



Slotwijziging 2017

Inhoudsopgave

Slotwijziging 2017	3
Bijlage 1: Overhevelingen 2017 naar 2018	6
Overhevelingen 2017 naar 2018	7
Inhoudelijke toelichting overhevelingen.....	7
Bijlage 2: Bijstellingen en overhevelingen en bijbehorende financiële toelichtingen	10
Financiële bijstellingen en overhevelingen 2017	11
Financiële toelichting bijstellingen 2017 > € 10.000 voor-/nadelig en overhevelingen	12
Reserves	15
Bijlage 3: Kredietmutaties	16
Totaaloverzicht kredietoverschrijdingen	17
Beschikbaar stellen, bijstellen en afsluiten kredieten incl. toelichting	17

Slotwijziging 2017

Inleiding

Op basis van de gewijzigde planning- en controlcyclus 2017 bieden wij u hierbij de Slotwijziging 2017 aan.

De inhoud van de Slotwijziging is als volgt:

1. een overzicht van de overhevelingen van 2017 naar 2018;
2. een toelichting op de bijstellingen 2017 > € 50.000 voor- of nadelig;
3. toelichtingen en bijstellingen in verband met kredietmutaties.

Bijgesteld begrotingssaldo 2017

Het verloop van het begrotingssaldo 2017 incl. de Slotwijziging 2017 is als volgt:

Omschrijving	2017
Conceptbegroting 2017	480.960
Begrotingsbehandeling 2017:	
- gevolgen septembercirculaire 2017	284.361
- verlagen prioriteit no. 13 zwembad IJzeren Man	86.977
- maatregelen raadsbehandeling 2 en 7 november 2016	-627.393
Besluiten november 2016 tot en met september 2017	-154.533
Mutaties 1e tussenrapportage 2017	-285.647
Mutaties 2e tussenrapportage 2017	390.864
Slotwijziging 2017	105.944
Bijgesteld begrotingssaldo 2017	281.533

Overhevelingen 2017 naar 2018

In 2016 maakten de overhevelingsvoorstellen onderdeel uit van de procedure van de 3e rapportage 2016. Als gevolg van de in februari 2017 door de gemeenteraad vastgestelde notitie "Raad in positie, planning- en controlcyclus 2017" is er in 2017 geen 3e rapportage 2017 meer. Wel is er in 2017 nog een zogenaamde Slotwijziging. Ook dit is nieuw op basis van de in februari 2017 vastgestelde notitie. De overhevelingsvoorstellen gaan onderdeel uitmaken van de Slotwijziging.

Samenvattend zien de overhevelingsvoorstellen (> (-) € 50.000) er als volg uit:

Programma	Omschrijving	Bedrag overheveling
Pr. 02	Van Hornejaar	64.463
Pr. 03	Kinderen in armoede	55.000
Pr. 03	Klijnsmagelden	60.000
Pr. 05	Faciliteitenbesluit opvangcentra	175.000
Pr. 05	Regionale samenwerking bedrijfsvoering	95.000
	Overige overhevelingen (< € 50.000)	57.000
	Totaal overhevelingen 2017 naar 2018	506.463

Het totaal van de overhevelingen 2017 naar 2018 bedraagt € 506.463. Dit is budgettair neutraal verwerkt in de Slotwijziging 2017 (zie bijlage 2 bijstellingen en toelichtingen, onderdeel reserves).

Na besluitvorming in de gemeenteraad van december 2017 worden deze budgetten voor 2018 zo snel mogelijk bijgesteld. Actueel budgetbeheer is hierdoor optimaal mogelijk.

In bijlage 1 (overhevelingen 2017 naar 2018) zijn alle overhevelingen opgenomen inclusief bijbehorende toelichting. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 (bladzijde 6 e.v.).

Financiële bijstelling en toelichtingen

Op basis van de vastgestelde notitie "Raad in positie, planning- en controlecyclus 2017" is 2017 het eerste jaar waarin met twee tussenrapportages wordt gewerkt en uiteindelijk een Slotwijziging.

De eerste tussenrapportage maakt onderdeel uit van de Kadernota en wordt daarom al vroeg in het jaar opgesteld. De tweede tussenrapportage dient gelijktijdig met de begroting te worden behandeld en wordt daarom ook al vroegtijdig opgesteld.

