelden voor sociale wijkteams via algemene uitkering | V | | | -20 | |
| Algemene uitkering | Extra gelden voor mantelzorg via algemene uitkering | V | | | -20 | |

Bijlage 3 Investerings

Restantkredieten (reeds gevoteerd) opvallende posten

| Krediet | Toelichting | Restant | Verwacht |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Noodzakelijk onderhoud Stadhuis | Ca. € 400.000 benodigd voor verbetering luchtkwaliteit. | 431.897 | 400.000 |
| BGT project | Dit project wordt opgepakt samen met de Amerstreek gemeenten. Gehele budget nog benodigd. | 74.560 | 74.560 |
| Uitwerking HRM-visie | Uitgaven voor HR21: € 50.000 tbv aansluiting bij HR21 (afh van evt bezwaren) en licenties HR21. Kosten P&O adviseur tbv project Verzuim € 19.400. Kosten strategische personeelsontw. € 20.000. Totaal kosten HRM ontwikkelingsplannen € 243.740. Directievoorstel om restant bedrag krediet plus restant IZA-gelden (nog niet gevoteerd) in te zetten voor aanstelling trainees. Directie besluit 4e kwartaal 2014 | 364.632 -364.632 | 364.632 -364.632 |
| Vervangen beheersysteem openbare ruimte | Technische specificaties worden gedefinieerd. Planning gereed: december 2014 | 150.000 | 150.000 |
| Sloop Brandweerkazerne | In 2014 nog ca. € 35.000 voorbereidingskosten saneringsplan grond. Restant bedrag mee naar 2015. | 242.062 -242.062 | 242.062 -242.062 |
| Parkeerterrein voorm. Brw brandweerkazerne | Project is in uitvoering. In 2015 bestrating. Planning gereed: december 2015 | 95.200 -95.200 | 95.200 -95.200 |
| Aankoop en modernisering busstation Leijzenhoek | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 1.370.676 -1.026.750 -29.322 | 1.370.676 -1.026.750 -29.322 |
| Parkeergarage Santrijn | De bouw is aanbesteed, maar op dit moment nog onderzoek naar aanschaf installaties en programmatuur, alsmede beheer- en onderhoudssituatie na ingebruikname. Deze aanbesteding(en) moet nog plaatsvinden, en om die reden nog geen inschatting te maken over mogelijke tegen en/of meevallers. Planning gereed: december 2015 | 6.341.389 | 6.341.389 |
| Santrijn verbouwing de Bussel plankosten | Doordat er gestart is met de uitvoering, zullen in deze fase alle nog te verstrekken opdrachten onder uitvoering vallen. Er worden geen nieuwe opdrachten gegeven ten laste van dit krediet. Planning gereed: december 2015 | 69.181 -69.181 | 69.181 -69.181 |
| Santrijn: renovatie en uitbreiding de Bussel | Er is gestart met de uitvoering. De bouw is aanbesteed, maar met name technische onderdelen zullen nog separaat worden aanbesteed. Planning gereed: december 2015 | 11.865.913 -11.865.913 | 11.865.913 -11.865.913 |
| Sportpark TSC | Er komen nog afrekeningen van de groenvoorzieningen waarvan de werkzaamheden uitgevoerd worden op het einde van het jaar Planning gereed: december 2014 | 577.296 -577.296 | 577.296 -577.296 |
| Vervanging parkeerverwijs-systeem | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 250.050 -250.050 | 250.050 -250.050 |

| Krediet | Toelichting | Restant | Verwacht |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Sportpark de Contreie | Het werk is nog in uitvoering Planning gereed: december 2014 | 895.103 -895.103 | 895.103 -895.103 |
| Realisatie kade Vijf Eiken | Afrekening Gasunie moet nog komen, wel op basis van voorcalculatie al 90% betaald, maar door mogelijke tegenvallers kan eindbedrag nog oplopen. Opgenomen bedrag is maximum. Betreft subsidie voor aanleg loskade vanuit Rijk en provincie, eindbedrag afhankelijk van feitelijk gemaakte kosten, dus dit kan nog variëren. Planning gereed: december 2014 | 582.091 -1.199.235 | 450.000 -1.199.235 |
| School De Muldersteeg (Bouw nabij Hans Bergerkliniek) | Het restant krediet van het krediet wordt aangewend voor de uitbreiding van de school Planning gereed: april 2015 | 182.996 | 182.996 |
| Uitbreiding Marcoen Dorst (IHP) | De voorbereidende werkzaamheden zijn ver afgerond. Hierna starten de daadwerkelijke werkzaamheden. Planning gereed: december 2015 | 741.825 | 741.825 |
| Sint-Oelbert gymnasium IHP 2011-2014 | Planning gereed: december 2014 | 88.952 | 88.952 |
| Grond nieuwbouw Touwbaan en bijdrage parkeerplaatsen | Planning gereed: december 2014 | 57.012 -57.012 | 57.012 -57.012 |
| Concentratie zwembaden Warande | Het totale bedrag van het krediet is benodigd voor de renovatie Planning gereed: december 2015 | 9.474.399 | 9.474.399 |
| Aanpassingen de Pannehoef | Extra kosten tbv inhuur derden. Evt. aanbestedingsvoordeel. Planning gereed: december 2014 | 260.800 -260.800 | 260.800 -260.800 |
| Landschapspark Oosterhout-Breda | totaal aangevraagd bedrag is in meerdere projectnummers opgedeeld teneinde correct fiscaal regiem toe te kunnen passen. Ivm SISA verantwoording per 31-12-2014 wordt op dit moment door STO van 11 deelprojecten de financiële verantwoording opgesteld. Planning gereed: december 2014 | -726.185 614.702 -89.321 | -726.185 614.702 -89.321 |
| Verwerving en aanleg Ecologische verbindingzone | project wordt dit jaar afgerond, afronding subsidie ook dit jaar verwacht. Nog benodigd bedrag voor aangekocht perceel grond ad €130.000 Planning gereed: december 2014 | 135.897 -700.000 -135.897 | 135.897 -700.000 -135.897 |
| Natuurbuffer Hannebroeck A27 | Aanleg natuurbufferzone bijna afgerond, nog wel inbreng gronden dit jaar te boeken. Planning gereed: december 2014 | 49.016 -49.016 | 49.016 -49.016 |
| Aanpassingen activiteitencentra | Planning gereed: december 2014 | 323.708 -323.708 | 323.708 -323.708 |
| Aanpassingen Dorpshuis Oostquartier | Planning gereed: december 2014 | 64.256 -64.256 | 64.256 -64.256 |
| Electra install. Act.cent. Zuid(Bunthoef) | Planning gereed: december 2014 | 62.494 | 62.494 |
| Herinrichten Milieustraat | Tijdens de bouw en na in gebruikname zijn onvoorziene aanpassingen gedaan ivm onvolkomenheden (loods duurder dan begroot, hogere kosten advies en externe directievoering door langere looptijd project, extra | -222.930 | 77.070 |

| Krediet | Toelichting | Restant | Verwacht |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | veiligheidsmaatregelen). Planning gereed: december 2014 | | |
| Aanleg Oostelijke persleiding | Planning gereed: december 2016 | 2.263.490 | 2.263.490 |
| Reconstructie Bovensteweg | 1e Fase van het project is afgerond. 2e Fase zit in de onderhoudstermijn. Eind 2013 opgeleverd. Kosten geboekt op krediet wegen te verdelen over alle deelbudgetten. Einddeclaratie subsidie is ingediend. Geld wordt eind 2014 ontvangen, daarna afsluiten Planning gereed: december 2014 | 381.975 -381.975 -1.300.000 | 381.975 -381.975 -1.300.000 |
| Project waterberging lukwelpark | Planning gereed: december 2014 | 165.931 | 165.931 |
| Project Ridderstraat Oost | Planning gereed: december 2014 | 151.664 | 151.664 |
| Project Giethuuserf en ander rioolprojecten | De werkzaamheden van dit project zijn doorgeschoven naar 2014. Betreft verwijderen van het gemaal aan de Van Wijngaardenstraat en vervolgens herinrichten openbare ruimte. Planning gereed: december 2014 | 125.000 | 125.000 |
| Herendam integraal groot onderhoud | Planning gereed: december 2014 | 69.695 | 69.695 |
| JOR projecten 2013 (Herinrichting hoek Vondellaan/Zuidhout Lidl) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2014 | 164.040 | 164.040 |
| JOR projecten 2013 (Project Lijndonk (ged) en Hoidonk) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 167.442 | 167.442 |
| Riool aanleg en vervanging 2013 (vergroten riool in Dorst-West) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2014 | 95.000 | 95.000 |
| Riool aanleg en vervanging 2014 (samen met Geertruidenberg rioolinspecties en renovaties) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2014 | 271.875 | 271.875 |
| Weststad I en II verbeteringsmaatregelen Koopvaardijweg | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2014 | 63.673 | 63.673 |
| Openbare verlichting JOR projecten 2014 | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 496.444 | 496.444 |
| Reconstructie wegen JOR (project Spaandonk en Kilsdonk) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 224.025 | 224.025 |
| Reconstructie wegen JOR 2014(Het Goorke asfaltonderhoud en aanleg bushalte) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 135.938 | 135.938 |

| Krediet | Toelichting | Restant | Verwacht |
|---|--|----------------|-----------------|
| Reconstructie wegen JOR (HOV bushaltes Beneluxweg 2014) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 165.300 | 165.300 |
| Vervanging VRI kruispunt Strijenstraat-Prins Frederikstraat | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2014 | 132.513 | 132.513 |
| Reconstructie wegen JOR 2014 (project Rubenshof e.o. straten) | Project is in uitvoering. Planning gereed: december 2015 | 140.000 | 140.000 |

Bijlage 4 Resultaten 2^e corap nieuwe begrotingsstructuur

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|----------------------|--|--|------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Verbindend bestuur | 14B111 Gemeenteraad | 1.174 | 15 | 1.189 | - | - |
| | 14B112 College | 965 | 0 | 965 | - | - |
| | 14T11 Relatie burger en bestuur | 2.139 | 15 | 2.154 | - | - |
| | 14B121 Regionale samenwerking | 417 | 0 | 417 | - | - |
| | 14T12 Regionale samenwerking | 417 | 0 | 417 | - | - |
| | 14B131 Publieke dienstverlening | 2.176 | 331 | 2.507 | - | 50 |
| | 14T13 Dienstverlening | 2.176 | 331 | 2.507 | - | 50 |
| | 14P1 Verbindend bestuur | 4.732 | 346 | 5.078 | - | 50 |

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|------------------|---|--|------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 2 Sociaal domein | 14B222 Werk | 1.102 | 0 | 1.102 | 126 | -200 |
| | 14B223 Sociale regelingen | 3.326 | 223 | 3.549 | -290 | -315 |
| | 14B221 Inkomen | 2.372 | 0 | 2.372 | - | -450 |
| | 14T22 Sociaal beleid | 6.799 | 223 | 7.023 | -164 | -965 |
| | 14B241 Veiligheid | 4.932 | 57 | 4.989 | - | - |
| | 14T24 Veiligheid | 4.932 | 57 | 4.989 | - | - |
| | 14B213 Volksgezondheid | 1.965 | 38 | 2.004 | - | - |
| | 14B211 Sterke samenleving | 1.193 | -87 | 1.107 | - | - |
| | 14B212 Maatschappelijke vaardigheden | 1.055 | -90 | 965 | - | - |
| | 14B215 Zorg en Ondersteuning | 1.030 | 10 | 1.040 | -54 | - |
| | 14B216 Individuele voorzieningen WMO | 8.453 | 50 | 8.503 | - | -500 |
| | 14T21 Maatschappelijke zorg | 13.697 | -78 | 13.619 | -54 | -500 |
| | 14B231 Transitie jeugdzorg | 1.772 | -23 | 1.749 | - | - |
| | 14T23 Jeugdzorg | 1.772 | -23 | 1.749 | - | - |
| | 14B201 Beheerskosten Sociaal Domein | 271 | 0 | 271 | - | - |
| | 14T20 Beheerskosten Sociaal Domein | 271 | 0 | 271 | - | - |
| | 14P2 Sociaal domein | 27.472 | 179 | 27.651 | -218 | -1.465 |

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|----------------------------------|---|--|------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 3 Werkgelegenheid en economie | 14B311 Middenstand | 40 | 0 | 40 | - | - |
| | 14T31 De bruisende binnenstad | 40 | 0 | 40 | - | - |
| | 14B321 Toerisme en recreatie | 117 | 5 | 122 | - | - |
| | 14T32 Toerisme & recreatie | 117 | 5 | 122 | - | - |
| | 14B331 Ondernemen | 409 | 0 | 409 | - | - |
| | 14B332 Nutsvoorzieningen | 100 | 0 | 100 | - | - |
| | 14T33 Ruimte om te ondernemen | 508 | 0 | 508 | - | - |
| | 14P3 Werkgelegenheid en economie | 665 | 5 | 670 | - | - |

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|----------------------------|--|--|------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 4 De levendige gemeente | 14B425 Musea en archieven | 235 | 0 | 235 | - | - |
| | 14B426 Evenementen | 130 | 0 | 130 | 120 | 120 |
| | 14B421 Bibliotheek | 1.680 | 0 | 1.680 | - | - |
| | 14B422 Theater | 1.711 | -37 | 1.674 | - | - |
| | 14B423 Cultuur onderwijs | 11 | 0 | 11 | - | - |
| | 14B424 Overige podia | 1.406 | 0 | 1.406 | - | - |
| | 14T42 Cultuur & evenementen | 5.172 | -37 | 5.136 | 120 | 120 |
| | 14B431 Stimulering | 617 | 5 | 622 | - | - |
| | 14B432 Sportparken | 1.502 | 0 | 1.502 | - | - |
| | 14B433 Sporthallen en gymzalen | 1.200 | 0 | 1.200 | - | - |
| | 14B434 Zwembad | 2.148 | 0 | 2.148 | - | 70 |
| | 14T43 Sport | 5.468 | 5 | 5.473 | - | 70 |
| | 14B411 Onderwijs | 4.615 | 30 | 4.645 | 90 | 4 |
| | 14B412 Jeugd | 267 | 0 | 267 | - | - |
| | 14T41 Onderwijs & jeugd | 4.882 | 30 | 4.912 | 90 | 4 |
| | 14P4 De levendige gemeente | 15.523 | -2 | 15.521 | 210 | 194 |

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|----------------------------|---|--|------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 5 Ruimte & ontwikkeling | 14B521 Verkeer | 1.315 | 0 | 1.315 | - | - |
| | 14B522 Openbaar vervoer | 20 | 0 | 20 | - | - |
| | 14B523 Parkeren | -423 | 0 | -423 | - | 0 |
| | 14T52 Verkeer & mobiliteit | 912 | 0 | 912 | - | 0 |
| | 14B531 Milieu | 2.006 | 270 | 2.276 | 40 | -50 |
| | 14B532 Afvalverwijdering | 3.775 | 0 | 3.775 | - | 0 |
| | 14B533 Water en riolering | 5.832 | 0 | 5.832 | - | 0 |
| | 14T53 Natuur, milieu & afval | 11.612 | 270 | 11.882 | 40 | -50 |
| | 14B541 Ruimtelijke ordening | 1.558 | 63 | 1.620 | - | - |
| | 14B542 Huisvesting | 289 | 0 | 289 | - | - |
| | 14B543 Grondexploitatie | 26 | 0 | 26 | - | - |
| | 14T54 Ruimtelijke ordening & wonen | 1.873 | 63 | 1.936 | - | - |
| | 14B511 Wegen | 6.114 | -60 | 6.054 | - | -30 |
| | 14B512 Openbaar groen | 4.107 | 60 | 4.167 | 100 | 128 |
| | 14B513 Buurt- en wijkbeheer | 371 | 0 | 371 | -14 | -14 |
| | 14T51 Openbare ruimte | 10.593 | 0 | 10.593 | 86 | 84 |
| | 14P5 Ruimte & ontwikkeling | 24.990 | 333 | 25.322 | 126 | 34 |

| | | Saldo primitieve begroting 2014 | Begrotings- wijzigingen 2014 | Saldo | Afwijking 1e corap | Afwijking 2e corap |
|------------|--|--|------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 6 Middelen | 14B612 Ondersteuning | 7.744 | -10 | 7.733 | -50 | 100 |
| | 14B613 Interne dienstverlening | 6.238 | 133 | 6.371 | - | - |
| | 14B611 Sturing | 3.529 | 0 | 3.529 | - | - |
| | 14T61 Gemeentelijke organisatie | 17.511 | 123 | 17.634 | -50 | 100 |
| | 14B632 Belastingen | -10.673 | 0 | -10.673 | - | - |
| | 14B633 Gemeentelijke heffingen | -11.110 | 0 | -11.110 | - | - |
| | 14B634 Algemene uitkering | -48.376 | -493 | -48.869 | 456 | -942 |
| | 14B635 Algemene baten en lasten | -165 | -291 | -456 | -315 | -572 |
| | 14B631 Beleggingen | -5.640 | 0 | -5.640 | - | - |
| | 14T63 Dekkingsmiddelen | -75.964 | -785 | -76.748 | 141 | -1.514 |
| | 14B641 Resultaat | 674 | 0 | 674 | - | - |
| | 14B642 Reserves | -552 | -209 | -761 | - | - |
| | 14T64 Resultaat | 122 | -209 | -87 | - | - |
| | 14B621 Administratieve doorbelastingen | -15.051 | 10 | -15.041 | - | - |
| | 14T62 Administratieve doorbelastingen | -15.051 | 10 | -15.041 | - | - |
| | 14P6 Middelen | -73.382 | -2.145 | -75.526 | 91 | -1.414 |