Om begrotings- en investeringsonrechtmatigheid bij de Jaarstukken 2017 zoveel mogelijk te voorkomen is er voor 2017 eenmalig aanvullend een inventarisatie gedaan van de budgetten en investeringen. Normaliter is dit geen onderdeel van de Slotwijziging.

Deze inventarisatie is meegenomen in de Slotwijziging. Voor wat betreft de budgetten heeft deze inventarisatie, voor zover op dit moment mogelijk, zich gericht op relevante en substantiële bedragen waarbij geen bijstelling van de budgetten nu al zou leiden tot een overschrijding op programmaniveau. Dit laat uiteraard onverlet dat er ook bijstellingen zijn gedaan die geen overschrijding op programmaniveau tot gevolg hebben.

Het totaal van de financiële bijstellingen 2017 bedraagt € 105.944 voordelig.

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste (> (-) € 50.000) budgettaire bijstellingen (voor- en nadelen) opgenomen die uiteindelijk, per saldo, leiden tot een positieve bijstelling vanuit de Slotwijziging 2017 van € 105.944:

Omschrijving	2017
Budgettaire mutaties Slotwijziging 2017 (+ is een voordeel):	
721.03 Milieustraat	-257.700
850.00 Vastgoed	-87.000
914.00 Geldleningen/uitzettingen > 1 jaar	646.716
922.00 Algemene baten en lasten	-358.712
922.11 Prioriteiten	273.103
922.12 Overhead	-62.000
Overige bijstellingen (< (-) € 50.000)	-48.463
Totaal budgettaire mutaties Slotwijziging 2017	105.944

Volledigheidshalve wordt naar bijlage 2 "Bijstellingen en toelichtingen" op bladzijde 10 e.v. verwezen.

Kredietmutaties

In (de derde rapportage van) 2016 heeft een integrale opschoning van lopende kredieten plaatsgevonden.

In de eerste tussenrapportage 2017 is in beginsel de focus gelegd op de kredieten die op dat moment bijgesteld of afgesloten konden worden. Een volledige rapportage op de lopende kredieten zou in de tweede tussenrapportage 2017 volgen. Dit is echter niet uitgevoerd. In het kader van de (bestuurlijke) behandeling van de tweede rapportage 2017 is wel toegezegd dat een integrale beoordeling en toelichting onderdeel uitmaakt van de eerste rapportage 2018.

De voorliggende Slotwijziging 2017 beperkt zich voor wat betreft kredieten tot het voorkomen van kredietenoverschrijdingen voor de jaarrekeningcontrole 2017. In deze beoordeling zijn zowel de lasten als de baten betrokken.

In verband met overschrijding wordt voor wat betreft 3 kredieten voorgesteld deze bij te stellen:

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	Lasten/baten	Begroot	Werkelijk	Kredietoverschrijding
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	L	344.130,06	529.098,18	-184.968,12
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	B	-343.500,00	-452.690,42	109.190,42
						-75.777,70
2017	P21402226	Fijnstofinstall parkeergarages 2017	L	62.000,00	63.249,32	-1.249,32
2017	P53017529	Softw.verhuur sportaccomodaties	L	10.000,00	13.257,78	-3.257,78

Daarnaast wordt voorgesteld om in verband met overdracht van erfpachtgrond van de grondexploitatie naar vastgoed (cf. voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording) 2 kredieten beschikbaar te stellen.

Volledigheidshalve wordt naar bijlage 3 "Kredietmutaties" op bladzijde 16 e.v. verwezen.

Samenvatting en voorstel

In deze Slotwijziging worden de overhevelingen 2017 naar 2018 toegelicht. Daarnaast worden de mutaties voor 2017 toegelicht. Dit om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. Tot slot worden kredieten bijgesteld en voorzien van een toelichting. Dit om investeringsonrechtmatigheid te voorkomen.

Samenvattend betekent dit het volgende:

- Het totaal van de overhevelingen 2017 naar 2018 bedraagt € 506.463;
- Het totaal van de financiële bijstellingen bedraagt € 105.944 voordelig;
- Er is sprake van drie kredietoverschrijdingen en een voorstel tot beschikbaarstelling van twee kredieten.

Uiteindelijk wordt voorgesteld:

- In te stemmen met de overhevelingen 2017 naar 2018 (bijlage 1);
- In te stemmen met de bijstellingen 2017 (bijlage 2);
- In te stemmen met de rapportage kredieten en de mutaties kredieten (beschikbaar stellen, bijstellen en afsluiten) (bijlage 3).

De Slotwijziging wordt besproken in de auditcommissie van 6 december 2017, de commissie Bedrijfsvoering/Inwoners van 6 december 2017 en de commissie Ruimte van 7 december 2017. De formele begrotingsbijstelling vindt plaats in de raadsvergadering van 13 december 2017.

Bijlage 1: Overhevelingen 2017 naar 2018

Overhevelingen 2017 naar 2018

In de onderstaande tabel zijn de overhevelingen 2017 naar 2018 opgenomen. Vervolgens worden alle overhevelingen toegelicht.

Programma	Omschrijving	Bedrag overheveling
Pr. 02	Van Hornejaar	64.463
Pr. 03	Kinderen in armoede	55.000
Pr. 03	Klijnsmagelden	60.000
Pr. 04	Peuteropvang	40.000
Pr. 04	Swim2play	17.000
Pr. 05	Faciliteitenbesluit opvangcentra	175.000
Pr. 05	Regionale samenwerking bedrijfsvoering	95.000
	Totaal overhevelingen 2017 naar 2018	506.463

Inhoudelijke toelichting overhevelingen

Programma 2: Economie

Van Hornejaar (over te hevelen bedrag € 64.463)

In 2017 is door de gemeenteraad € 100.000 beschikbaar gesteld als gemeentelijke bijdrage voor initiatieven in het Van Hornejaar 2018. In dit bedrag is opgenomen:

- € 35.537 als garantiesubsidie aan de stichting Wieërt Amezieërtje voor de organisatie en uitvoering van de musical Graaf van Horne in het weekend van 11 en 12 mei 2018;
- € 64.463 voor subsidieverlening in het kader van een tenderregeling voor bijdrage voor activiteiten van vrijwilligersorganisaties in het Van Hornejaar.

Naar verwachting wordt in november 2017 beschikt over activiteiten die op basis van de tenderregeling zijn ingediend. Op het moment is nog niet duidelijk welk bedrag daadwerkelijk beschikt gaat worden. De aanspraak op het garantiesubsidie wordt pas bekend als het daadwerkelijke resultaat van de productie bekend is. In het raadsvoorstel is aangegeven dat een eventueel restantbudget alsnog ingezet kan worden voor het Van Hornejaar, waarvoor dan wel geldt dat nieuwe besluitvorming aan de orde is.

Daarom nu het voorstel om vooralsnog het bedrag van € 64.463 over te hevelen (het bedrag van € 35.537 kan op basis van de afgegeven beschikking als "nog te betalen" bedrag in de jaarrekening 2017 worden opgenomen en blijft daardoor al voor dit doel beschikbaar). Bij de jaarrekening 2017 is duidelijk wat het werkelijke restant van het beschikbare bedrag van € 64.463 is. Dit wordt dan daadwerkelijk overgeheveld.

Programma 3: Zorg

Kinderen in armoede (over te hevelen bedrag € 55.000)

Gemeenten ontvangen vanaf 2017 een structurele bijdrage voor kinderen in armoede. Voor Weert betekent dit een bedrag van € 208.358 voor 2017. Er hebben in het voor- en najaar kledingdagen plaatsgevonden voor kinderen uit een gezin met een laag inkomen, gefinancierd vanuit dit budget. Naar schatting zal er in het jaar 2017 een bedrag van € 55.000 resteren. Voorstel om het resterend budget alsnog in 2018 in te zetten voor kinderen in armoede vanwege navolgende redenen:

- Juridisch: Het verstrekte budget moet van het rijk, in zijn totaliteit, in natura (rechtstreeks) aan kinderen in armoede verstrekt worden (voorbeeld hiervan zijn de kledingdagen).
- Het aanvalsplan armoede is in de raadsvergadering van 20 september 2017 unaniem aangenomen. Een speerpunt in het plan is dat kinderen prioriteit hebben. Er worden diverse maatregelen ingezet om kinderen in armoede te ondersteunen waaronder de meedoenbijdrage, een gezamenlijk schoolontbijt, uitbreiding instrumenten schulddienstverlening en de uitbreiding van de kledingdagen.