Bijlage 5 Conversietabel nieuwe begrotingsstructuur

| Programma nieuw | Onderdeel nieuw | Programma oud | Onderdeel oud | Budget | Budget wijziging | Totaal budget | |
|---------------------------------|--|---|--|--|------------------|------------------|------------------|
| 14T11 Relatie burger en bestuur | 14B111 Gemeenteraad | P01 Bestuur / Gemeenteraad | BLO_0101 Kosten v.d. gemeenteraad | 603.591 | 15.000 | 618.591 | |
| | | | BLO_0102 Griffie | 536.431 | - | 536.431 | |
| | | | BLO_0103 Rekenkamer | 33.496 | - | 33.496 | |
| | | | P01 Bestuur / Gemeenteraad | 1.173.518 | 15.000 | 1.188.518 | |
| | | | P00 Totaal programma's | 1.173.518 | 15.000 | 1.188.518 | |
| | 14B112 College | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0201 College | 965.311 | - | 965.311 | |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 965.311 | - | 965.311 | |
| | | | P00 Totaal programma's | 965.311 | - | 965.311 | |
| | 14T11 Relatie burger en bestuur | P01 Bestuur / Gemeenteraad | BLO_0101 Kosten v.d. gemeenteraad | 603.591 | 15.000 | 618.591 | |
| | | | BLO_0102 Griffie | 536.431 | - | 536.431 | |
| | | | BLO_0103 Rekenkamer | 33.496 | - | 33.496 | |
| | | | P01 Bestuur / Gemeenteraad | 1.173.518 | 15.000 | 1.188.518 | |
| | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0201 College | 965.311 | - | 965.311 | |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 965.311 | - | 965.311 | |
| P00 Totaal programma's | | 2.138.829 | 15.000 | 2.153.829 | | | |
| 14T12 Regionale samenwerking | | 14B121 Regionale samenwerking | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0203 Intergemeentelijke samenwerking | 417.353 | - | 417.353 |
| | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | | | 417.353 | - | 417.353 | |
| | P00 Totaal programma's | | | 417.353 | - | 417.353 | |
| | 14T12 Regionale samenwerking | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0203 Intergemeentelijke samenwerking | 417.353 | - | 417.353 | |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 417.353 | - | 417.353 | |
| | | | P00 Totaal programma's | 417.353 | - | 417.353 | |
| 14T13 Dienstverlening | 14B131 Publieke dienstverlening | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0204 Publieksdiensten | 1.630.289 | - | 1.630.289 | |
| | | | BLO_0205 Klant Contact Centrum | 83.025 | - | 83.025 | |
| | | | BLO_0206 Dienstverlening | 81.867 | 331.000 | 412.867 | |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 1.795.181 | 331.000 | 2.126.181 | |
| | | | P13 Productondersteuning | BLO_1309 GEO-informatie | 380.564 | - | 380.564 |
| | | | P13 Productondersteuning | 380.564 | - | 380.564 | |
| | | | P00 Totaal programma's | | 2.175.745 | 331.000 | 2.506.745 |
| | 14T13 Dienstverlening | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0204 Publieksdiensten | 1.630.289 | - | 1.630.289 | |
| | | | BLO_0205 Klant Contact Centrum | 83.025 | - | 83.025 | |
| | | | BLO_0206 Dienstverlening | 81.867 | 331.000 | 412.867 | |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 1.795.181 | 331.000 | 2.126.181 | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|--|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | P13 Productondersteuning | BLO_1309 GEO-informatie | 380.564 | - | 380.564 |
| | | | P13 Productondersteuning | 380.564 | - | 380.564 |
| | | P00 Totaal programma's | | 2.175.745 | 331.000 | 2.506.745 |
| 14P1 Verbindend bestuur | P01 Bestuur / Gemeenteraad | BLO_0101 Kosten v.d. gemeenteraad | 603.591 | 15.000 | 618.591 | |
| | | BLO_0102 Griffie | 536.431 | - | 536.431 | |
| | | BLO_0103 Rekenkamer | 33.496 | - | 33.496 | |
| | | P01 Bestuur / Gemeenteraad | 1.173.518 | 15.000 | 1.188.518 | |
| | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0201 College | 965.311 | - | 965.311 | |
| | | BLO_0203 Intergemeentelijke samenwerking | 417.353 | - | 417.353 | |
| | | BLO_0204 Publieksdiensten | 1.630.289 | - | 1.630.289 | |
| | | BLO_0205 Klant Contact Centrum | 83.025 | - | 83.025 | |
| | | BLO_0206 Dienstverlening | 81.867 | 331.000 | 412.867 | |
| | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 3.177.845 | 331.000 | 3.508.845 | |
| | P13 Productondersteuning | BLO_1309 GEO-informatie | 380.564 | - | 380.564 | |
| | | P13 Productondersteuning | 380.564 | - | 380.564 | |
| | P00 Totaal programma's | | 4.731.927 | 346.000 | 5.077.927 | |
| 14T22 Sociaal beleid | 14B222 Werk | P08 Werk & Inkomen | BLO_0801 Reïntegratiebeleid | 1.102.111 | - | 1.102.111 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 1.102.111 | - | 1.102.111 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.102.111 | - | 1.102.111 |
| | 14B223 Sociale regelingen | P08 Werk & Inkomen | BLO_0802 Minimabeleid | 1.678.820 | 175.000 | 1.853.820 |
| | | | BLO_0804 Sociale zekerheid | 1.377.090 | - | 1.377.090 |
| | | | BLO_0809 Inburgering | 269.755 | 48.406 | 318.161 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 3.325.665 | 223.406 | 3.549.071 |
| | P00 Totaal programma's | | 3.325.665 | 223.406 | 3.549.071 | |
| | 14B221 Inkomen | P08 Werk & Inkomen | BLO_0803 Inkomensregelingen | 2.351.698 | - | 2.351.698 |
| | | | BLO_0804 Sociale zekerheid | 20.000 | - | 20.000 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 2.371.698 | - | 2.371.698 |
| | | | P00 Totaal programma's | | 2.371.698 | - |
| | 14T22 Sociaal beleid | P08 Werk & Inkomen | BLO_0801 Reïntegratiebeleid | 1.102.111 | - | 1.102.111 |
| | | | BLO_0802 Minimabeleid | 1.678.820 | 175.000 | 1.853.820 |
| | | | BLO_0803 Inkomensregelingen | 2.351.698 | - | 2.351.698 |
| | | | BLO_0804 Sociale zekerheid | 1.397.090 | - | 1.397.090 |
| | | | BLO_0809 Inburgering | 269.755 | 48.406 | 318.161 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 6.799.474 | 223.406 | 7.022.880 |
| | | | P00 Totaal programma's | | 6.799.474 | 223.406 |
| 14T24 Veiligheid | 14B241 Veiligheid | P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | BLO_0401 Integrale veiligheid | 870.982 | - | 870.982 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---|---|------------------|----------------|------------------|
| | | | BLO_0402 Vergunningverl. openb. orde & veiligh. | 1.091.489 | 67.000 | 1.158.489 |
| | | | BLO_0403 Regionale brandweer | 2.498.278 | - | 2.498.278 |
| | | | BLO_0404 Preventie en voorbereiding brandweer | 381.144 | 10.233- | 370.911 |
| | | | BLO_0405 Bestrijding van incidenten brandweer | 90.407 | - | 90.407 |
| | | | P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | 4.932.300 | 56.767 | 4.989.067 |
| | | P00 Totaal programma's | | 4.932.300 | 56.767 | 4.989.067 |
| | 14T24 Veiligheid | P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | BLO_0401 Integrale veiligheid | 870.982 | - | 870.982 |
| | | | BLO_0402 Vergunningverl. openb. orde & veiligh. | 1.091.489 | 67.000 | 1.158.489 |
| | | | BLO_0403 Regionale brandweer | 2.498.278 | - | 2.498.278 |
| | | | BLO_0404 Preventie en voorbereiding brandweer | 381.144 | 10.233- | 370.911 |
| | | | BLO_0405 Bestrijding van incidenten brandweer | 90.407 | - | 90.407 |
| | | | P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | 4.932.300 | 56.767 | 4.989.067 |
| | | P00 Totaal programma's | | 4.932.300 | 56.767 | 4.989.067 |
| 14T21 Maatschappelijke zorg | 14B213 Volksgezondheid | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1103 Beleid en subsid gezondh.zorg (alg) | 146.653 | - | 146.653 |
| | | | BLO_1104 Regionale openbare gezondheidszorg | 999.035 | 38.399 | 1.037.434 |
| | | | BLO_1105 Jeugdgezondheidszorg | 786.664 | - | 786.664 |
| | | | BLO_1106 Lijkbezorging | 32.918 | - | 32.918 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 1.965.270 | 38.399 | 2.003.669 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.965.270 | 38.399 | 2.003.669 |
| | 14B211 Sterke samenleving | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1101 Buurthuizen | 396.047 | 86.525- | 309.522 |
| | | | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 978 | - | 978 |
| | | | BLO_1115 WMO collectieve voorzieningen | 796.392 | - | 796.392 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 1.193.417 | 86.525- | 1.106.892 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.193.417 | 86.525- | 1.106.892 |
| | 14B212 Maatschappelijke vaardigheden | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | 289.200 | - | 289.200 |
| | | | BLO_1005 Gemeentelijk onderwijsachterstandsbel | 82.984 | - | 82.984 |
| | | | BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | 130.461 | 30.000- | 100.461 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 502.645 | 30.000- | 472.645 |
| | | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 16.257 | - | 16.257 |
| | | | BLO_1115 WMO collectieve voorzieningen | 536.479 | 60.000- | 476.479 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 552.736 | 60.000- | 492.736 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.055.381 | 90.000- | 965.381 |
| | 14B215 Zorg en Ondersteuning | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1108 Ouderenbeleid | 602.582 | - | 602.582 |
| | | | BLO_1115 WMO collectieve voorzieningen | 427.635 | 10.000 | 437.635 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 1.030.217 | 10.000 | 1.040.217 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.030.217 | 10.000 | 1.040.217 |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|
| | 14B216 Individuele voorzieningen WMO | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1109 Gehandic.bel, doelsubs & geh.parkeerkrt | 5.297 | - | 5.297 |
| | | | BLO_1111 Huish.verz, maalt.vz en pers.alarmering | 4.254.770 | 19.540- | 4.235.230 |
| | | | BLO_1112 Rolstoelvoorziening | 597.000 | - | 597.000 |
| | | | BLO_1113 Woonvoorzieningen gehandicapten | 755.000 | - | 755.000 |
| | | | BLO_1114 Vervoersvoorz. gehandicapten | 1.471.820 | - | 1.471.820 |
| | | | BLO_1110 Externe advisering | 1.368.850 | 69.540 | 1.438.390 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 8.452.737 | 50.000 | 8.502.737 |
| | | | P00 Totaal programma's | 8.452.737 | 50.000 | 8.502.737 |
| | 14T21 Maatschappelijke zorg | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | 289.200 | - | 289.200 |
| | | | BLO_1005 Gemeentelijk onderwijsachterstandsbel | 82.984 | - | 82.984 |
| | | | BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | 130.461 | 30.000- | 100.461 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 502.645 | 30.000- | 472.645 |
| | | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1101 Buurthuizen | 396.047 | 86.525- | 309.522 |
| | | | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 17.235 | - | 17.235 |
| | | | BLO_1103 Beleid en subsid gezondh.zorg (alg) | 146.653 | - | 146.653 |
| BLO_1104 Regionale openbare gezondheidszorg | | | 999.035 | 38.399 | 1.037.434 | |
| BLO_1105 Jeugdgezondheidszorg | | | 786.664 | - | 786.664 | |
| BLO_1106 Lijkbezorging | | | 32.918 | - | 32.918 | |
| BLO_1108 Ouderenbeleid | | | 602.582 | - | 602.582 | |
| BLO_1109 Gehandic.bel, doelsubs & geh.parkeerkrt | | | 5.297 | - | 5.297 | |
| BLO_1111 Huish.verz, maalt.vz en pers.alarmering | | | 4.254.770 | 19.540- | 4.235.230 | |
| BLO_1112 Rolstoelvoorziening | | | 597.000 | - | 597.000 | |
| BLO_1113 Woonvoorzieningen gehandicapten | | | 755.000 | - | 755.000 | |
| BLO_1114 Vervoersvoorz. gehandicapten | | | 1.471.820 | - | 1.471.820 | |
| BLO_1115 WMO collectieve voorzieningen | | | 1.760.506 | 50.000- | 1.710.506 | |
| BLO_1110 Externe advisering | | | 1.368.850 | 69.540 | 1.438.390 | |
| P11 Maatschappelijke zorg | | | 13.194.377 | 48.126- | 13.146.251 | |
| P00 Totaal programma's | | | 13.697.022 | 78.126- | 13.618.896 | |
| 14T23 Jeugdzorg | 14B231 Transitie jeugdzorg | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1001 Jeugdbeleid | 774.703 | 38.399- | 736.304 |
| | | | BLO_1008 Leerlingenvervoer | 997.371 | 15.131 | 1.012.502 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 1.772.074 | 23.268- | 1.748.806 |
| | | P00 Totaal programma's | 1.772.074 | 23.268- | 1.748.806 | |
| | 14T23 Jeugdzorg | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1001 Jeugdbeleid | 774.703 | 38.399- | 736.304 |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|-----------|-----------|-----------|
| | | | BLO_1008 Leerlingenvervoer | 997.371 | 15.131 | 1.012.502 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 1.772.074 | 23.268- | 1.748.806 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.772.074 | 23.268- | 1.748.806 |
| 14T20 Beheerskosten Sociaal Domein | 14B201 Beheerskosten Sociaal Domein | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 101.490 | - | 101.490 |
| | | | BLO_1108 Ouderenbeleid | 169.923 | - | 169.923 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 271.413 | - | 271.413 |
| | | P00 Totaal programma's | | 271.413 | - | 271.413 |
| | 14T20 Beheerskosten Sociaal Domein | P11 Maatschappelijke zorg | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 101.490 | - | 101.490 |
| | | | BLO_1108 Ouderenbeleid | 169.923 | - | 169.923 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 271.413 | - | 271.413 |
| | | P00 Totaal programma's | | 271.413 | - | 271.413 |
| | 14P2 Sociaal domein | P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | BLO_0401 Integrale veiligheid | 870.982 | - | 870.982 |
| | | | BLO_0402 Vergunningverl. openb. orde & veilig. | 1.091.489 | 67.000 | 1.158.489 |
| BLO_0403 Regionale brandweer | | | 2.498.278 | - | 2.498.278 | |
| BLO_0404 Preventie en voorbereiding brandweer | | | 381.144 | 10.233- | 370.911 | |
| BLO_0405 Bestrijding van incidenten brandweer | | | 90.407 | - | 90.407 | |
| P04 Veilig "Openbare orde en veiligheid" | | | 4.932.300 | 56.767 | 4.989.067 | |
| P08 Werk & Inkomen | | | BLO_0801 Reïntegratiebeleid | 1.102.111 | - | 1.102.111 |
| | | BLO_0802 Minimabeleid | 1.678.820 | 175.000 | 1.853.820 | |
| | | BLO_0803 Inkomensregelingen | 2.351.698 | - | 2.351.698 | |
| | | BLO_0804 Sociale zekerheid | 1.397.090 | - | 1.397.090 | |
| | | BLO_0809 Inburgering | 269.755 | 48.406 | 318.161 | |
| | | P08 Werk & Inkomen | 6.799.474 | 223.406 | 7.022.880 | |
| | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1001 Jeugdbeleid | 774.703 | 38.399- | 736.304 |
| BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | | | 289.200 | - | 289.200 | |
| BLO_1005 Gemeentelijk onderwijsachterstandsbel | | | 82.984 | - | 82.984 | |
| BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | | | 130.461 | 30.000- | 100.461 | |
| BLO_1008 Leerlingenvervoer | | | 997.371 | 15.131 | 1.012.502 | |
| P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | | | 2.274.719 | 53.268- | 2.221.451 | |
| P11 Maatschappelijke zorg | | | BLO_1101 Buurthuizen | 396.047 | 86.525- | 309.522 |
| | | BLO_1102 Welzijns- en maatschappelijk werk | 118.725 | - | 118.725 | |
| | | BLO_1103 Beleid en subsid gezondh.zorg (alg) | 146.653 | - | 146.653 | |
| | | BLO_1104 Regionale openbare gezondheidszorg | 999.035 | 38.399 | 1.037.434 | |
| | | BLO_1105 Jeugdgezondheidszorg | 786.664 | - | 786.664 | |
| | | BLO_1106 Lijkbezorging | 32.918 | - | 32.918 | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|
| | | | BLO_1108 Ouderenbeleid | 772.505 | - | 772.505 |
| | | | BLO_1109 Gehandic.bel, doelsubs & geh.parkeerkrt | 5.297 | - | 5.297 |
| | | | BLO_1111 Huish.verz, maalt.vz en pers.alarmering | 4.254.770 | 19.540- | 4.235.230 |
| | | | BLO_1112 Rolstoelvoorziening | 597.000 | - | 597.000 |
| | | | BLO_1113 Woonvoorzieningen gehandicapten | 755.000 | - | 755.000 |
| | | | BLO_1114 Vervoersvoorz. gehandicapten | 1.471.820 | - | 1.471.820 |
| | | | BLO_1115 WMO collectieve voorzieningen | 1.760.506 | 50.000- | 1.710.506 |
| | | | BLO_1110 Externe advisering | 1.368.850 | 69.540 | 1.438.390 |
| | | | P11 Maatschappelijke zorg | 13.465.790 | 48.126- | 13.417.664 |
| | | | P00 Totaal programma's | 27.472.283 | 178.779 | 27.651.062 |
| 14T31 De bruisende binnenstad | 14B311 Middenstand | P08 Werk & Inkomen | BLO_0805 Ondernemen | 40.166 | - | 40.166 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 40.166 | - | 40.166 |
| | | P00 Totaal programma's | 40.166 | - | 40.166 | |
| | 14T31 De bruisende binnenstad | P08 Werk & Inkomen | BLO_0805 Ondernemen | 40.166 | - | 40.166 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 40.166 | - | 40.166 |
| | | P00 Totaal programma's | 40.166 | - | 40.166 | |
| 14T32 Toerisme & recreatie | 14B321 Toerisme en recreatie | P08 Werk & Inkomen | BLO_0807 Recreatie en toerisme | 116.710 | 5.000 | 121.710 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 116.710 | 5.000 | 121.710 |
| | | P00 Totaal programma's | 116.710 | 5.000 | 121.710 | |
| | 14T32 Toerisme & recreatie | P08 Werk & Inkomen | BLO_0807 Recreatie en toerisme | 116.710 | 5.000 | 121.710 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 116.710 | 5.000 | 121.710 |
| | | P00 Totaal programma's | 116.710 | 5.000 | 121.710 | |
| 14T33 Ruimte om te ondernemen | 14B331 Ondernemen | P08 Werk & Inkomen | BLO_0805 Ondernemen | 408.748 | - | 408.748 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 408.748 | - | 408.748 |
| | | P00 Totaal programma's | 408.748 | - | 408.748 | |
| | 14B332 Nutsvoorzieningen | P08 Werk & Inkomen | BLO_0806 Nutsvoorzieningen | 99.524 | - | 99.524 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 99.524 | - | 99.524 |
| | | P00 Totaal programma's | 99.524 | - | 99.524 | |
| | 14T33 Ruimte om te ondernemen | P08 Werk & Inkomen | BLO_0805 Ondernemen | 408.748 | - | 408.748 |
| | | | BLO_0806 Nutsvoorzieningen | 99.524 | - | 99.524 |
| | | | P08 Werk & Inkomen | 508.272 | - | 508.272 |
| | | P00 Totaal programma's | 508.272 | - | 508.272 | |
| | 14P3 Werkgelegenheid en economie | P08 Werk & Inkomen | BLO_0805 Ondernemen | 448.914 | - | 448.914 |
| | | | BLO_0806 Nutsvoorzieningen | 99.524 | - | 99.524 |
| BLO_0807 Recreatie en toerisme | | | 116.710 | 5.000 | 121.710 | |
| P08 Werk & Inkomen | | | 665.148 | 5.000 | 670.148 | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------|--|--|------------------|------------------|------------------|
| | | | P08 Werk & Inkomen | 665.148 | 5.000 | 670.148 |
| | | P00 Totaal programma's | | 665.148 | 5.000 | 670.148 |
| 14T42 Cultuur & evenementen | 14B425 Musea en archieven | P09 Programmering van de stad | BLO_0910 Musea en archieven | 234.783 | - | 234.783 |
| | | | P09 Programmering van de stad | 234.783 | - | 234.783 |
| | | P00 Totaal programma's | | 234.783 | - | 234.783 |
| | 14B426 Evenementen | P09 Programmering van de stad | BLO_0901 Evenementen | 129.931 | - | 129.931 |
| | | | P09 Programmering van de stad | 129.931 | - | 129.931 |
| | | P00 Totaal programma's | | 129.931 | - | 129.931 |
| | 14B421 Bibliotheek | P09 Programmering van de stad | BLO_0902 Bibliotheek | 1.680.207 | - | 1.680.207 |
| | | | P09 Programmering van de stad | 1.680.207 | - | 1.680.207 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.680.207 | - | 1.680.207 |
| | 14B422 Theater | P09 Programmering van de stad | BLO_0908 Jongerencentrum "Outflow" | 36.682 | 36.682- | - |
| | | | BLO_0907 Theater "De Bussel" | 1.673.850 | - | 1.673.850 |
| | | | P09 Programmering van de stad | 1.710.532 | 36.682- | 1.673.850 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.710.532 | 36.682- | 1.673.850 |
| | 14B423 Cultuur onderwijs | P09 Programmering van de stad | BLO_0904 Onderhoud kunst en cultuur | 10.566 | - | 10.566 |
| | | | P09 Programmering van de stad | 10.566 | - | 10.566 |
| | | P00 Totaal programma's | | 10.566 | - | 10.566 |
| | 14B424 Overige podia | P09 Programmering van de stad | BLO_0909 H19 Centrum voor de kunsten | 786.406 | - | 786.406 |
| | | | BLO_0903 Subsidies kunst en cultuur | 302.937 | - | 302.937 |
| | | | BLO_0905 Kunstbevordering en -voorwerpen | 205.301 | - | 205.301 |
| | | | BLO_0906 Cultuurnota | 111.554 | - | 111.554 |
| P09 Programmering van de stad | | | 1.406.198 | - | 1.406.198 | |
| P00 Totaal programma's | | 1.406.198 | - | 1.406.198 | | |
| 14T42 Cultuur & evenementen | P09 Programmering van de stad | BLO_0908 Jongerencentrum "Outflow" | 36.682 | 36.682- | - | |
| | | BLO_0909 H19 Centrum voor de kunsten | 786.406 | - | 786.406 | |
| | | BLO_0910 Musea en archieven | 234.783 | - | 234.783 | |
| | | BLO_0901 Evenementen | 129.931 | - | 129.931 | |
| | | BLO_0902 Bibliotheek | 1.680.207 | - | 1.680.207 | |
| | | BLO_0903 Subsidies kunst en cultuur | 302.937 | - | 302.937 | |
| | | BLO_0904 Onderhoud kunst en cultuur | 10.566 | - | 10.566 | |
| | | BLO_0905 Kunstbevordering en -voorwerpen | 205.301 | - | 205.301 | |
| | | BLO_0906 Cultuurnota | 111.554 | - | 111.554 | |
| | | BLO_0907 Theater "De Bussel" | 1.673.850 | - | 1.673.850 | |
| | | P09 Programmering van de stad | 5.172.217 | 36.682- | 5.135.535 | |

| | | P00 Totaal programma's | | 5.172.217 | 36.682- | 5.135.535 |
|--|--------------------------------|--|---|------------------|------------------|------------------|
| 14T43 Sport | 14B431 Stimulering | P12 Sport | BLO_1201 Sport | 617.297 | 5.000 | 622.297 |
| | | | P12 Sport | 617.297 | 5.000 | 622.297 |
| | | P00 Totaal programma's | | 617.297 | 5.000 | 622.297 |
| | 14B432 Sportparken | P12 Sport | BLO_1202 Sportaccomodaties buiten | 1.502.312 | - | 1.502.312 |
| | | | P12 Sport | 1.502.312 | - | 1.502.312 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.502.312 | - | 1.502.312 |
| | 14B433 Sporthallen en gymzalen | P12 Sport | BLO_1203 Sportaccomodaties binnen | 1.200.201 | - | 1.200.201 |
| | | | P12 Sport | 1.200.201 | - | 1.200.201 |
| | | P00 Totaal programma's | | 1.200.201 | - | 1.200.201 |
| | 14B434 Zwembad | P12 Sport | BLO_1204 Zwembaden | 2.148.152 | - | 2.148.152 |
| | | | P12 Sport | 2.148.152 | - | 2.148.152 |
| | | P00 Totaal programma's | | 2.148.152 | - | 2.148.152 |
| 14T43 Sport | P12 Sport | BLO_1201 Sport | 617.297 | 5.000 | 622.297 | |
| | | BLO_1202 Sportaccomodaties buiten | 1.502.312 | - | 1.502.312 | |
| | | BLO_1203 Sportaccomodaties binnen | 1.200.201 | - | 1.200.201 | |
| | | BLO_1204 Zwembaden | 2.148.152 | - | 2.148.152 | |
| | | P12 Sport | 5.467.962 | 5.000 | 5.472.962 | |
| | P00 Totaal programma's | | 5.467.962 | 5.000 | 5.472.962 | |
| 14T41 Onderwijs & jeugd | 14B411 Onderwijs / Voorschool | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | 30.652 | - | 30.652 |
| | | | BLO_1003 Onderwijshuisvesting | 3.699.587 | - | 3.699.587 |
| | | | BLO_1004 Onderwijsbeleid | 779.822 | - | 779.822 |
| | | | BLO_1006 Reg. meld-en coördinatiepunt schoolverl. | 30.000- | 30.000 | - |
| | | | BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | 135.000 | - | 135.000 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 4.615.061 | 30.000 | 4.645.061 |
| | | | P00 Totaal programma's | | 4.615.061 | 30.000 |
| | 14B412 Jeugd | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1001 Jeugdbeleid | 243.130 | - | 243.130 |
| | | | BLO_1010 Jong | 24.248 | - | 24.248 |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 267.378 | - | 267.378 |
| | | P00 Totaal programma's | | 267.378 | - | 267.378 |
| | 14T41 Onderwijs & jeugd | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | BLO_1001 Jeugdbeleid | 243.130 | - | 243.130 |
| | | | BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | 30.652 | - | 30.652 |
| | | | BLO_1003 Onderwijshuisvesting | 3.699.587 | - | 3.699.587 |
| BLO_1004 Onderwijsbeleid | | | 779.822 | - | 779.822 | |
| BLO_1006 Reg. meld-en coördinatiepunt schoolverl. | | | 30.000- | 30.000 | - | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------------------------|---|---------------------------------|--|------------|---------|---------|
| | | | BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | 135.000 | - | 135.000 | | |
| | | | BLO_1010 Jong | 24.248 | - | 24.248 | | |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 4.882.439 | 30.000 | 4.912.439 | | |
| | | P00 Totaal programma's | | 4.882.439 | 30.000 | 4.912.439 | | |
| 14P4 De levendige gemeente | P09 Programmering van de stad | | BLO_0908 Jongerencentrum "Outflow" | 36.682 | 36.682- | - | | |
| | | | BLO_0909 H19 Centrum voor de kunsten | 786.406 | - | 786.406 | | |
| | | | BLO_0910 Musea en archieven | 234.783 | - | 234.783 | | |
| | | | BLO_0901 Evenementen | 129.931 | - | 129.931 | | |
| | | | BLO_0902 Bibliotheek | 1.680.207 | - | 1.680.207 | | |
| | | | BLO_0903 Subsidies kunst en cultuur | 302.937 | - | 302.937 | | |
| | | | BLO_0904 Onderhoud kunst en cultuur | 10.566 | - | 10.566 | | |
| | | | BLO_0905 Kunstbevordering en - voorwerpen | 205.301 | - | 205.301 | | |
| | | | BLO_0906 Cultuurnota | 111.554 | - | 111.554 | | |
| | | | BLO_0907 Theater "De Bussel" | 1.673.850 | - | 1.673.850 | | |
| | | | P09 Programmering van de stad | 5.172.217 | 36.682- | 5.135.535 | | |
| | | | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | | BLO_1001 Jeugdbeleid | 243.130 | - | 243.130 |
| | | | | | BLO_1002 Kinderopvang en voorschoolse opv | 30.652 | - | 30.652 |
| | BLO_1003 Onderwijshuisvesting | 3.699.587 | | | - | 3.699.587 | | |
| | BLO_1004 Onderwijsbeleid | 779.822 | | | - | 779.822 | | |
| | BLO_1006 Reg. meld-en coördinatiepunt schoolverl. | 30.000- | | | 30.000 | - | | |
| | BLO_1007 Onderwijsbegeleiding | 135.000 | | | - | 135.000 | | |
| | BLO_1010 Jong | 24.248 | | | - | 24.248 | | |
| | P10 Onderwijs / Jeugd / Voorschool | 4.882.439 | | | 30.000 | 4.912.439 | | |
| | P12 Sport | | | | BLO_1201 Sport | 617.297 | 5.000 | 622.297 |
| | | | BLO_1202 Sportaccomodaties buiten | 1.502.312 | - | 1.502.312 | | |
| | | | BLO_1203 Sportaccomodaties binnen | 1.200.201 | - | 1.200.201 | | |
| | | | BLO_1204 Zwembaden | 2.148.152 | - | 2.148.152 | | |
| | | | P12 Sport | 5.467.962 | 5.000 | 5.472.962 | | |
| | | | P00 Totaal programma's | 15.522.618 | 1.682- | 15.520.936 | | |
| | 14T52 Verkeer & mobiliteit | 14B521 Verkeer | P05 Verkeer & Mobiliteit | BLO_0502 Beleid verkeer | 671.166 | - | 671.166 | |
| | | | | BLO_0503 Verkeersmaatregelen | 643.880 | - | 643.880 | |
| P05 Verkeer & Mobiliteit | | | | 1.315.046 | - | 1.315.046 | | |
| P00 Totaal programma's | | | | 1.315.046 | - | 1.315.046 | | |
| 14B522 Openbaar vervoer | | P05 Verkeer & Mobiliteit | BLO_0501 Openbaar vervoer | 19.516 | - | 19.516 | | |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|
| | | | P05 Verkeer & Mobiliteit | 19.516 | - | 19.516 |
| | | P00 Totaal programma's | | 19.516 | - | 19.516 |
| | 14B523 Parkeren | P05 Verkeer & Mobiliteit | BLO_0505 Fiets parkeren | 495.788 | - | 495.788 |
| | | | BLO_0504 Auto parkeren | 918.588- | - | 918.588- |
| | | | P05 Verkeer & Mobiliteit | 422.800- | - | 422.800- |
| | | | P00 Totaal programma's | 422.800- | - | 422.800- |
| | 14T52 Verkeer & mobiliteit | P05 Verkeer & Mobiliteit | BLO_0505 Fiets parkeren | 495.788 | - | 495.788 |
| | | | BLO_0501 Openbaar vervoer | 19.516 | - | 19.516 |
| | | | BLO_0502 Beleid verkeer | 671.166 | - | 671.166 |
| | | | BLO_0503 Verkeersmaatregelen | 643.880 | - | 643.880 |
| | | | BLO_0504 Auto parkeren | 918.588- | - | 918.588- |
| | | | P05 Verkeer & Mobiliteit | 911.762 | - | 911.762 |
| | | | P00 Totaal programma's | 911.762 | - | 911.762 |
| 14T53 Natuur, milieu & afval | 14B531 Milieu | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0601 Milieu beleid en beheer | 2.005.918 | 270.000 | 2.275.918 |
| | | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 2.005.918 | 270.000 | 2.275.918 |
| | | P00 Totaal programma's | 2.005.918 | 270.000 | 2.275.918 | |
| | 14B532 Afvalverwijdering | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0602 Afvalverwijdering | 3.774.721 | - | 3.774.721 |
| | | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 3.774.721 | - | 3.774.721 |
| | | P00 Totaal programma's | 3.774.721 | - | 3.774.721 | |
| | 14B533 Water en riolering | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0603 Riolering | 5.580.712 | - | 5.580.712 |
| | | | BLO_0604 Waterhuishouding | 250.938 | - | 250.938 |
| | | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 5.831.650 | - | 5.831.650 |
| | | P00 Totaal programma's | 5.831.650 | - | 5.831.650 | |
| | 14T53 Natuur, milieu & afval | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0601 Milieu beleid en beheer | 2.005.918 | 270.000 | 2.275.918 |
| | | | BLO_0602 Afvalverwijdering | 3.774.721 | - | 3.774.721 |
| | | | BLO_0603 Riolering | 5.580.712 | - | 5.580.712 |
| | | | BLO_0604 Waterhuishouding | 250.938 | - | 250.938 |
| P06 Natuur / Milieu / Afval | | | 11.612.289 | 270.000 | 11.882.289 | |
| P00 Totaal programma's | | | 11.612.289 | 270.000 | 11.882.289 | |
| 14T54 Ruimtelijke ordening & wonen | 14B541 Ruimtelijke ordening | P07 Bouwen en wonen | BLO_0702 Monumentenbeleid en archeologie | 100.879 | 7.500 | 108.379 |
| | | | BLO_0706 Stedelijke ontwikkeling | 833.263 | - | 833.263 |
| | | | BLO_0707 Structuur- en bestemmingsplannen | 579.538 | - | 579.538 |
| | | | BLO_0708 Beheer van gronden en gebouwen | 44.265 | 55.000 | 99.265 |
| | | | P07 Bouwen en wonen | 1.557.945 | 62.500 | 1.620.445 |
| | | P00 Totaal programma's | 1.557.945 | 62.500 | 1.620.445 | |
| | 14B542 Huisvesting | P07 Bouwen en wonen | BLO_0703 Bouwvergunningen | 278.465 | - | 278.465 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| | | | BLO_0705 Volkshuisvestingsbeleid | 10.763 | - | 10.763 |
| | | | P07 Bouwen en wonen | 289.228 | - | 289.228 |
| | | P00 Totaal programma's | | 289.228 | - | 289.228 |
| | 14B543 Grondexploitatie | P07 Bouwen en wonen | BLO_0701 Bouwgrondexploitatie | 25.899 | - | 25.899 |
| | | | P07 Bouwen en wonen | 25.899 | - | 25.899 |
| | | P00 Totaal programma's | | 25.899 | - | 25.899 |
| | 14T54 Ruimtelijke ordening & wonen | P07 Bouwen en wonen | BLO_0701 Bouwgrondexploitatie | 25.899 | - | 25.899 |
| | | | BLO_0702 Monumentenbeleid en archeologie | 100.879 | 7.500 | 108.379 |
| | | | BLO_0703 Bouwvergunningen | 278.465 | - | 278.465 |
| | | | BLO_0705 Volkshuisvestingsbeleid | 10.763 | - | 10.763 |
| | | | BLO_0706 Stedelijke ontwikkeling | 833.263 | - | 833.263 |
| | | | BLO_0707 Structuur- en bestemmingsplannen | 579.538 | - | 579.538 |
| | | | BLO_0708 Beheer van gronden en gebouwen | 44.265 | 55.000 | 99.265 |
| | | | P07 Bouwen en wonen | 1.873.072 | 62.500 | 1.935.572 |
| | | | P00 Totaal programma's | | 1.873.072 | 62.500 |
| 14T51 Openbare ruimte | 14B511 Wegen | P03 Woonomgeving | BLO_0303 Beleid wegen en openbaar groen | 94.676- | - | 94.676- |
| | | | BLO_0305 Onderhoud wegen | 4.887.930 | 60.000- | 4.827.930 |
| | | | BLO_0306 Beheer en onderhoud openbare verlichting | 1.131.044 | - | 1.131.044 |
| | | | BLO_0307 Bestrijding van gladheid | 189.902 | - | 189.902 |
| | | | P03 Woonomgeving | 6.114.200 | 60.000- | 6.054.200 |
| | | | P00 Totaal programma's | 6.114.200 | 60.000- | 6.054.200 |
| | 14B512 Openbaar groen | P03 Woonomgeving | BLO_0302 Speelvoorzieningen | 422.606 | - | 422.606 |
| | | | BLO_0303 Beleid wegen en openbaar groen | 332.302 | - | 332.302 |
| | | | BLO_0304 Onderhoud openbaar groen | 3.352.348 | 60.000 | 3.412.348 |
| | | | P03 Woonomgeving | 4.107.256 | 60.000 | 4.167.256 |
| | P00 Totaal programma's | | 4.107.256 | 60.000 | 4.167.256 | |
| | 14B513 Buurt- en wijkbeheer | P03 Woonomgeving | BLO_0301 Buurt- en wijkbeheer | 371.277 | - | 371.277 |
| | | | P03 Woonomgeving | 371.277 | - | 371.277 |
| | | | P00 Totaal programma's | 371.277 | - | 371.277 |
| | 14T51 Openbare ruimte | P03 Woonomgeving | BLO_0301 Buurt- en wijkbeheer | 371.277 | - | 371.277 |
| | | | BLO_0302 Speelvoorzieningen | 422.606 | - | 422.606 |
| | | | BLO_0303 Beleid wegen en openbaar groen | 237.626 | - | 237.626 |
| | | | BLO_0304 Onderhoud openbaar groen | 3.352.348 | 60.000 | 3.412.348 |
| | | | BLO_0305 Onderhoud wegen | 4.887.930 | 60.000- | 4.827.930 |
| | | | BLO_0306 Beheer en onderhoud openbare verlichting | 1.131.044 | - | 1.131.044 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|----------------------------------|------------|------------|---------|
| | | | BLO_0307 Bestrijding van gladheid | 189.902 | - | 189.902 | |
| | | | P03 Woonomgeving | 10.592.733 | - | 10.592.733 | |
| | | P00 Totaal programma's | | 10.592.733 | - | 10.592.733 | |
| 14P5 Ruimte & ontwikkeling | P03 Woonomgeving | BLO_0301 Buurt- en wijkbeheer | 371.277 | - | 371.277 | | |
| | | BLO_0302 Speelvoorzieningen | 422.606 | - | 422.606 | | |
| | | BLO_0303 Beleid wegen en openbaar groen | 237.626 | - | 237.626 | | |
| | | BLO_0304 Onderhoud openbaar groen | 3.352.348 | 60.000 | 3.412.348 | | |
| | | BLO_0305 Onderhoud wegen | 4.887.930 | 60.000- | 4.827.930 | | |
| | | BLO_0306 Beheer en onderhoud openbare verlichting | 1.131.044 | - | 1.131.044 | | |
| | | BLO_0307 Bestrijding van gladheid | 189.902 | - | 189.902 | | |
| | | P03 Woonomgeving | 10.592.733 | - | 10.592.733 | | |
| | | P05 Verkeer & Mobiliteit | BLO_0505 Fiets parkeren | 495.788 | - | 495.788 | |
| | | | BLO_0501 Openbaar vervoer | 19.516 | - | 19.516 | |
| | BLO_0502 Beleid verkeer | | 671.166 | - | 671.166 | | |
| | BLO_0503 Verkeersmaatregelen | | 643.880 | - | 643.880 | | |
| | BLO_0504 Auto parkeren | | 918.588- | - | 918.588- | | |
| | P05 Verkeer & Mobiliteit | | 911.762 | - | 911.762 | | |
| | P06 Natuur / Milieu / Afval | | BLO_0601 Milieu beleid en beheer | 2.005.918 | 270.000 | 2.275.918 | |
| | | BLO_0602 Afvalverwijdering | 3.774.721 | - | 3.774.721 | | |
| | | BLO_0603 Riolering | 5.580.712 | - | 5.580.712 | | |
| | | BLO_0604 Waterhuishouding | 250.938 | - | 250.938 | | |
| | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 11.612.289 | 270.000 | 11.882.289 | | |
| | | P07 Bouwen en wonen | BLO_0701 Bouwgrondexploitatie | 25.899 | - | 25.899 | |
| | BLO_0702 Monumentenbeleid en archeologie | | 100.879 | 7.500 | 108.379 | | |
| | BLO_0703 Bouwvergunningen | | 278.465 | - | 278.465 | | |
| | BLO_0705 Volkshuisvestingsbeleid | | 10.763 | - | 10.763 | | |
| | BLO_0706 Stedelijke ontwikkeling | | 833.263 | - | 833.263 | | |
| | BLO_0707 Structuur- en bestemmingsplannen | | 579.538 | - | 579.538 | | |
| | BLO_0708 Beheer van gronden en gebouwen | | 44.265 | 55.000 | 99.265 | | |
| | P07 Bouwen en wonen | | 1.873.072 | 62.500 | 1.935.572 | | |
| | P00 Totaal programma's | | 24.989.856 | 332.500 | 25.322.356 | | |
| | 14T61 Gemeentelijke organisatie | 14B612 Ondersteuning | P13 Productondersteuning | BLO_1302 Kabinet en secretariaat | 348.700 | - | 348.700 |
| | | | BLO_1303 Financiële administratie | 1.821.393 | 10.248- | 1.811.145 | |
| | | | BLO_1304 Personeelsbeleid en -beheer en org. bel. | 1.467.247 | - | 1.467.247 | |
| | | | BLO_1306 Inform, automatisering en telecomm. | 3.599.272 | - | 3.599.272 | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|-------------------------------|---|--------------------|----------------|--------------------|
| | | | BLO_1307 Communicatie | 416.852 | - | 416.852 |
| | | | BLO_1308 Juridische zaken | 90.270 | - | 90.270 |
| | | | P13 Productondersteuning | 7.743.734 | 10.248- | 7.733.486 |
| | | | P00 Totaal programma's | 7.743.734 | 10.248- | 7.733.486 |
| 14B613 Interne dienstverlening | P13 Productondersteuning | | BLO_1305 Facility management en inkoop | 1.228.061 | - | 1.228.061 |
| | | | BLO_1310 Docum. informatievoorz. en reprod. | 1.309.713 | - | 1.309.713 |
| | | | BLO_1311 Accomodatiebeh. gem. vastgoed | 2.546.542 | 133.440 | 2.679.982 |
| | | | BLO_1312 Tractiemiddelen | 1.153.595 | - | 1.153.595 |
| | | | P13 Productondersteuning | 6.237.911 | 133.440 | 6.371.351 |
| | | | P00 Totaal programma's | 6.237.911 | 133.440 | 6.371.351 |
| 14B611 Sturing | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | | BLO_0202 Bestuurs- en manag.ondersteuning | 2.010.562 | - | 2.010.562 |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 2.010.562 | - | 2.010.562 |
| | P13 Productondersteuning | | BLO_1301 Directie en management | 1.518.825 | - | 1.518.825 |
| | | | P13 Productondersteuning | 1.518.825 | - | 1.518.825 |
| | | | P00 Totaal programma's | 3.529.387 | - | 3.529.387 |
| 14T61 Gemeentelijke organisatie | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | | BLO_0202 Bestuurs- en manag.ondersteuning | 2.010.562 | - | 2.010.562 |
| | | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | 2.010.562 | - | 2.010.562 |
| | P13 Productondersteuning | | BLO_1301 Directie en management | 1.518.825 | - | 1.518.825 |
| | | | BLO_1302 Kabinet en secretariaat | 348.700 | - | 348.700 |
| | | | BLO_1303 Financiële administratie | 1.821.393 | 10.248- | 1.811.145 |
| | | | BLO_1304 Personeelsbeleid en -beheer en org. bel. | 1.467.247 | - | 1.467.247 |
| | | | BLO_1305 Facility management en inkoop | 1.228.061 | - | 1.228.061 |
| | | | BLO_1306 Inform, automatisering en telecomm. | 3.599.272 | - | 3.599.272 |
| | | | BLO_1307 Communicatie | 416.852 | - | 416.852 |
| | | | BLO_1308 Juridische zaken | 90.270 | - | 90.270 |
| | | | BLO_1310 Docum. informatievoorz. en reprod. | 1.309.713 | - | 1.309.713 |
| | | | BLO_1311 Accomodatiebeh. gem. vastgoed | 2.546.542 | 133.440 | 2.679.982 |
| | | | BLO_1312 Tractiemiddelen | 1.153.595 | - | 1.153.595 |
| | | | P13 Productondersteuning | 15.500.470 | 123.192 | 15.623.662 |
| | | | P00 Totaal programma's | 17.511.032 | 123.192 | 17.634.224 |
| 14T63 Dekkingsmiddelen | 14B632 Belastingen | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1402 Belastingen | 10.673.096- | - | 10.673.096- |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 10.673.096- | - | 10.673.096- |
| | | | P00 Totaal programma's | 10.673.096- | - | 10.673.096- |
| | 14B633 Gemeentelijke | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0602 Afvalverwijdering | 4.640.353- | - | 4.640.353- |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | heffingen | | BLO_0603 Riolering | 6.469.576- | - | 6.469.576- | |
| | | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 11.109.929- | - | 11.109.929- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 11.109.929- | - | 11.109.929- | |
| | 14B634 Algemene uitkering | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1401 Algemene uitkering | 48.375.795- | 493.406- | 48.869.201- | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 48.375.795- | 493.406- | 48.869.201- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 48.375.795- | 493.406- | 48.869.201- | |
| | 14B635 Algemene baten en lasten | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1406 Stelposten | 434.872- | 213.802- | 648.674- | |
| | | | BLO_1407 Onvoorzien | 270.000 | 77.500- | 192.500 | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 164.872- | 291.302- | 456.174- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 164.872- | 291.302- | 456.174- | |
| | 14B631 Beleggingen | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1403 Bespaarde rente | 5.639.963- | - | 5.639.963- | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 5.639.963- | - | 5.639.963- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 5.639.963- | - | 5.639.963- | |
| | 14T63 Dekkingsmiddelen | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0602 Afvalverwijdering | 4.640.353- | - | 4.640.353- | |
| | | | | BLO_0603 Riolering | 6.469.576- | - | 6.469.576- |
| | | | | P06 Natuur / Milieu / Afval | 11.109.929- | - | 11.109.929- |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1401 Algemene uitkering | 48.375.795- | 493.406- | 48.869.201- |
| | | | | BLO_1402 Belastingen | 10.673.096- | - | 10.673.096- |
| | | | | BLO_1403 Bespaarde rente | 5.639.963- | - | 5.639.963- |
| | | | | BLO_1406 Stelposten | 434.872- | 213.802- | 648.674- |
| | | | | BLO_1407 Onvoorzien | 270.000 | 77.500- | 192.500 |
| | | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 64.853.726- | 784.708- | 65.638.434- |
| | | | | P00 Totaal programma's | | 75.963.655- | 784.708- |
| 14T64 Resultaat | 14B641 Resultaat | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1408 Resultaat exploitatie na bestemming | 673.814 | - | 673.814 | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 673.814 | - | 673.814 | |
| | | P00 Totaal programma's | | 673.814 | - | 673.814 | |
| | 14B642 Reserves | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1409 mutaties reserves | 551.929- | 209.329- | 2.045.285- | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 551.929- | 209.329- | 761.258- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 551.929- | 209.329- | 761.258- | |
| | 14T64 Resultaat | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1408 Resultaat exploitatie na bestemming | 673.814 | - | 673.814 | |
| | | | BLO_1409 mutaties reserves | 551.929- | 209.329- | 761.258- | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 121.885 | 209.329- | 87.444- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 121.885 | 209.329- | 87.444- | |
| 14T62 Administratieve doorbelastingen | 14B621 Administratieve doorbelastingen | P13 Productondersteuning | BLO_1313 Doorbelasting naar prod. | 14.644.648- | 112.959- | 14.757.607- | |
| | | | P13 Productondersteuning | 14.644.648- | 112.959- | 14.757.607- | |
| | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1405 Saldo kostenplaatsen | 406.446- | 123.207 | 283.239- | |