- Op 19 april 2017 heeft de gemeenteraad ingestemd met de pilot "kleding voor kinderen in armoede", waarmee we 600 kinderen bereikt hebben. Dit project is nog in ontwikkeling en er zijn behalve het armoedepan extra ambities met deze middelen voor kinderen in armoede. Het is ook onmogelijk om in een eerste jaar met een korte voorbereidingstijd dit geld goed te besteden. We verwachten dan ook in 2018 dit over te hevelen bedrag nodig te hebben om de pilot verder uit te breiden en om te zetten in structureel beleid.
Het resterende bedrag is noodzakelijk om:
 1. Extra onderzoek doen naar waar behoefte ligt van de kinderen;
 2. Eenmalige extra impuls om meer kinderen in armoede te bereiken;
 3. Inzet van communicatiemiddelen;
 4. Optimaliseren van het kindpakket.
- Gelet op het grote aantal kinderen in armoede in Weert en het feit dat de raad ook in de raadsvergadering nadrukkelijk heeft aangegeven dit budget volledig te willen inzetten voor deze kinderen is dit ook een morele verplichting al het beschikbare budget hiervoor in te zetten.
- Het cliëntenplatform minima heeft onderstreept dat het budget in zijn geheel ten goede moet komen aan kinderen in armoede.

Het voorstel is om het restantbudget van € 55.000 over te hevelen naar begrotingsjaar 2018. Het definitieve overhevelingsbedrag wordt bepaald op basis van de realisatie in de jaarrekening.

Klijnsmagelden (over te hevelen bedrag € 60.000)

In 2015 is besloten om Stichting Leergeld, Stichting Jeugdsportfonds en Stichting Jeugdcultuurfonds jaarlijks ieder een bijdrage van € 20.000 (dus € 60.000 in totaal) te verstrekken. Daarnaast om ook jaarlijks een bedrag van € 20.000 voor ieder (dus ook 60.000 totaal) te reserveren als "buffer" die aangesproken kan worden door deze stichtingen als ze tekort komen.

Voor het jaar 2017 resteert er nog een bedrag van € 60.000. De gemeenteraad heeft op 3 november 2015 besloten het restant aan Klijnsmagelden vanaf 2016 structureel aan te wenden voor de financiering van de uitvoeringskosten van schulddienstverlening.

Het gebruik van schulddienstverlening neemt toe, en zal ook door de implementatie en uitvoering van het armoedebeleid nog verder toenemen wat extra druk legt op de uitvoering:

- Implementatie RIS, (Registratie Informatie Systeem schulddienstverlening, ter ondersteuning van schulddienstverlening) wat niet begroot is.
- Aanpak wanbetalers zorgverzekeraars.
- Extra impuls op preventie van schulden.

Het vaststellen van het definitieve overhevelingsbedrag wordt bepaald op basis van de realisatie in de jaarrekening.

Programma 4: Participatie

Peuteropvang (over te hevelen bedrag € 40.000)

De rijksoverheid zet in op een extra impuls voor peuteropvang, met een gerichte bijdrage, oplopend tot 2020. Daarnaast vind echter een uitname uit de algemene uitkering plaats. De rijksbijdrage daalt daardoor in 2018 van € 142.806 naar € 76.289. Uitgaande van een betrouwbare overheid en bepalingen in de algemene subsidieverordening Weert willen we:

- voorkomen van ongewenste consequenties voor instelling met personeel
- voorkomen onnodige wachtgeldverplichtingen en daarna tekort aan personeel
- bevorderen continuïteit van jarenlang gesubsidieerde instelling
- voorkomen van onnodige onrust bij kwetsbare doelgroep/opvang en educatie van peuters van ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag
- voorkomen van onderwijsachterstanden

Om dit te kunnen realiseren wordt voorgesteld om het verwachte restantbudget 2017 van € 40.000 over te hevelen naar 2018.

Swim2Play (over te hevelen bedrag € 17.000)

In schooljaar 2016-2017 waren de werkelijke kosten van de lessen en busvervoer lager dan begroot. Daar staat tegenover dat in schooljaar 2017-2018, waarin de kosten van een aanbod van de lessen voor 80% van de leerlingen is begroot, aan 100% van de leerlingen de lessen worden aangeboden. Financieel kan dit gerealiseerd worden door eenmalig € 17.000 van het restantbudget van schooljaar 2016-2017 over te hevelen naar 2018.