| | | | | | | | |
|---------------|--|---|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 406.446- | 123.207 | 283.239- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 15.051.094- | 10.248 | 15.040.846- | |
| | 14T62 Administratieve doorbelastingen | P13 Productondersteuning | BLO_1313 Doorbelasting naar prod. | 14.644.648- | 112.959- | 14.757.607- | |
| | | | P13 Productondersteuning | 14.644.648- | 112.959- | 14.757.607- | |
| | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1405 Saldo kostenplaatsen | 406.446- | 123.207 | 283.239- | |
| | | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | 406.446- | 123.207 | 283.239- | |
| | | P00 Totaal programma's | | 15.051.094- | 10.248 | 15.040.846- | |
| 14P6 Middelen | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | BLO_0202 Bestuurs- en manag. ondersteuning | | 2.010.562 | - | 2.010.562 | |
| | | P02 Bestuur, College en Dienstverlening | | 2.010.562 | - | 2.010.562 | |
| | P06 Natuur / Milieu / Afval | BLO_0602 Afvalverwijdering | | 4.640.353- | - | 4.640.353- | |
| | | BLO_0603 Riolering | | 6.469.576- | - | 6.469.576- | |
| | | P06 Natuur / Milieu / Afval | | 11.109.929- | - | 11.109.929- | |
| | P13 Productondersteuning | BLO_1301 Directie en management | | 1.518.825 | - | 1.518.825 | |
| | | BLO_1302 Kabinet en secretariaat | | 348.700 | - | 348.700 | |
| | | BLO_1303 Financiële administratie | | 1.821.393 | 10.248- | 1.811.145 | |
| | | BLO_1304 Personeelsbeleid en -beheer en org. bel. | | 1.467.247 | - | 1.467.247 | |
| | | BLO_1305 Facility management en inkoop | | 1.228.061 | - | 1.228.061 | |
| | | BLO_1306 Inform, automatisering en telecomm. | | 3.599.272 | - | 3.599.272 | |
| | | BLO_1307 Communicatie | | 416.852 | - | 416.852 | |
| | | BLO_1308 Juridische zaken | | 90.270 | - | 90.270 | |
| | | BLO_1310 Docum. informatievoorz. en reprod. | | 1.309.713 | - | 1.309.713 | |
| | | BLO_1311 Accomodatatiebeh. gem. vastgoed | | 2.546.542 | 133.440 | 2.679.982 | |
| | | BLO_1312 Tractiemiddelen | | 1.153.595 | - | 1.153.595 | |
| | | BLO_1313 Doorbelasting naar prod. | | 14.644.648- | 112.959- | 14.757.607- | |
| | | P13 Productondersteuning | | 855.822 | 10.233 | 866.055 | |
| | | P14 Algemene dekkingsmiddelen | BLO_1401 Algemene uitkering | | 48.375.795- | 493.406- | 48.869.201- |
| | | | BLO_1402 Belastingen | | 10.673.096- | - | 10.673.096- |
| | BLO_1403 Bespaarde rente | | 5.639.963- | - | 5.639.963- | | |
| | BLO_1405 Saldo kostenplaatsen | | 406.446- | 123.207 | 283.239- | | |
| | BLO_1406 Stelposten | | 434.872- | 213.802- | 648.674- | | |
| | BLO_1407 Onvoorzien | | 270.000 | 77.500- | 192.500 | | |
| | BLO_1408 Resultaat exploitatie na bestemming | | 673.814 | - | 673.814 | | |
| | BLO_1409 mutaties reserves | | 551.929- | 209.329- | 761.258- | | |
| | P14 Algemene dekkingsmiddelen | | 65.138.287- | 870.830- | 66.009.117- | | |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | | P00 Totaal programma's | 73.381.832- | 860.597- | 74.242.429- |
| P00 Totaal programma's | | | - | - | - |



Meerjaren perspectief Grondexploitaties 2014

| | |
|---|-----------|
| 1. Samenvatting | 55 |
| 2. Ontwikkelingen grondexploitaties | 56 |
| 2.1. Inleiding | 56 |
| 2.2. Ontwikkelingen algemeen | 57 |
| Stand van zaken ruimte behoefte algemeen | 57 |
| Stand van zaken ontwikkeling bouwkosten | 58 |
| Stand van zaken ontwikkeling rentelasten | 58 |
| Stand van zaken prijzen woningbouw | 59 |
| Stand van zaken aantal verkopen woningen | 59 |
| 3. Risico's | 62 |
| 3.1. Bepaling risico's | 62 |
| 3.2. Risicomanagement | 62 |
| <i>Bepaling risico volgens IFLO-normen</i> | 63 |
| <i>Bepaling risico's per project (risicokaart)</i> | 63 |
| Bepaling risico's twee specifieke projecten: De Contreie en herontwikkeling Santrijgebied | 64 |
| 3.3. Weerstandsvermogen | 65 |
| 3.4. Liquiditeitsprognose MPG | 66 |
| Bijlage 1: Totaal project uitgaven en inkomsten | 68 |
| Bijlage 2: Informatie betreffende ontwikkeling verkoopprijzen woningen | 69 |
| Bijlage 3: Informatie betreffende prognoses diverse instanties | 71 |
| Bijlage 4: Totaal project prognose toekomstige uitgaven en inkomsten | 73 |
| Bijlage 5: Projectinformatie per project | 74 |

1. Samenvatting

In dit actuele meerjaren perspectief grondexploitaties (MPG) wordt een actueel inzicht gegeven in de stand van zaken van de binnen de gemeente Oosterhout geopende grondexploitaties.

In het door de Gemeenteraad in december 2012 vastgesteld MPG zijn de theoretische kaders van opstellen en actualiseren van grondexploitaties doorgenomen en is ingegaan op de Oosterhoutse situatie. In deze MPG wordt het theoretische gedeelte niet wederom beschreven, gezien het feit dat dit ongewijzigd is. Dit is ook in het eerste MPG al zo benoemd.

Los van de basis, waarvan risicobepaling en -beheersing en weerstandscapaciteit de essentie zijn, kan additionele informatie worden toegevoegd, bijv. als gevolg van andere economische omstandigheden.

De kern van het opstellen van een MPG is om snel inzicht te krijgen in de risico's van alle grondexploitaties binnen een gemeente en om snel een indruk te krijgen van de financiële buffer die binnen dit onderdeel grondexploitaties aanwezig is.

Dit MPG beperkt zich met name tot de financiële risico's binnen de grondexploitaties.

Een belangrijk onderdeel van het risicomanagement is het zorg dragen voor voldoende weerstandsvermogen binnen de functie grondexploitaties.

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de **aanwezige** weerstandscapaciteit (reserves) en de **vereiste** weerstandscapaciteit (dekking verliezen & risico's).

Er is voor de 9 geopende grondexploitaties op twee manieren naar de vereiste weerstandscapaciteit gekeken van de exploitaties in totaliteit.