Programma 5: Financiën

Incidentele lasten en baten - facilitaire kosten en baten

Het toegekende budget voor 2017 (via de algemene uitkering-Faciliteitenbesluit opvangcentra) voor facilitaire kosten van het AZC wordt in 2017 niet volledig aangewend. Het budget wordt ingezet voor beveiligingskosten, gemeentelijke apparaatskosten en facilitaire kosten bij projecten zoals de Routeplanner Cultuur. Deze projecten lopen door in 2018.

In 2017 zijn hiernaast ook initiatieven voor de doelgroep vluchtelingen opgestart, zoals het project "Start-Up" in relatie met de Stichting "Gaan voor Goud" en het project "Team Up" van "War Child", "Unicef" en "Save the children". Dit project loopt ook door in 2018.

In Weert is nog steeds sprake van vluchtelingenopvang, waardoor we geconfronteerd worden met extra kosten. De capaciteit van de opvang van het AZC Weert is begin dit jaar weliswaar teruggaan van 1000 naar 400; echter recent heeft het COA laten weten, dat als gevolg van een verhoogde landelijke instroom en een stagnerende uitstroom de capaciteit in Weert verhoogd wordt naar 600 exclusief de opvang van 40 tot 80 AMV-ers.

Nog niet bekend is hoeveel geld hiervoor in 2018 beschikbaar wordt gesteld, maar naar verwachting zal het Faciliteitenbesluit voor het AZC in 2018 niet toereikend zijn om de facilitaire- en beveiligingskosten van 2018 volledig te dekken.

Indien het restant budget 2017 niet wordt overgeheveld kunnen voornoemde projecten niet meer gecontinueerd worden in 2018. Het is nodig een budget ad € 175.000 over te hevelen naar 2018.

003-10 Digitale basiskaart

Voor de samenwerking met de gemeenten Nederweert, Leudal en Roermond is een bedrag beschikbaar om uitvoering te geven aan de ambitie om samen te werken op het onderdeel bedrijfsvoering. Dit bedrag staat benoemd onder Digitale Basiskaart maar is beschikbaar voor diverse vormen van regionale samenwerking bij bedrijfsvoering.

In 2017 is, na diverse onderzoeken, besloten om de samenwerking voor HRM, Financiën en Juridische zaken tot nadere orde uit te stellen.

De Geo samenwerking is wel doorgezet en ook de samenwerking op gebied van informatievoorziening begint van de grond te komen.

De verwachting is dat de andere deelgebieden van bedrijfsvoering, waar sprake is van synergie, in de loop van 2018 weer op de agenda komen.

Om dit te kunnen realiseren wordt voorgesteld om het verwachte restantbudget 2017 van € 95.000 over te hevelen naar 2018.

**Bijlage 2: Bijstellingen en overhevelingen en
bijbehorende financiële toelichtingen**

Financiële bijstellingen en overhevelingen 2017

Progr.	Product	Omschrijving	2017	
			(+ is een voordeel)	
PR01	721-03	Milieustraat	-257.700	Bijst.
PR01			-257.700	
PR02	480-04	Huisvestingsvoorz.primair/voortgezet onderwijs	178.000	Bijst.
PR02	560-10	Ov. toeristische/recreatieve aangelegenheden	64.463	Ovh.
PR02	850-00	Vastgoed	-87.000	Bijst.
PR02			155.463	
PR03	614-00	Gemeentelijk minimabeleid	115.000	Ovh.
PR03			115.000	
PR04	530-00	Zwembad De Ijzeren Man	17.000	Ovh.
PR04	650-00	Kinderopvang	40.000	Ovh.
PR04			57.000	
PR05	003-10	Digitale basiskaart	95.000	Ovh.
PR05	822-02	Handhaving regelgeving bestemmingsplannen	-45.000	Bijst.
PR05	914-00	Geldleningen/uitzettingen > 1jaar	646.716	Bijst.
PR05	922-00	Algemene lasten en baten	-259.490	Bijst./Ovh.
PR05	922-11	Prioriteiten	273.103	Bijst.
PR05			710.329	
PR06	913-01	Baten overige financiële middelen	18.489	Bijst.
PR06	914-01	Baten geldlening/uitzettingen >1jaar	-16.020	Bijst.
PR06	922-12	Overhead	-62.000	Bijst.
PR06			-59.531	
PR07	980-00	Reserves hoofdfunctie 0 t/m 9	-614.616	Bijst/Ovh. AR
PR07			-614.616	
		Mutaties begrotingssaldo Slotwijziging 2017	105.944	
		Totaal overhevelingen 2017 (neutraal verwerkt)	506.463	
		Budgettaire bijstellingen	105.944	