Deze methodes zijn in dit MPG omschreven, de zgn. IFLO norm (IFLO: Inspectie Financiën Lagere Overheden) en de risicokaartmethode. Omdat toepassing van de IFLO methode leidt tot een momentopname, is hier een tweede manier aan toegevoegd, juist omdat binnen de grondexploitaties de fluctuaties groot kunnen zijn. Hier is gekozen om per project een combinatie van deze methoden toe te passen, waaruit vervolgens het vereiste weerstandsvermogen is te herleiden.

Het totaal van de op deze manier gekwantificeerde risico's bedraagt op basis van

- IFLO methode : € 7,82 miljoen (alle projecten ook NIEGG)
- Risicokaartmethode: € 8,00 miljoen

Op dit moment (september 2014) bedraagt de hoogte van de aanwezige weerstandscapaciteit:

| Item | Bedrag |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Algemene bedrijfsreserve | € 11,032 miljoen |
| Reserve bovenwijkse voorzieningen | € 8,824 miljoen |
| Totaal | € 19,856 miljoen |

De weerstandsratio; dit is de verhouding tussen de beschikbare reservecapaciteit (€ 19,8 miljoen) en de relevante risico's (€ 8,00 miljoen) bedraagt circa 2,5.

Bij een weerstandsratio hoger dan 1, dus bij meer aanwezig weerstandscapaciteit dan vereist, is sprake van een gezonde financiële situatie.

Deze nota bevat aan het einde een overzicht van nog te maken kosten en opbrengsten per vastgestelde grondexploitatie. Getotaliseerd is deze berekening grafisch weergegeven in paragraaf 2.4.

Volgens de risicokaart methode zijn 4 variabelen doorgerekend, nl

- VON prijs 10% lager (over de gehele looptijd)
- twee jaar vertraging in de afzet
- renteverhoging met 1,5% (t.o.v. de voorcalculatorische rekenrente van 3,5% en vanaf 2017 4,5%)
- kostenstijging 1,5% meer (t.o.v. de in de grex'en gehanteerde index)

Voor 2 projecten te weten Santrijgebied en De Contreie zijn deze risico's verder uitgewerkt, hetgeen tot een specifiekere berekening leidt.

Hieruit blijkt dat van de nu nog 9 geopende projecten het project de Contreie meer dan 77,5% van de vereiste weerstandscapaciteit bepaalt.

Uit de uitgevoerde berekeningen blijkt ook dat de projecten Santrijn en Heihoef gevoelig zijn voor bovengenoemde variabelen.

2. Ontwikkelingen grondexploitaties

2.1. Inleiding

Bij de jaarrekening wordt de stand van zaken van projecten per 31 december van het betreffende boekjaar gegeven waarbij met name de werkelijk gemaakte kosten en baten in beeld zijn.

Teneinde ook tijdens het jaar inzage in zijn totaliteit te krijgen, is ervoor gekozen ook de stand per 1 september in beeld te brengen en dit als onderdeel van de concernrapportage te integreren

Dit onderdeel van de rapportage beoogt u een inzicht te geven in het totaalbeeld van de grondexploitaties binnen onze gemeente, waarbij met name ingegaan wordt op de prognoses zoals deze per september 2014 zijn opgenomen. Hierdoor is het MPG een geschikt document om een financiële vooruitblik voor de lange termijn te publiceren. Daarbij moeten ook de verwachte risico's van de grondexploitaties aan bod komen en moet worden aangegeven hoeveel weerstandscapaciteit nodig is om eventuele tekorten te kunnen opvangen.

De risico's kunnen per project verschillend zijn, met name afhankelijk van de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten. Om die reden wordt dit jaar naast de algemene risicovariabelen zoals kostenstijging en rentestijging, ook bij betreffend project naar de elementen met de grootste geldstromen gekeken, zodat er meer op de feitelijke gevoeligheden en de grootste risico's kan worden ingezoomd.

Gekozen is om eerst (hoofdstuk 1) algemene informatie over de MPG met benoeming van alle projecten en de onroerende zaak markt in zijn algemeenheid toe te lichten.

In hoofdstuk 2 wordt meer specifiek ingegaan op de diverse mogelijke risico's conform de eerder gekozen methoden. Enkele, zowel in ruimtelijke als in financiële zin, belangrijke projecten worden daarnaast specifiek toegelicht

Hoofddoel van het MPG blijft dat deze informatie ons als organisatie en bestuur een totaalbeeld geeft omtrent de stand van zaken van grondexploitaties, maar hiermee beogen we ook om voor derden (bijv. bij een accountcontrole) in een samenhangend geheel de financiële stand binnen één oogopslag zichtbaar te maken.

Dit jaar is voor de derde maal dit MPG opgesteld, waarbij die grondexploitaties waar relevante wijzigingen te verwachten zijn ten opzichte van de eerder gemaakte prognoses weer kritisch doorgenomen zijn door projectmanager, planeconoom en voor enkele grotere projecten ook door projectdirecteur en afdelingsmanager.

De eerder geconstateerde vertragingen van de afzet geldt inmiddels in mindere mate voor de projectenbouw maar voor de uitgifte van kavels is dit nog wel herkenbaar. Wel valt in de praktijk op dat ook de verkoop van kavels lijkt aan te trekken door meer getoonde belangstelling, verlening van meer opties en de door particulieren verder genomen stappen in het proces.

De verkoop van kavels speelt met name binnen het project de Contreie en Veekestraat.

Aan de kostenkant zijn er twee componenten die voor diverse projecten relevant zijn, te weten rente en kostenindexatie. We zien dat nog steeds op de kosten van bouwrijp maken aanbestedingsvoordelen worden behaald. Voor wat betreft de rente die voor de projecten van toepassing is, heeft een verlaging plaatsgevonden in de hoogte van de voorcalculatorische rente.

In de gemeente Oosterhout zijn de volgende projecten benoemd: ¹

IN EXPLOITATIE GENOMEN GRONDEN WONINGBOUW

01 Plan Santrijgebied

10 Plan St. Josephstraat

25 Gronden Veerseweg/Leijzenstraat

33 Gronden Slotjes-Midden

89 Vlindervallei

92 De Contreie

94 Veekestraat

IN EXPLOITATIE GENOMEN GRONDEN INDUSTRIETERREINEN

66 Bedrijventerrein Beneluxweg Zuid

72 Bedrijventerrein Heihoef

NIET IN EXPLOITATIE GENOMEN GRONDEN (NIEGG)

35 Gronden St. Antoniusstraat (Opel)

63 Industrierrein Everdenberg-Oost

64 Industrierrein Oosterhout-Oost

79 Plan De Zwaikom

VOORRADEN

80 Kanaalgronden

90 Overige gronden

95 Erfpachtsgronden / gronden golfbaan

Zoals hierboven blijkt wordt onderscheid gemaakt tussen bouwgronden in exploitatie (BIE) en niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG). Dit onderscheid zit voornamelijk in het stadium van de ontwikkeling. Bij BIE is sprake van vastgestelde grondexploitatie en is de ontwikkeling van de gronden daadwerkelijk gestart. Bij NIEGG bestaat er een stellig voornemen tot ontwikkeling van de gronden in de nabije toekomst. Deze indeling is gebaseerd op de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Gezien de beperkte omvang en resterende looptijd van de exploitaties St. Josephstraat en Veerseweg, welke eind 2014 worden afgesloten, zijn deze projecten buiten de risicoberekening gehouden.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen waarbij op basis van de laatste actualisatie, gebaseerd op de feitelijke stand van zaken de eindwaarden per project zijn opgenomen.

2.2. Ontwikkelingen algemeen

Stand van zaken ruimte behoefte algemeen

Bij de vaststelling van de structuurvisie is door het college een meerjaren woningbouwprogramma 2012 – 2121 met doorkijk naar 2030 vastgesteld. Deze is in lijn met de laatst door de provincie Noord Brabant gepubliceerde prognoses met betrekking tot bevolkings- en woningbehoefteprognose

De behoefte aan bedrijventerrein wordt in opdracht van Rijk en provincie regionaal onderzocht en actueel gehouden. Daarbij is gekeken naar de periode tot 2020. In 2006 heeft de provincie prognoses bedrijventerreinen laten opstellen voor de Brabantse stedelijke en landelijke regio's. Dit is de meest recente versie. Binnen de regio West- Brabant is sprake van een dreigend tekort aan bedrijventerrein in

¹ Nummering betreft het in de gemeentelijke administratie gehanteerde complexnummer

de subregio Breda-Oosterhout. Dientengevolge hebben provincie en regio in 2012 ingestemd met de aanleg van Everdenberg Oost en Heihoef (huidig sportpark Vijf Eiken). Hier is vanuit de provincie geen nadere actualisatie toegepast.

In onze gemeente is voor het project Beneluxweg-Zuid een grondexploitatie geopend, waar nog één kavel moet worden uitgegeven. De aanbesteding van deze uitgifte is in 2013 uitgevoerd en heeft niet geleid tot de verkoop van deze kavel. De verkoop van de kavels op Heihoef start na bouwrijp maken in 2015. Hier is al wel één kavel, ten behoeve van de vestiging van een crematorium verkocht.

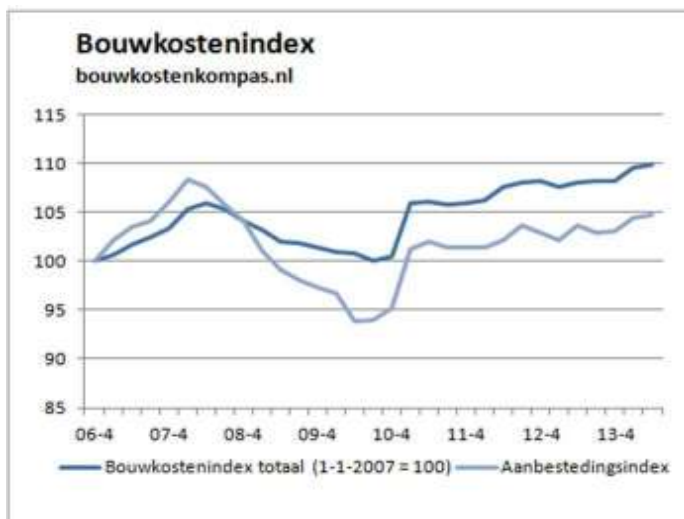
Op huidig bedrijventerrein Everdenberg hebben we als gemeente één kavel in eigendom die al enkele jaren in de verkoop zit.

Daarnaast is het project Everdenberg Oost in voorbereiding, waar de grondexploitatie mogelijk eind 2015 wordt geopend (mede afhankelijk van provinciale planning inzake aanpassing N629).

De feitelijke vraag naar grond op een bedrijventerrein is enkele jaren nihil geweest, maar op dit moment wordt er al meer contact gezocht met de gemeente voor kavels. Dit heeft nog niet tot een transactie geleid, maar door de ingezette hernieuwde belangstelling lijkt de markt weer aan te trekken, hetgeen hopelijk in 2015 zal resulteren in verkopen van kavels. In de prognose wordt hier heel voorzichtig op in gezet met 7.500 m² voor uitgifte op bedrijventerrein Heihoef en één kavel op Beneluxweg Zuid van 5.000 m².

Stand van zaken ontwikkeling bouwkosten

Zoals in de inleiding gesteld zien we dat nog steeds op de kosten van bouwrijp maken aanbestedingsvoordelen worden behaald. Dit is ook het geval bij kosten van bouwwerken. Uit onderstaand tabel blijkt dat er nog steeds een verschil tussen de bouwkosten en aanbesteding zit van ruim 4%. De afgelopen jaren zijn bij aanbestedingen van infrastructurele werken de resultaten vaak aanmerkelijk beter dan de ramingen waren. Om deze redenen worden op dit moment de grondexploitaties doorgerekend met een lager kostenindex als in het verleden. Dit was vaak 2% en nu worden de meeste grondexploitaties doorgerekend met 1%. Wel is van belang om goed te kijken naar de in de grondexploitatie opgenomen kosten zowel qua soort kosten als planning van moment van kosten. Als de kosten over een langere periode lopen en met name infrastructurele kosten betreffen dient de toegepaste kostenindex hoger te liggen. Dit is met name het geval bij de grondexploitatie Slotjes Midden waar gedifferentieerd is naar korte en lange termijn.



Figuur 1 bouwkostenindex.nl

Stand van zaken ontwikkeling rentelasten

Voor wat betreft de rente die voor de projecten van toepassing is, heeft een verlaging plaatsgevonden in de hoogte van de voorcalculatorische rente. Tot begin dit jaar werden projecten doorgerekend met 4,5% rente. Deze rente is verlaagd naar 3,5% voor de jaren tot 2017. Hiervoor zijn twee redenen aan te

voeren nl. het feit dat in 2012 de rente nacalculatorisch 3,7% en in 2013 3,4% bedroeg en het feit dat deze verlaging gezien de huidige financieringsbehoefte en gezien de huidige te betalen rente nog verder zal doorzetten. Immers door meer vreemd vermogen aan te trekken (door enkele incidentele grote investeringen) tegen een lagere rente dan de aan het eigen vermogen toegerekende rente wordt de totale rentelast van de gemeente lager).

Stand van zaken prijzen woningbouw

Voor het maken van een prognose voor de toekomst moet eerst inzicht zijn in de ontwikkeling tot dit moment. De top van de markt voor verkoopprijzen lag in 2008 op een gemiddelde transactieprijs van € 243.500 landelijk en in de regio West Brabant € 270.200. Dit gemiddelde is van bestaande woningen en nieuwbouw woningen. Daarna is deze transactieprijs gedaald. In bijgevoegde 3 tabellen (zie bijlage 2) is deze ontwikkeling over een aantal jaren opgenomen met cijfers zoals door CBS gepubliceerd. Het betreft de gemiddelde verkoopprijs per woning, de prijsindex en ontwikkelingen t.o.v een jaar daarvoor en de derde tabel geeft inzicht in aantal verkochte woningen en de ontwikkeling hiervan in percentages.

Stand van zaken aantal verkopen woningen

Voor de toe te passen risicokaartmethode (zie paragraaf 2.2) moeten diverse scenario's worden doorgerekend. Hierbij wordt vaak een percentage afwijking toegepast bijv. van de opbrengst. In de vorige MPG is gerekend met Vrij Op Naam (VON) prijs 10% lager (over de gehele looptijd)

Bij de beoordeling van een percentage is dit altijd gerelateerd aan een basisbedrag. Hieronder wordt een toelichting gegeven op het basisbedrag dat gehanteerd is.

Als voorbeeld wordt genomen de gehanteerde VON prijzen voor de berekening van de gemeentelijke inkomsten voor het project Contreie.

Conform de woonvisie is de volgende indeling gewenst:

- 30% goedkope koop (VON tot € 185.000) (15% koop en 15% huur)
- 40% middelduur (VON van € 185.00 tot € 275.000) (30% koop en 10% huur)
- 30% duur (VON vanaf € 275.000) (15% koop, 10% huur en 5% vrije kavels)

In de opbrengsten van projectmatige bouw is in de grondexploitatie van 2012 (in raad januari 2013 vastgesteld) is ten opzichte van de in 2010 vastgesteld grondexploitatie gerekend met:

- Goedkoop van € 185.000, inmiddels wordt gerekend met € 175.000 (5,4% minder)
- Middelduur van € 250.000, inmiddels wordt gerekend met € 237.500 (5% minder)
- Dure woningen van € 350.000 inmiddels wordt gerekend met € 325.000 (7,1% minder) en deels € 300.000

Voor de kavels zijn de eerste ruim 50 kavels getaxeerd en in juli 2012 en in augustus 2013 zijn deze gehanteerde prijzen andermaal getaxeerd/beoordeeld, om te zien of deze diende te worden bijgesteld. Op dit moment wordt dit met name door de (niet) prijselasticiteit van de grondprijzen niet geadviseerd.

Per 1 augustus 2014 was de stand voor de afgeronde uitgifte van grond voor projectbouw (111) als volgt:

| Aantal | categorie | Gemiddelde vrij op naam prijs (VON prijs) | Afwijking VON prijs t.o.v basis VON prijs vastgestelde grondexploitatie |
|--------|------------|---|---|
| 18 | goedkoop | | |
| 13 | goedkoop | € 179.500 | Geen afwijking |
| 22 | middelduur | € 230.980 | • € 6.520 per woning |
| 18 | duur | € 317.222 | • € 7.778 per woning |
| 22 | middelduur | € 223.914 | • € 13.583 per woning |
| 18 | duur | € 301.111 | • € 23.889 per woning |

In 2014 zijn voor de gronduitgifte voor 64 woningen contracten getekend met een ontwikkelaar, voor 46 woningen met Thuisvester en voor de gronduitgifte van minimaal 47 woningen is overeenstemming bereikt met een ontwikkelaar. Dus voor in totaal 157 woningen is overeenstemming bereikt.

Voor wat betreft de stand van zaken van de 66 kavels die op dit moment in de verkoop zijn geldt:

- 6 kavels zijn verkocht
- 3 kavels zijn verkocht onder voorbehoud
- 24 kavels zijn in optie.

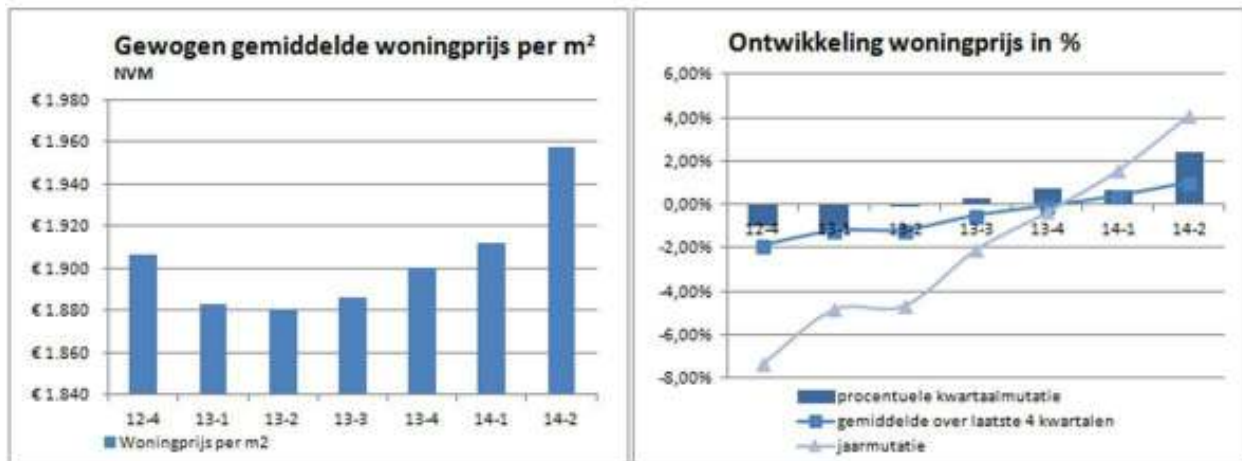
Daarnaast is binnen de grondexploitatie Santrijn overeenstemming bereikt over 57 woningen.