Financiële toelichting bijstellingen 2017 > € 10.000 voor-/nadelig en overhevelingen

Programma 1: Woonklimaat

721-03 Milieustraat

Bijstelling verwerking afval:

In 2016 heeft er een aanbesteding plaats gevonden voor de verwerking afvalstromen milieustraat. De bestaande overeenkomst met verwerkers stond onder druk door de in beweging zijnde afvalmarkt. Diverse verwerkers wilden een optionele verlenging van de overeenkomst niet meer continueren voor de afgesproken verwerkingstarieven.

Dit heeft ertoe geleid dat er in 2016 een aanbesteding heeft plaatsgevonden voor de verwerking van alle afvalstromen vrijkomend uit de milieustraat.

In onderstaande tabel een viertal afvalstromen die een groot verschil laten zien voortkomend uit deze aanbesteding (de geel gearceerde vakken zijn opbrengsten):

Afvalstroom	Tarief 2015/2016	Tarief 2017/2018	Kosten 2016	Geraamde kosten 2017	Vershil
Schroot/Ferro	- € 205,00	- € 150,00	- € 46.338,00	- € 33.905,00	- € 12.423,00
Groen	€ 7,45	€ 22,50	€ 22.350,00	€ 67.500,00	€ 45.150,00
Hout A/B	- € 4,30	€ 83,50	- € 9.030,00	€ 175.350,00	€ 184.380,00
Hout BSA	€ 31,25	€ 121,25	€ 5.468,00	€ 21.218,00	€ 15.750,00
TOTAAL					€ 257.713,00

De afwijkende verwerkingstarieven zijn in de begroting niet meegenomen voor 2017.

Programma 2: Economie

480-04 Huisvestingsvoorzieningen primair/voortgezet onderwijs

De kapitaallasten van investeringen voor onderwijshuisvesting zijn € 178.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de investeringen in het kennis- en expertisecentrum: doordat dit nog niet in gebruik is genomen wordt er nog niet op de betreffende investeringen afgeschreven, terwijl dit wel geraamd is. Op basis van het huidige beleid worden de kosten van onderwijshuisvesting betaald uit het beschikbare budget voor onderwijshuisvesting. Verschillen in de realisatie ten opzichte van het beschikbare budget (zowel voor- als nadelig) worden verrekend met de reserve huisvesting onderwijs. Daarom wordt het bedrag van € 178.000 toegevoegd aan de reserve huisvesting onderwijs (R2106). Mutatie verloopt neutraal, zie ook mutaties reserves.

560-10 Overige toeristische/recreatieve aangelegenheden

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 64.463 over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

850-00 Vastgoed

Er is een factuur voor nabetaling van brandverzekering gebouwen ontvangen. Een hertaxatie (na 12 jaar) resulteert in hogere taxatiewaarden. Het budget voor brandverzekering wordt daarop aangepast met een verhoging van € 87.000.

Programma 3: Zorg

614-00 Gemeentelijk minimabeleid

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 115.000 (€ 60.000 Klijnsmageld, € 55.000 armoedebestrijding kinderen) over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

Programma 4: Participatie

530-00 Zwembad De IJzeren Man

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 17.000 over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

650-00 Kinderopvang

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 40.000 over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

Programma 5: Financiën

003-10 Digitale basiskaart

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 95.000 over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

822-02 Handhaving/regelgeving bestemmingsplannen

Aanvullende juridische procedure ten behoeve van Lemmers Food Group. Evenals bij de vorige procedure(s) zijn de kosten (€ 45.000) bij tussentijdse rapportages eenmalig in de begroting opgenomen (B&W 22 oktober 2013 B&W 006515).