VERWACHTE ONTWIKKELINGEN WONINGMARKT

Uit de verschenen publicaties met betrekking tot de prognose van de woningmarkt blijkt dat de woningmarkt zich stabiliseert. Uit bijgevoegde (soms verkorte) citaten blijkt dat er geen scherpe prognoses worden geformuleerd, maar dat het merendeel van de analyses voorzichtig positief is over de ontwikkeling van de woningmarkt, dit wordt overigens in nagenoeg alle publicaties gekoppeld aan de prognose van de economische ontwikkeling in zijn algemeen, en het herstel is broos en van vele grotendeels niet door ons land beïnvloedbare omstandigheden afhankelijk.

In bijlage 3 zijn de prognoses van Centraal Planbureau, den Nederlandse Vereniging van Makelaars en de marktprognoses van de Rabobank opgenomen.

Ook onderstaande overzichten geven voor de elementen woningprijs per meter en ontwikkeling woningprijs in % een overduidelijk stijgende lijn aan.



CONCLUDEREND:

De woningmarkt stabiliseert zich, waardoor het aantal verkopen naar verwachting minimaal gelijk zal blijven en de gerealiseerde prijzen feitelijk nominaal zullen stijgen. De stijging van de kosten blijft beperkt maar zal op termijn bijv. voor investeringen in de infrastructuur meer gaan stijgen dan de inflatie is de verwachting, nl. als de vraag naar aannemers weer gaat stijgen.

De gemeente heeft de afgelopen jaren getracht zo veel mogelijk op de markt in te haken en met name binnen het project de Contreie lijkt dit voor de afzet van de gronden voor met name projectbouw goed gelukt.

Vorig jaar zijn in het MPG een aantal aandachtspunten opgesomd te weten:

- een realistisch, regionaal afgestemd woningbouwprogramma
- tijdig inspelen op veranderende demografische ontwikkelingen
- betere aansluiting van vraag en aanbod op de regionale woningmarkt
- flexibele, gedifferentieerde en kleinschalige woningbouwplanning en programmering
- goede samenwerking met andere spelers op de markt

Voorbeelden van het gemeentelijke participeren hierin zijn met name de bestemmingsplanwijziging met omzetting van woningbouw naar bungalowbouw in de Contreie, de kleinschalige maar toch gestage afzet van projectenbouw, en de samenwerking met de ontwikkelaars binnen het plangebied, die tot een meerwaarde voor alle partijen leidt.

Bovenstaande verwachte ontwikkelingen zijn mede bepalend voor de risicofactoren die binnen een grondexploitatie gelden en die je dus per project zo goed mogelijk moet inschatten. Hier wordt in het vervolg op ingegaan.

3. Risico's

3.1. Bepaling risico's

Gemeentelijk grondbeleid en gemeentelijke grondexploitaties kennen vaak complexe en langdurige processen. Dat brengt de nodige financiële en andersoortige risico's met zich mee.

De in het MPG van 2012 genoemde risico's zullen, afhankelijk van de fase waarin een exploitatie zich bevindt, groter of kleiner zijn. Hoe verder binnen een project is gevorderd met de uitvoering, hoe kleiner de risico's zullen zijn.

Het uiteindelijke saldo van de grondexploitatie na realisatie is in financiële zin een dominant risico. Bij de start van ieder project wordt een zo realistisch mogelijke inschatting gemaakt. Gezien de lange looptijd en alle onzekerheden van veel projecten treden regelmatig mutaties op. De inschattingen moeten namelijk over de looptijd, variërend tussen 5 tot 15 jaar, een voorspelling doen over rente- en indexontwikkelingen, de afzetmarkt en de inschatting van kosten en opbrengsten. Het is zeker mogelijk om een grondexploitatie voor deze periode op te stellen, maar de bandbreedte waarbinnen het uiteindelijke resultaat ligt is dan vaak vrij groot. Door tijdige, minimaal jaarlijks te actualiseren en regulier te rapporteren over de lopende grondexploitatieprojecten krijgt de gemeenteraad inzicht in het financiële verloop van deze projecten.

Grondexploitatie-risico's

Het grondexploitatie-risico volgt uit de kosten en opbrengsten in de grondexploitatie.

Een specificatie van de kosten is in het MPG van 2012 opgenomen.

Uit de praktijk van de laatste jaren blijkt dat het grootste risico zit in het risico van tegenvallende opbrengsten in de grondexploitatie. Dit komt in belangrijke mate voort uit twee factoren.

- ❖ **de hoogte** van gronduitgifteprijs die we uiteindelijk ontvangen.
- ❖ **wanneer** we in de tijd gezien de opbrengst realiseren.

Beide zijn van tevoren in te schatten, maar kennen een hoog risicoprofiel.

De hoogte van de grondprijs is afhankelijk van de marktomstandigheden waarin een project tot stand komt. Naast de grondprijs is het moment van grondafname belangrijk.

3.2. Risicomanagement

Risicomanagement is het op een gestructureerde en expliciete manier risico's in kaart brengen, te evalueren en door hier pro-actief mee om te gaan ze beter te beheersen, met andere woorden risicomanagement gaat over het controleren en beperken van deze risico's.

Voor het project de Contreie is in 2013 een risicoanalyse opgesteld en worden de voorgestelde beheersmaatregelen op dit moment in een implementatieplan opgenomen. Daarnaast worden op dit moment de financiële risico's van dit plan in beeld gebracht, hetgeen mogelijk zal leiden tot een bijstelling van de kosten en opbrengsten in de prognose voor komende jaren. Hierbij kan gedacht worden aan verlaging van de opbrengsten nominaal, verlaging van de indexering van opbrengsten, verhoging van diverse elementen van de kosten door langere looptijd (zoals planontwikkelingskosten) en een combinatie hiervan. Dit zal leiden tot een herziene grondexploitatie en deze zal begin volgend jaar aan uw raad worden voorgelegd.

Een belangrijk onderdeel van het risicomanagement is het zorg dragen voor voldoende weerstandsvermogen binnen het gemeentelijk grondbedrijf. Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de aanwezige weerstandscapaciteit (reserves) en de vereiste weerstandscapaciteit (dekking verliezen & risico's).

Bij de jaarrekening 2013 van onze gemeente is een dergelijk rekenmodel opgenomen:

| Omschrijving | 2012 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Nog niet in exploitatie genomen gronden | 16.660 | 9.435 |
| In exploitatie genomen gronden | 44.555 | 35.675 |
| Totaal geactiveerd | 61.215 | 45.110 |
| Af: Voorziening verwachte verliezen | 8.663 | 4.756 |
| Totaal geactiveerd minus voorziening | 52.552 | 40.354 |
| Nog te maken kosten | 88.483 | 34.107 |
| Nog te realiseren opbrengsten | 157.998 | 90.519 |
| Per saldo verwacht positief resultaat complexen (incl. voorzieningen) | 16.963 | 16.058 |
| Algemene reserve grondexploitatie (= weerstandsvermogen) | 21.466 | 19.856 |
| Verwachte toekomstige positieve resultaten complexen | 16.963 | 16.058 |
| Buffer voor het opvangen van tegenvallers | 38.429 | 35.914 |
| Buffer in een percentage van het geactiveerd vermogen | 73% | 80% |

Samenvattend vertoont de bovenstaande tabelfiguur een afnemend geïnvesteerd vermogen bij een afnemend weerstandsvermogen. Het risico dat de gemeente loopt met betrekking tot de grondexploitatie wordt dus kleiner. De accountant adviseert de ontwikkelingen in de komende jaren nauwlettend te blijven volgen en hierover periodiek aan de gemeenteraad te rapporteren (waarvan deze nota de najaars-rapportage is)

Met name het bepalen van de financiële risico's als input voor de vereiste weerstandscapaciteit is een belangrijke stap. Er bestaat geen eenduidige rekenmethode om deze risico's te berekenen en de risico's hangen af van veel factoren. Hier zullen kort een aantal methoden de revue passeren.

Bepaling risico volgens IFLO-normen

Vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken is de IFLO-norm (IFLO: Inspectie Financiën Lagere Overheden) opgesteld. Deze norm wordt door sommige provincies en gemeenten gebruikt voor de bepaling van de minimaal noodzakelijke weerstandscapaciteit. De IFLO-norm relateert de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit aan de boekwaarden van de complexen in exploitatie en de nog te maken kosten. De norm bestaat dus uit twee elementen

10% van de boekwaarden van de exploitaties.

10% van de nog te maken kosten in deze exploitaties.

De IFLO-norm is een eenvoudige en snelle manier om het risico te berekenen maar geeft dan ook slechts een indicatieve en minimale schatting. Ten eerste levert de methode geen maatwerk ten opzichte van de risico's die worden gelopen. Ten tweede houdt de IFLO-norm onvoldoende rekening met jaarlijkse fluctuaties in de twee gebruikte grootheden, de uitkomst is dus slechts een momentopname. Ten derde worden de risico's van aankomende exploitaties nog niet meegenomen.

Toepassing van deze norm betekent voor onze gemeente per 1-9-2014:

1. 10% van de boekwaarde van circa € 47 miljoen is € 4,7 miljoen (in exploitatie en NIEGG).

2. 10% van de nog te maken kosten in geopende exploitaties € 3,12 miljoen.

Derhalve bedraagt het benodigde weerstandsvermogen totaal € 7,82 miljoen.

Bepaling risico's per project (risicokaart)

Een tweede methode om de vereiste weerstandscapaciteit te bepalen is een beoordeling van de risico's per grondexploitatie. Door de risico's van alle grondexploitaties te sommeren ontstaat een beeld van het

totale financiële risico. Voordeel van deze methode is een vrij precieze benadering van de risico's. Nadeel is echter de grote hoeveelheid werk die aan deze methode verbonden is. Daarnaast zijn soms niet alle risico's daadwerkelijk kwantificeerbaar of is er sprake van een grote risicomarge. Van enkele projecten is dit specifiek opgesteld, met name de financiële risico's van het project.

Volgens de risicokaart methode zijn 4 variabelen doorgerekend, nl

- VON prijs 10% lager (over de gehele looptijd)
- twee jaar vertraging in de afzet
- renteverhoging met 1,5% (t.o.v. de voorcalculatorische rekenrente van 3,5% en vanaf 2017 4,5%)
- kostenstijging 1,5% meer (t.o.v. de in de grex'en gehanteerde index)

Bepaling risico's twee specifieke projecten: De Contreie en herontwikkeling Santrijgebied

Voor deze twee projecten zijn de gedane investeringen hoog (met name voor de Contreie) en bepalen de uitgiften of en op welke termijn deze investeringen kunnen worden terugverdiend.

In de jaarrekening 2013 zijn prognoses van grondexploitaties zijn opgenomen (zie toelichting grondexploitaties pagina 212), alsmede ter vergelijking het verwacht resultaat zoals bij opstelling jaarrekening 2012 was gemeld. Daaruit bleek dat het verwacht resultaat (=de eindwaarde) van het project De Contreie gedaald was tot ruim € 10 miljoen.

Een analyse van de wijzigingen ten opzichte van een jaar eerder leerde dat deze wijziging toe te rekenen was aan 2 componenten:

- de uitgifte kwam moeizaam op gang, waardoor de afzet op de prognoses achterbleef
- het niet realiseren van de batenstijging. De nominale bedragen waren beperkt afwijkend, maar doordat voorcalculatorisch gerekend was met 2% batenstijging die feitelijk niet gehaald werd, is de eindwaarde gedaald ten opzicht van het jaar daarvoor.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat de kosten nog binnen de prognoses lopen en niet bijdroegen aan de afwijking.

Zoals uit bovenstaande blijkt zijn binnen het project De Contreie met name de opbrengsten bepalend voor het verloop van de boekwaarde en de eindwaarde van het project. Zoals eerder gesteld loopt inmiddels de verkoop van de gronden voor projectbouw goed. De uitgifte van kavels blijft ver achter op de planning. Overigens zien we wel een stijgende lijn in deze verkopen. Er is een adviesbureau ingeschakeld om te kijken hoe we de uitgifte hiervan kunnen bevorderen en of we hier mogelijk een andere verkaveling toe moeten passen, voor een gedeelte van het plangebied waar nog niet gestart is met de uitgifte maar waar tot nu toe kavels zijn gepland. Indien dit laatste het geval zou zijn, kan dit met een bestemmingsplanwijziging worden geëffectueerd. Een mogelijke optie zou kunnen zijn om een deel van de kavels voor zelfbouw alsnog om te zetten naar projectbouw met woningen in de categorie middenduur en duur.

Onder andere door deze moeizame uitgiften zijn de planontwikkelingskosten naar verwachting te laag begroot. Ook hier wordt op dit moment kritisch naar gekeken en zal mogelijk bijstelling naar boven plaatsvinden. Deze constatering hebben ertoe geleid dat bovenstaande 4 variabelen uitgebreid zijn met de variabelen:

- planontwikkelingskosten voor komende 3 jaar verhoogd met € 200.000 per jaar.
- Deel van de kavelopbrengsten omzetten naar middenduur en dure woningen en bij nog te handhaven kavelopbrengsten een reductie van 10% (tot een maximum van € 20.000) toe te passen.

Ook binnen het project Santrijn zal de uitkomst (de eindwaarde van de grondexploitatie en daarmee de te nemen winst) met name door twee componenten bepaald worden: te weten de inkomsten van de parkappartementen en het moment waarop. Om die reden is bij bovenstaande variabelen de VON prijs niet 10% verlaagd maar 25% en de tijd van vertraging in de afzet naar 3 jaar gezet. De aanbesteding voor het woonrijp maken van een groot gedeelte van dit gebied is dit jaar gepland en daarom zal er geen extra variant van kostenstijging worden doorgerekend.

3.3. Weerstandsvermogen

Volgens artikel 11 van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de provincie onderscheidenlijk gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Verder stelt het BBV dat:

De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen ten minste bevat:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Bovenstaande definitie is ook te formuleren als:

Ratio tussen de aanwezige en de benodigde weerstandscapaciteit.

Hier wordt onder aanwezige weerstandscapaciteit verstaan: vrij besteedbaar geld dat de gemeente "op de plank" heeft liggen om onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen.

Onder benodigde weerstandscapaciteit wordt verstaan: het risicobedrag dat periodiek bepaald wordt op basis van een inventarisatie van financiële vertaling van risico's.

Het weerstandsvermogen is dan: de ratio tussen de aanwezige en benodigde weerstandscapaciteit.

Als deze ratio boven de 1 ligt, dan kan geconcludeerd worden dat er sprake is van een gezonde financiële boekhouding. De weerstand is dan op orde.

Wat is binnen onze gemeente aan te merken als aanwezige weerstandscapaciteit:

Het totaal van algemene reserves en bestemmingsreserves voor de grondexploitaties, (zie hierboven).

Dit betekent dat de hoogte van de aanwezige weerstandscapaciteit op 1-08-2014 bedroeg:

| Item | Bedrag |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Algemene bedrijfsreserve | € 11,032 miljoen |
| Reserve bovenwijkse voorzieningen | € 8,824 miljoen |
| Totaal | € 19,856 miljoen |

De benodigde weerstandscapaciteit is te zien als een optelsom van de gekwantificeerde risico's per project. Bij toepassing van de hiervoor benoemde methoden komt het totaal van de op deze manier gekwantificeerde risico's op:

IFLO methode : € 7,82 miljoen voor alle projecten ook de projecten in NIEGG

IFLO methode : € 6,85 miljoen voor alle geopende grondexploitaties

Risicokaartmethode: € 8,00 miljoen

De weerstandsratio; dit is de verhouding tussen de beschikbare reservecapaciteit (€ 19,8 miljoen) en de relevante risico's (€ 8,00 miljoen) bedraagt circa 2,5.

Bij een weerstandsratio hoger dan 1, dus bij meer aanwezig weerstandscapaciteit dan vereist, is sprake van een gezonde financiële situatie.

Bepaling van de risico's bij niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG):

Het grootste risico hierbij is dat de bestaande boekwaarde niet wordt terugverdiend door de toekomstige ontwikkelingen. In dat geval is het risico de boekwaarde minus de marktwaarde van de grond in de huidige bestemming. Dit verschil is dat het financiële effect waar rekening mee gehouden moet worden. Binnen onze gemeente kan dit van belang zijn bij de bedrijvenontwikkelingen Ter Horst en Everdenberg Oost.

In financiële zin betekent dit voor Oosterhout-Oost (Ter Horst) een zeer klein risico omdat deze gronden in zowel 2011, 2012 als 2013 afgewaardeerd zijn naar de WOZ waarden. Voor Everdenberg Oost is er een financieel risico, omdat hier al gronden zijn aangekocht voor bedrijvenbestemming, terwijl de bestemmingswijziging procedure nog niet is opgestart. Echter, uit het in paragraaf 1.3 genoemd regionaal onderzoek blijkt dat er binnen de regio West-Brabant sprake is van een mogelijk tekort aan bedrijventerrein in de subregio Breda-Oosterhout. Dientengevolge stemt de provincie in met de aanleg van Everdenberg Oost en Heihoef (huidig sportpark Vijf Eiken).

Daarnaast in de ontwikkeling van woningbouw aan de Zwaaihoek weer in een planfase gekomen, waarbij de nota van uitgangspunten wordt vastgesteld en er een krediet is verleend voor de plankosten.

De beschikbare voorziening van circa € 4,7 miljoen is niet gebruikt als onderdeel van de aanwezige weerstandscapaciteit omdat deze met name is om risico's in NIEGG te dekken.

3.4. Liquiditeitsprognose MPG

Een liquiditeitsprognose wordt gedefinieerd als een overzicht van **toekomstige** ontvangsten en uitgaven, bijvoorbeeld per maand over een periode van een jaar. De liquiditeitsprognose is een middel om de liquiditeitsontwikkeling in de gaten te houden.

In bijlage 4 is een overzicht van de prognose van toekomstige inkomsten en uitgaven opgenomen.

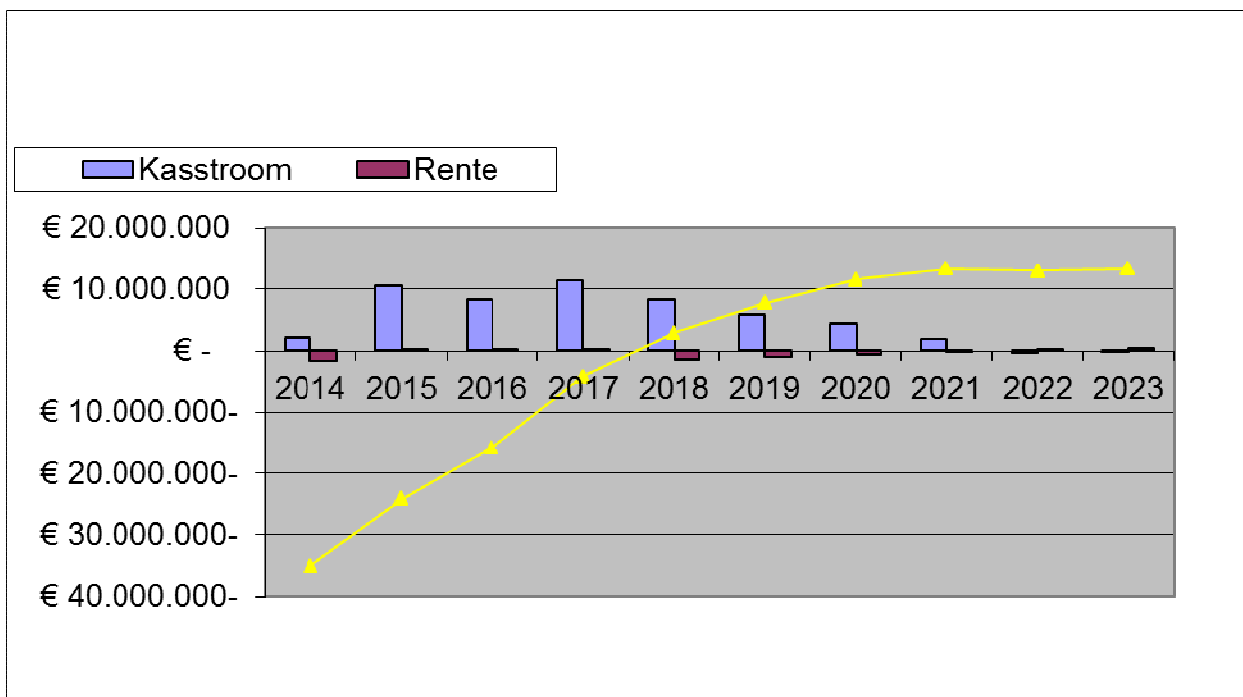
Binnen het totaal van de grondexploitaties is een prognose van de uitgaven en inkomsten per maand niet relevant, en ook niet specifiek op te stellen, want bijv. de te maken kosten voor infrastructuur worden per termijn voldaan.

Om die reden is hier gekozen voor een overzicht van ontvangsten en uitgaven per jaar, gebaseerd op de laatste actualisatie van de grondexploitaties.

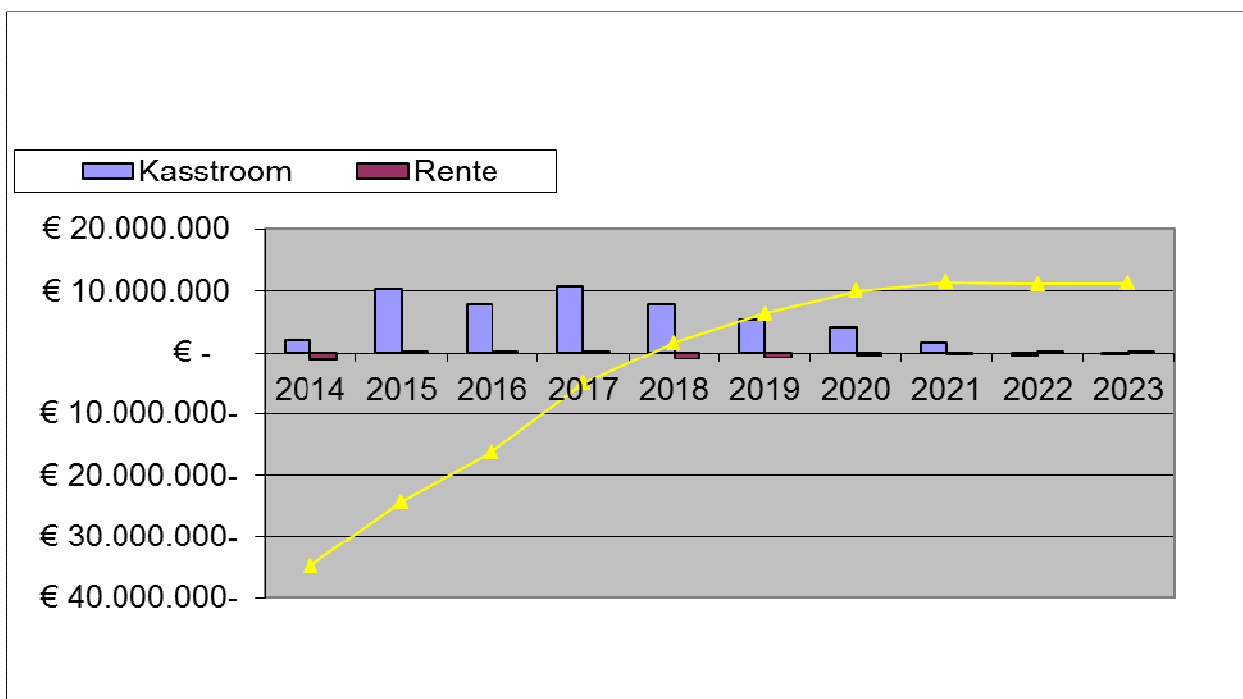
Al deze prognoses zijn, naast de boekwaarde per 1-1-2014, in zijn totaliteit ook in een exploitatie-opzet gezet en zo is een nominale geldstroom inzichtelijk gemaakt alsmede de eindwaarde bij diverse scenario's van kosten- en batenstijgingen.

| EINDWAARDE BIJ DIVERSE VARIABELEN | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| rentepercentage | kostenstijging | batenstijging | eindwaarde (X€1.000) |
| 4,50% | 1% | 1% | 13,316 |
| 4,50% | 2% | 2% | 15,417 |
| 4,50% | 2% | 1% | 12,333 |
| 6,00% | 1% | 2% | 15,123 |
| 6,00% | 2% | 1% | 10,9 |
| 3,50% | 1% | 1% | 14,184 |
| 3,50% | 1% | 0% | 11,272 |
| 3,50% | 2% | 2% | 16,234 |

Dit leidt tot de volgende weergaven van geldstromen:



Tabel 1 rente 4,5%, kostenstijging 1% en batenstijging 1%



Tabel 2 rente 3,5%, kostenstijging 1% en batenstijging 0%

Concluderend kan uit bovenstaande tabellen worden afgeleid dat bij een ongewijzigd aantal grondexploitaties de investeringen bij hier doorgerekende varianten zijn terugverdiend in 2018 en vanaf dat moment is de boekwaarde van de grondexploitaties in zijn totaliteit negatief (dus meer ontvangen dan geïnvesteerd).

Bijlage 1: Totaal project uitgaven en inkomsten

| MPG | MEERJAREN PERSPECTIEF GRONDEXPLOITATIES | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|
| TOTAAL PROJECT FINANCIERING | SANTRIJN | SINT JOSEPHSTRAAT | VEERSEWEG | SLOT JES MIDDEN | VLINDERVALLEI | DE CONTREIE | VEEKESTRAAT | BENELUXWEG-ZUID | HEIHOEF | TOTAAL |
| ALGEMEEN | | | | | | | | | | |
| projectnummer | C301 | C310 | C325 | C333 | C189 | C192 | C194 | C266 | C373 | |
| projectmanager | | | | | | | | | | |
| projectfase | uitvoering | afrondding | afrondding | uitvoering | afrondding | uitvoering | uitvoering | uitvoering | uitvoering | |
| jaar vaststelling | 2012 | 2011 | 2009 | 2010 | 2004 | 2010 | 2011 | 2011 | 2014 | |
| jaar afrondding | 2018 | 2014 | 2014 | 2018 | 2015 | 2023 | 2015 | 2015 | 2021 | |
| kostenindex | 1,00% | 0,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | |
| opbrenstenindex | 1,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 1,50% | 1,50% | |
| rekenrente | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | |
| kosten nominaal | | | | | | | | | | |
| vererving en inbreng | 307 | 7.520 | 932 | 0 | 16.833 | 32.472 | 1.225 | 0 | 143 | 59.432 |
| sloopkosten | 206 | 341 | 0 | 0 | 0 | 291 | 0 | 0 | 90 | 928 |
| bodemsanering | 104 | 160 | 0 | 0 | 223 | 148 | 0 | 0 | 50 | 685 |
| bouw rijpmaken | 1.076 | 382 | 0 | 3.000 | 3.082 | 4.059 | 20 | 560 | 1.146 | 13.325 |
| woonrijpmaken | 922 | 279 | 0 | 3.701 | 4.168 | 6.746 | 26 | 173 | 860 | 16.875 |
| plankosten | 590 | 281 | 88 | 1.449 | 3.187 | 12.058 | 65 | 524 | 920 | 19.162 |
| winstneming/storting BoVd | 0 | 0 | 136 | 0 | 20.849 | 0 | 0 | 535 | 65 | 21.585 |
| overige kosten | 894 | 2.436 | 82 | 140 | 3.174 | 8.047 | 297 | 24 | 0 | 15.094 |
| onvoorzien | 299 | 15 | 1 | 500 | 11 | 860 | 5 | 33 | 327 | 2.051 |
| TOTALE KOSTEN | 4.398 | 11.414 | 1.239 | 8.790 | 51.527 | 64.681 | 1.638 | 1.849 | 3.601 | 149.137 |
| opbrengsten nominaal | | | | | | | | | | |
| woningen | 5.329 | 3.483 | 450 | 3.257 | 51.726 | 66.002 | 1.143 | 0 | 0 | 131.390 |
| commerciële functies | 0 | 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.386 | 6.532 | 9.605 |
| overige functies | 0 | 438 | 683 | 10 | 0 | 6.562 | 26 | 0 | 0 | 7.719 |
| overige opbrengsten | 0 | 168 | 115 | 685 | 0 | 2.755 | 8 | 9 | 55 | 3.795 |
| subsidies | 0 | 238 | 0 | 283 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 521 |
| bijdragen reserves e.d. | 53 | 6.375 | 0 | 4.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.128 |
| TOTALE OPBRENGSTEN | 5.382 | 11.389 | 1.248 | 8.935 | 51.726 | 75.319 | 1.177 | 2.395 | 6.587 | 164.158 |
| resultaat | | | | | | | | | | |
| kostenstijging | 91 | 0 | 0 | 246 | 1 | 519 | 1 | 5 | 126 | 989 |
| opbrengstenstijging | 314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3705 | 0 | 20 | 352 | 4391 |
| geïndexeerd saldo | 1.207 | -25 | 9 | -101 | 198 | 13.824 | -462 | 561 | 3.212 | 18.423 |
| rente | 431 | 10 | 1 | -122 | -5 | 3966 | 74 | -10 | -507 | 3838 |
| EINDWAARDE | 776 | -35 | 8 | 21 | 203 | 9.858 | -536 | 571 | 3.719 | 14.585 |
| boekw aarden tot 1-1 | | | | | | | | | | |
| boekw aarde kosten | 1050 | 10726 | 1231 | 3295 | 51526 | 46230 | 1582 | 1482 | 0 | 117122 |
| boekw aarde opbrengsten | 0 | 11321 | 1136 | 4060 | 51164 | 11620 | 372 | 1512 | 100 | 81285 |

Bijlage 2: Informatie betreffende ontwikkeling verkoopprijzen woningen

| Jaar | Gemiddelde verkoopprijs |
|---------------|-------------------------|
| 2000 | 172.050 |
| 2005 | 222.706 |
| 2010 | 239.530 |
| 2011 | 240.059 |
| 2012 | 226.661 |
| 2013 | 213.353 |
| 2014 januari | 219.530 |
| 2014 februari | 213.822 |
| 2014 maart | 214.147 |
| 2014 april | 220.136 |
| 2014 mei | 219.607 |
| 2014 juni | 222.301 |
| 2014 juli | 226.750 |

Tabel 1 © Centraal Bureau voor de Statistiek/Kadaster 17-9-2014

| Jaar | Prijnsindex verkoopprijzen | |
|---------------|--|--|
| | Prijnsindex bestaande koopwoningen 2010 = 100 | Ontwikkelingen t.o.v. een jaar eerder % |
| 2000 | 71,1 | 18,2 |
| 2005 | 94,4 | 3,9 |
| 2010 | 100 | -2,2 |
| 2011 | 97,6 | -2,4 |
| 2012 | 91,3 | -6,5 |
| 2013 | 85,3 | -6,6 |
| 2014 januari | 85,3 | -0,5 |
| 2014 februari | 85,3 | -1,7 |
| 2014 maart | 85,1 | -2,0 |
| 2014 april | 85,7 | 0,1 |
| 2014 mei | 85,7 | 1,4 |
| 2014 juni | 85,9 | 2,2 |
| 2014 juli | 86,6 | 1,9 |

Tabel 2 © Centraal Bureau voor de Statistiek/Kadaster 17-9-2014

| Jaar | Aantal verkochte woningen | | |
|---------------|---------------------------|---|--|
| | Aantal verkochte woningen | Ontwikkelingen t.o.v. voorgaande periode % | Ontwikkelingen t.o.v. een jaar eerder % |
| 2000 | 189.358 | -7,4 | -7,4 |
| 2005 | 206.629 | 7,7 | 7,7 |
| 2010 | 126.127 | -1,1 | -1,1 |
| 2011 | 120.739 | -4,3 | -4,3 |
| 2012 | 117.261 | -2,9 | -2,9 |
| 2013 | 110.094 | -6,1 | -6,1 |
| 2014 januari | 8.905 | -42,4 | 42,3 |
| 2014 februari | 10.030 | 12,6 | 27,0 |
| 2014 maart | 10.028 | 0,0 | 12,3 |
| 2014 april | 10.780 | 7,5 | 64,5 |

| | | | |
|-----------|--------|------|------|
| 2014 mei | 11.966 | 11,0 | 43,6 |
| 2014 juni | 11.328 | -5,3 | 56,8 |
| 2014 juli | 13.883 | 22,6 | 43,7 |

Tabel 3 © Centraal Bureau voor de Statistiek/Kadaster 17-9-2014

Bijlage 3: Informatie betreffende prognoses diverse instanties

Het Centraal planbureau geeft in zijn Macro Economische Verkenningen van september 2014 de volgende toelichting:

- ✓ *De bodem van de woningmarkt lijkt in de zomer van 2013 te zijn bereikt. Naar verwachting zullen de huizenprijzen dit jaar en volgend jaar gelijke tred houden met de inflatie, terwijl ze vorig jaar nog met 6,6% afnamen (zie tabel 2 op pagina ...).*
- ✓ *Ook het aantal transacties van bestaande koopwoningen laat sinds de zomer van 2013 een voorzichtig herstel zien. Nadat in juni vorig jaar een dieptepunt werd bereikt met minder dan 8000 transacties, is het aantal transacties in de eerste helft van 2014 gestegen tot het hoogste niveau sinds het begin van de crisis(zie tabel 2 op pagina ..). Voor 2014 wordt een groei van het aantal transacties met 13% verwacht. In 2015 zal dit nog iets verder stijgen.*
- ✓ *Naast de markt voor bestaande woningen vertoont ook de markt voor nieuwbouwwoningen tekenen van herstel. Het aantal verkochte nieuwbouwwoningen is in de tweede helft van 2013 fors aangetrokken.*
- ✓ *Het aantal verstrekte bouwvergunningen laat voor koopwoningen een stijgende trend zien, wat impliceert dat de vraag naar nieuwe woningen of verbeteringen aan bestaande woningen aan het toenemen is.*
- ✓ *Onder invloed van de aantrekkende vraag nemen de investeringen in woningen zowel dit jaar als volgend jaar met 3% toe.*
- ✓ *Hoewel de vooruitzichten voor de woningmarkt geleidelijk beter worden, blijft de toekomst met onzekerheden omgeven. In 2014 en 2015 stijgen de reële huizenprijzen daardoor nauwelijks.*
- ✓ *Het aantrekken van de economie vanaf het tweede kwartaal van dit jaar en het gematigde herstel dat voor komend jaar wordt verwacht, dragen bij aan het herstel van de woningmarkt.*
- ✓ *De werkloosheid zal tot 2015 ondanks de ingezette daling nog op een relatief hoog niveau blijven en de onzekere macro-economische omstandigheden en het uitblijven van een krachtige opleving van de conjunctuur vertalen zich in een demping van de verwachtingen voor de woningmarkt.*
- ✓ *Daarnaast maakt de verlaging van de maximale Loan-To-Value (LTV) ratio naar 100% in 2018 de financiering van woningen lastiger. Dit heeft een negatieve invloed op de huizenprijzen, omdat aanscherping van overheidsbeleid op dit gebied bij een gegeven prijsniveau tot een verslechtering van de betaalbaarheid van woningen leidt.*
- ✓ *Anderzijds heeft het structureel maken van de verlaging van de overdrachtsbelasting naar 2% een belangrijke onzekerheid op de huizenmarkt weggenomen.*
- ✓ *Ook levert de lage rentestand een positieve bijdrage aan de betaalbaarheid van woningen en daarmee aan de huizenprijsontwikkeling*

In de analyse van de woningmarkt van de bestaande koopwoningen 2e kwartaal 2014 van de Nederlandse Vereniging van Makelaars (NVM) worden de volgende constatering gemeld:

- ✓ *Het aantal transacties is ook in het tweede kwartaal sterk toegenomen in vergelijking met dezelfde periode 2013. Er zijn ruim 41% woningen meer verkocht. Hetzelfde percentage is gerealiseerd in het 1e kwartaal, zodat we in het eerste halfjaar 40% meer transacties hebben dan vorig jaar na een halfjaar. De markt beweegt dus duidelijk in opwaartse richting.*
- ✓ *In het tweede kwartaal van 2014 zijn door NVM-makelaars 29.216 woningen verkocht (naar schatting 39.000 in de totale markt). Het aantal transacties op jaarbasis bij NVM-makelaars is voor het eerst in jaren weer uitgekomen boven de 100.000 met 102.600 woningen. In de totale markt waren dat er naar schatting 137.500.*
- ✓ *De prijs van de gemiddeld verkochte woning is voor het derde opeenvolgende kwartaal toegenomen, in vergelijking met een kwartaal eerder stegen de prijzen met 1,7%. In vergelijking met*

een jaar eerder liggen de prijzen nu 3,5% hoger. Ook de vierkante meterprijs is behoorlijk hoger dan een jaar eerder, namelijk 2,8%.