922-00 Algemene lasten en baten

Doordat in 2017 de activiteit waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, niet of niet volledig is kunnen worden uitgevoerd, moet deze worden doorgeschoven naar 2018. Omdat de budgetten in de begroting 2018 hier niet toereikend voor zijn, wordt voorgesteld het (restant)budget ad € 175.000 over te hevelen naar 2018. Volledigheidshalve wordt verwezen naar bijlage 1 "Overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018" voor een verdere toelichting.

Hogere lasten (€ 75.777) in verband met bijdrage aan krediet "Ontwikkeling Lichtenberg" (P54102512). Deze mutatie verloopt neutraal. Hier staat een aanwending van de algemene reserve tegen over.

Nadelige beïnvloeding ad € 358.712 in verband met onderuitputting rente (verwezen wordt naar integrale analyse onderuitputting rente).

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding op dit product € 259.490.

Onderuitputting rente (914-00, 922-00, 922-11 en 914-01; kapitaallasten en stelpost correctie loon- en prijsstijging)

Kapitaallasten

Door diverse oorzaken zijn de geraamde rente en afschrijving lager dan verwacht:

- De rente van de langlopende leningen is hoger, omdat na het opstellen van de begroting 2017 een nieuwe geldlening is aangetrokken.
- De rente van de kortlopende geldleningen is lager door een lager financieringstekort en de lagere stand van de rente dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.
- De afschrijvingen zijn lager, omdat de uitvoering van investeringen achterblijft bij de verwachting.
- De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend is hoger door de hogere boekwaarde van de grondexploitatie per 1-1-2017.
- De rente die aan de exploitatie (excl. grondexploitatie) wordt doorberekend is lager vanwege de lagere boekwaarde van de investeringen per 1-1-2017.

De totale kapitaallasten dalen hierdoor met € 1.875.000. Van deze lagere kapitaallasten heeft € 178.000 en € 197.000 betrekking op respectievelijk onderwijshuisvesting en riolering. Deze kapitaallasten worden verrekend met de reserve onderwijshuisvesting en de voorziening riolering en zijn daardoor budgettair neutraal.

Per saldo resteren er lagere kapitaallasten van € 1.500.000. In de oorspronkelijke begroting is er uitgegaan van een stelpost voor lagere kapitaallasten van € 850.000. Het feitelijke voordelige resultaat op de kapitaallasten bedraagt hierdoor € 650.000.

Stelpost correctie loon-en prijsstijgingen

De stelpost correctie loon- en prijsstijging, die bedoeld is als correctie op toekomstige bijdragen voor loon-en prijsstijgingen in de algemene uitkering van het Gemeentefonds wordt afgeraamd. Bij eerdere bijstellingen van de begroting is deze post abusievelijk niet afgeraamd. Dit levert een nadeel van € 225.000 op.

Programma 6: Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

913-01 Baten overige financiële middelen

Voordelige beïnvloeding ad € 18.489 in verband met bijstelling dividend.

922-12 Overhead

De warmte/koude installatie in het stadhuis is in onbalans, om dit te herstellen is een dry-cooler op het dak van het stadhuis geplaatst. Ten behoeve van de balansvoorziening is de dry-cooler toegevoegd aan de WKO installatie. De kosten hiervoor bedragen € 17.000 per jaar en zijn gebaseerd op de resterende looptijd van het contract (jan. 2017 t/m dec. 2028). Deze kosten worden verwerkt in het maandelijks vastrechtbedrag.

Als gevolg van een groot aantal ontwikkelassessments voor de afdeling Werk Inkomen en Zorg is het budget voor "PIF-Opleiding Werving Selectie" verhoogd met € 45.000.

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding op dit product € 62.000.

Reserves

Programma 2

Reserve huisvesting onderwijs (R2106)

De kapitaallasten van investeringen voor onderwijshuisvesting zijn € 178.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de investeringen in het kennis- en expertisecentrum: doordat dit nog niet in gebruik is genomen wordt er nog niet op de betreffende investeringen afgeschreven, terwijl dit wel geraamd is. Op basis van het huidige beleid worden de kosten van onderwijshuisvesting betaald uit het beschikbare budget voor onderwijshuisvesting. Verschillen in de realisatie ten opzichte van het beschikbare budget (zowel voor- als nadelig) worden verrekend met de reserve huisvesting onderwijs. Daarom wordt het bedrag van € 178.000 toegevoegd aan de reserve huisvesting onderwijs (R2106).