Ook in andere publicaties van de NVM wordt meer stabilisatie en vertrouwen in de woningmarkt gesignaleerd:

- ✓ *Het vertrouwen op de Nederlandse woningmarkt blijft maar stijgen. De meest actuele is de VEH Marktindicator die inmiddels al 17 maanden een stijging signaleert. Inmiddels is de neutrale waarde 100 weer in zicht, het omslagpunt waarbij er evenveel mensen positief als negatief over de markt zijn.* De NVM-index wordt gebaseerd op het rapportcijfer dat de makelaars elk kwartaal geven aan de woningmarkt.*
- ✓ *Bij een waarde 100 geven evenveel makelaars de woningmarkt een voldoende als een onvoldoende. Voor het eerst sinds de registratie komt de index boven de 100 punten uit. De ING WoonIndex komt inmiddels ook boven de 100 punten uit. Ook hier geldt de 100 als het omslagpunt.*
- ✓ *Het aantal starters dat het nu een gunstige periode vindt om een huis te kopen is niet eerder zo hoog geweest sinds de start van de meting in 2006. Zowel de meeste starters als koopwoningbezitters verwachten dat de bodem van de huizenprijzen in zicht is (Bron ING).*

De Rabobank publiceert ieder kwartaal een kwartaalbericht over de woningmarkt. Een samenvatting van het kwartaalbericht augustus 2014 is hieronder geciteerd:

- ✓ *Het herstel op de Nederlandse woningmarkt zet in 2014 en 2015 door. Het aantal verkochte bestaande woningen zal toenemen en de huizenprijzen stijgen weer voorzichtig.*
- ✓ *Huishoudens vinden het nu duidelijk een gunstiger moment om actief te worden op de woningmarkt dan in de afgelopen jaren. Dit gaat ook op voor huishoudens die hun verhuisplannen tijdens de crisis hebben uitgesteld. Belangrijke oorzaken zijn de dalende hypotheekrente en het toegenomen vertrouwen op de woningmarkt. Deze positieve factoren hebben naar verwachting een sterker effect dan de onderwaardeproblematiek, die drukkend werkt op het aantal verkochte woningen.*
- ✓ *De Rabobank verwacht dat de economie in 2015 verder zal aantrekken. Wij voorzien dan ook een verdere toename van de dynamiek op de woningmarkt. Doordat de woningprijs en de hypotheekrente naar verwachting niet snel zullen stijgen, blijven woningen goed betaalbaar. Ook neemt het reëel beschikbare inkomen per huishouden verder toe, evenals de werkgelegenheid. En gezien de lichte prijsstijgingen sinds medio 2013 verwachten we dat het vertrouwen in de Nederlandse woningmarkt eveneens blijft toenemen.*
- ✓ *De hypotheektarieven zijn sinds midden 2011 fors gedaald; de tarieven met een rentevaste periode tot en met tien jaar zijn nu zelfs historisch laag en wij verwachten dit jaar geen sterke stijging. Een dalende rente is niet alleen gunstig is voor starters en doorstromers op de woningmarkt. Ook woningbezitters bij wie de rentevaste periode binnenkort afloopt, profiteren van de huidige hypotheekrenteontwikkeling. En natuurlijk ondersteunt deze ontwikkeling ook het toenemende aantal woningverkoppen en de voorzichtige prijsstijgingen die wij verwachten voor 2014 en 2015.*

Bijlage 4: Totaal project prognose toekomstige uitgaven en inkomsten

| MPG | MEERJAREN PERSPECTIEF GRONDEXPLOITATIES | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------|------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|--|-----------------|--------------|---------------|
| TOTAAL PROJECT PROGNOSE UITGAVEN EN INKOMSTEN | SANTRIJN | SINT JOSEPHSTRAAT | VEERSEWEG | SLOT JES MIDDEN | VLINDERVALLEI | DE CONTRIE | VEEKESTRAAT | | BENELUXWEG-ZUID | HEIHOEF | TOTAAL |
| ALGEMEEN | | | | | | | | | | | |
| projectnummer | C301 | C310 | C325 | C333 | C189 | C192 | C194 | | C266 | C373 | |
| projectmanager | | | | | | | | | | | |
| projectfase | uitvoering | afrondding | afrondding | uitvoering | afrondding | uitvoering | uitvoering | | uitvoering | uitvoering | |
| jaar vaststelling | 2012 | 2011 | 2009 | 2010 | 2004 | 2010 | 2011 | | 2011 | 2014 | |
| jaar afrondding | 2018 | 2014 | 2014 | 2018 | 2015 | 2023 | 2015 | | 2015 | 2021 | |
| kostenindex | 1,00% | 0,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | | 1,00% | 1,00% | |
| opbrengstenindex | 1,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | 1,50% | 1,50% | |
| rekenrente | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | | 3,50% | 3,50% | |
| kosten nominaal | | | | | | | | | | | |
| verwerving en inbreng | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.207 | 0 | | 0 | 143 | 4.350 |
| sloopkosten | 0 | 23 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | | 0 | 90 | 213 |
| bodemsanering | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160 | 0 | | 0 | 50 | 282 |
| bouw rijpmaken | 0 | 277 | 0 | 603 | 0 | 2.654 | 21 | | 140 | 1.146 | 4.841 |
| w oonrijpmaken | 1.907 | 278 | 0 | 3.807 | 170 | 6.708 | 5 | | 43 | 860 | 13.778 |
| plankosten | 347 | 40 | 7 | 561 | 13 | 2.815 | 17 | | 62 | 920 | 4.782 |
| w instneming/storting BoVo | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 | | 50 | 65 | 136 |
| overige kosten | 723 | 56 | 0 | 25 | 47 | 947 | 8 | | 39 | 0 | 1.845 |
| onvoorzien | 300 | 15 | 0 | 500 | 11 | 860 | 5 | | 33 | 327 | 2.051 |
| Totaal verwachte uitgaven | 3.349 | 689 | 7 | 5.496 | 262 | 18.451 | 56 | | 367 | 3.601 | 32.278 |
| opbrengsten nominaal | | | | | | | | | | | |
| w oningen | 5.330 | 0 | 0 | 2.135 | 562 | 60.200 | 798 | | 0 | 0 | 69.025 |
| commerciële functies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 875 | 6.432 | 7.307 |
| overige functies | 0 | 68 | 0 | 0 | 0 | 1.524 | 0 | | 9 | 0 | 1.601 |
| overige opbrengsten | 0 | 0 | 115 | 0 | 0 | 1.974 | 8 | | 0 | 55 | 2.152 |
| subsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| bijdragen reserves e.d. | 53 | 0 | 0 | 2.740 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 2.793 |
| Totaal verwachte opbrengsten | 5.383 | 68 | 115 | 4.875 | 562 | 63.698 | 806 | | 884 | 6.487 | 82.878 |
| resultaat | | | | | | | | | | | |
| kostenstijging | 91 | 0 | 0 | 246 | 2 | 520 | 1 | | 5 | 126 | 991 |
| opbrengstenstijging | 314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3705 | 0 | | 20 | 352 | 4391 |
| geïndexeerd saldo | 2.257 | -621 | 108 | -867 | 298 | 48.432 | 749 | | 532 | 3.112 | 54.000 |
| rente | 431 | -10 | 2 | 121 | 5 | 3965 | 74 | | -10 | -507 | 4071 |

Bijlage 5: Projectinformatie per project

PROJECTINFORMATIE SANTRIJNGEBIED

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 307 | 307 | 0 |
| Sloopkosten | 206 | 206 | 0 |
| Bodemsanering | 104 | 31 | 73 |
| Bouw- en woonrijp | 1.998 | 91 | 1.907 |
| Overige kosten | 1.432 | 414 | 1.018 |
| Onvoorzien | 300 | 0 | 300 |
| Storting in groenfonds | 53 | 0 | 53 |
| Totale kosten | 4.400 | 1.049 | 3.351 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 0 | 0 | 0 |
| Verkoop aan ontwikkelaars | 5.330 | 0 | 5.330 |
| Overige opbrengsten | 53 | 0 | 53 |
| Totale opbrengsten | 5.383 | 0 | 5.383 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|-----------------------------|-----|-------|--------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 1.050 | 105 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 3.351 | <u>335,1</u> |
| Theoretisch | | | 440,1 |

Volgens risicokaart

| | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|--|--|------|-------------|
| Risico toelichting variabelen von prijs 25% lager | 1055 | 25% | 263,75 |
| afzet drie jaar vertraging | 475 | 25% | 118,75 |
| rente 1,5% hoger | 15 | 10% | 1,5 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 120 | 10% | <u>12</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 396 |

PROJECTINFORMATIE SLOTJES MIDDEN

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 0 | 0 | 0 |
| Sloopkosten | 0 | 0 | 0 |
| Bodemsanering | 0 | 0 | 0 |
| Bouw- en woonrijp | 6.701 | 2.291 | 4.410 |
| Overige kosten | 1.589 | 1.003 | 586 |
| Onvoorzien | 500 | 0 | 500 |
| Totale kosten | 8.790 | 3.294 | 5.496 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 635 | 0 | 635 |
| bijdragen van ontwikkelaars | 3.318 | 1.818 | 1.500 |
| Ontvangen subsidies | 282 | 282 | 0 |
| Bijdrage vanuit reserves of voorzieningen | 4.700 | 1.960 | 2.740 |
| Overige opbrengsten | 0 | 0 | 0 |
| Totale opbrengsten | 8.935 | 4.060 | 4.875 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|-----------------------------|-----|-------|--------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 0 | 0 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 5.496 | <u>549,6</u> |
| Theoretisch | | | 549,6 |

Volgens risicokaart

| Risico toelichting variabelen | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|-------------------------------|--|------|--------------|
| von prijs 10% lager | vaste bijdragen | 0% | |
| afzet twee jaar vertraging | 125 | 25% | 31,25 |
| rente 1,5% hoger | 22 | 10% | 2,2 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 252 | 10% | <u>25,2</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 58,65 |

PROJECTINFORMATIE VLINDERVALLEI

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 16.833 | 16.833 | 0 |
| Sloopkosten | 0 | 0 | 0 |
| Bodemsanering | 223 | 223 | 0 |
| Bouw- en woonrijp | 7.250 | 7.080 | 170 |
| Overige kosten | 27.198 | 27.122 | 76 |
| Onvoorzien | 11 | 0 | 11 |
| Storting in groenfonds | 10 | 5 | 5 |
| Totale kosten | 51.525 | 51.263 | 262 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 8.829 | 8.484 | 345 |
| Verkoop aan ontwikkelaars | 36.814 | 36.597 | 217 |
| Overige opbrengsten | 6.590 | 6.590 | 0 |
| Totale opbrengsten | 52.233 | 51.671 | 562 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|-----------------------------|-----|-----|-------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 100 | 10 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 262 | <u>26,2</u> |
| Theoretisch | | | 36,2 |

Volgens risicokaart

Gezien het feit dat het hier de verkoop van de laatste strook betreft is het risico nihil te noemen, alle kosten zijn al gedekt en winstneming gerealiseerd. Om deze redenen geen risicokaart uitgevoerd

PROJECTINFORMATIE De CONTREIE

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 32.473 | 28.266 | 4.207 |
| Sloopkosten | 291 | 191 | 100 |
| Bodemsanering | 148 | -12 | 160 |
| Bouw- en woonrijp | 10.805 | 1.443 | 9.362 |
| Overige kosten | 19.793 | 16.332 | 3.461 |
| Onvoorzien | 860 | 0 | 860 |
| Storting in groenfonds | 312 | 11 | 301 |
| Totale kosten | 64.682 | 46.231 | 18.451 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 34.495 | 474 | 34.021 |
| Verkoop aan ontwikkelaars | 30.367 | 4.189 | 26.178 |
| Verkoop panden | 1.140 | 1.140 | 0 |
| Bijdrage vanuit reserves of voorzieningen | 153 | 0 | 153 |
| Overige opbrengsten | 9.163 | 5.818 | 3.345 |
| Totale opbrengsten | 75.318 | 11.621 | 63.697 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|-----------------------------|-----|--------|----------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 34.610 | 3.461,0 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 18.451 | 1.845,1 |
| Theoretisch | | | 5.306,1 |

Volgens risicokaart

| Risico toelichting variabelen | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|---------------------------------------|--|------|----------------|
| von prijs 10% lager | 9.030 | 25% | 2.257,5 |
| omzetten deel kavels naar projectbouw | 3.596 | 50% | 1.798,0 |
| afzet twee jaar vertraging | 9.702 | 25% | 2.425,5 |
| rente 1,5% hoger | 1.917 | 10% | 191,7 |
| plankosten 3 jaar 2 ton hoger | 917 | 50% | 458,5 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 1.031 | 10% | 103,1 |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 7.234,3 |

PROJECTINFORMATIE VEEKESTRAAT

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 1.225 | 1.225 | 0 |
| Sloopkosten | 0 | 0 | 0 |
| Bodemsanering | 0 | 0 | 0 |
| Bouw- en woonrijp | 46 | 20 | 26 |
| Overige kosten | 354 | 337 | 17 |
| Onvoorzien | 5 | 0 | 5 |
| Storting in groenfonds | 8 | 0 | 8 |
| Totale kosten | 1.638 | 1.582 | 56 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 1.143 | 346 | 797 |
| Overige opbrengsten | 34 | 26 | 8 |
| Totale opbrengsten | 1.177 | 372 | 805 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|-----------------------------|-----|------|--------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 1210 | 121 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 56 | <u>5,6</u> |
| Theoretisch | | | 126,6 |

Volgens risicokaart

| Risico toelichting variabelen | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|------------------------------------|--|------|-------------|
| von prijs 10% lager | 81 | 25% | 20,25 |
| afzet twee jaar vertraging | 43 | 25% | 10,75 |
| rente 1,5% hoger | 23 | 10% | 2,3 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 1 | 10% | <u>0,1</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 33,4 |

PROJECTINFORMATIE BENELUXWEG ZUID

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 0 | 0 | 0 |
| Sloopkosten | 0 | 0 | 0 |
| Bodemsanering | 0 | 0 | 0 |
| Bouw- en woonrijp | 685 | 503 | 182 |
| Overige kosten | 1.107 | 964 | 143 |
| Onvoorzien | 33 | 0 | 33 |
| Storting in groenfonds | 24 | 15 | 9 |
| Totale kosten | 1.849 | 1.482 | 367 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 2.372 | 1.497 | 875 |
| Overige opbrengsten | 24 | 15 | 9 |
| Totale opbrengsten | 2.396 | 1.512 | 884 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|------------------------------------|-----|-----|-------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | -30 | -3 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 367 | <u>36,7</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 33,7 |

Volgens risicokaart

| | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|------------------------------------|--|------|--------------|
| Risico toelichting variabelen | | | |
| von prijs 10% lager | 91 | 25% | 22,75 |
| afzet twee jaar vertraging | 36 | 25% | 9 |
| rente 1,5% hoger | -4 | 10% | -0,4 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 8 | 10% | <u>0,8</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 32,15 |

PROJECTINFORMATIE HEIHOEF

bedragen x € 1.000

| Soort kosten | Totale investering | Uitgegeven gelden | Nog te investeren |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verwerving | 143 | 0 | 143 |
| Sloopkosten | 90 | 0 | 90 |
| Bodemsanering | 50 | 0 | 50 |
| Bouw- en woonrijp | 2.007 | 0 | 2.007 |
| Overige kosten | 920 | 0 | 920 |
| Onvoorzien | 327 | 0 | 327 |
| Storting in groenfonds | 65 | 0 | 65 |
| Totale kosten | 3.602 | 0 | 3.602 |

| Soort opbrengsten | Totale opbrengsten | Ontvangen inkomsten | Nog te realiseren opbrengsten |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Verkoop kavels | 6.522 | 100 | 6.422 |
| Overige opbrengsten | 65 | 0 | 65 |
| Totale opbrengsten | 6.587 | 100 | 6.487 |

BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN

Volgens IFLO methode

| | | | |
|------------------------------------|-----|-------|--------------|
| 10% van boekwaarde | 10% | 0 | 0 |
| 10% van nog te maken kosten | 10% | 3.602 | <u>360,2</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 360,2 |

Volgens risicokaart

| Risico toelichting variabelen | verschil tov laatst geactualiseerde grex | kans | buffer in € |
|------------------------------------|--|------|---------------|
| von prijs 10% lager | 698 | 25% | 174,5 |
| afzet twee jaar vertraging | 259 | 25% | 64,75 |
| rente 1,5% hoger | -50 | 10% | -5 |
| kostenstijging 1,5% hoger | 175 | 10% | <u>17,5</u> |
| Theoretisch gewenste buffer | | | 251,75 |