Programma 5

Algemene reserve (R1000)

Bij de overhevelingsvoorstellen 2017 naar 2018 wordt voorgesteld om € 506.463 over te hevelen van 2017 naar 2018. Dit wordt in 2017 gestort in de algemene reserve en in 2018 onttrokken uit de algemene reserve. Mutatie verloopt budgettair neutraal. Voor een specificatie van de overhevelingen 2017 naar 2018 wordt verwezen naar bijlage 1, bladzijde 6 e.v.. Op de producten (bijlage 2 bijstellingen en toelichtingen) staan hier ook lagere lasten tegenover.

Bij de besluitvorming van 29 maart 2017 (RAD-001378) is eerder niet de volledige overschrijding op dit voorbereidingskrediet meegenomen in de totale kredietstelling in relatie tot Weert-West. De kosten ad € 75.777 worden ten laste gebracht van de algemene reserve.

Reserve Weert-West (R2159)

Op 20 juli 2016 heeft de gemeenteraad ingestemd met het bestemmingsplan Nelissenhof. Op basis van dit besluit wordt een bedrag van € 55.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Weert-West (R2159). Deze mutatie is in 2016 niet verwerkt in de financiële administratie. Op basis van het raadsvoorstel van 29 maart 2017 (RAD-001378) is besloten om € 288.500 uit de bestemmingsreserve Weert-West te halen. Door besluitvorming uit 2016 en 2017 is er een negatieve reserve ontstaan. Op basis van de BBV voorschriften is een negatieve reserve niet toegestaan. De negatieve reserve wordt vanuit de algemene reserve (R1000) aangevuld voor een bedrag van € 55.000. Mutatie verloopt dus budgettair neutraal.

Hogere rentetoevoeging (R1000/R2106)

Hogere rentetoevoeging aan de algemene reserve (€ 789) en de reserve huisvesting onderwijs (€ 5.141) als gevolg van rentetoevoeging op basis van de werkelijke stand (hoger dan geraamd) per 1-1-2017. In totaliteit bedraagt de hogere rentetoevoeging € 5.930.

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding van de mutaties reserves per saldo € 614.616 (nadelige beïnvloeding: € 506.463 + € 5.930 + € 178.000 -/- voordelige beïnvloeding € 75.777 = € 614.616 nadelig).

Bijlage 3: Kredietmutaties

Totaaloverzicht kredietoverschrijdingen

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	Lasten/baten	Begroot	Werkelijk	Kredietoverschrijding
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	L	344.130,06	529.098,18	-184.968,12
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	B	-343.500,00	-452.690,42	109.190,42
						-75.777,70
2017	P21402226	Fijnstofinstall parkeerqarages 2017	L	62.000,00	63.249,32	-1.249,32
2017	P53017529	Softw.verhuur sportaccomodaties	L	10.000,00	13.257,78	-3.257,78

Beschikbaar stellen, bijstellen en afsluiten kredieten incl. toelichting

Beschikbaar stellen kredieten

In de grondexploitatie zijn in 2017 een tweetal erfpachten afgesloten, op grond van het BBV (besluit Begroting en Verantwoording) dienen deze overgedragen te worden aan vastgoed. Om dit te verwerken in financiële administratie dienen twee kredieten beschikbaar gesteld te worden. De waarde in de grondexploitatie en de kredieten zijn aan elkaar gelijk, er is dus sprake van een balansverschuiving. Voorgesteld wordt om de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

P85003021 ambulancepost € 278.160
 P85003121 Van Deursen Holding bv € 496.524

P54102512

Bij de besluitvorming van 29 maart 2017 (RAD-001378) is eerder niet de volledige overschrijding op dit voorbereidingskrediet meegenomen in de totale kredietstelling in relatie tot Weert-West. De kosten worden ten laste gebracht van de algemene reserve (R1000). Na bijstelling kan het krediet worden afgesloten.

P21402226

Bijstellen in verband met een kleine overschrijding.

P53017529

De werkzaamheden zijn afgerond. Het krediet kan worden bijgesteld en afgesloten.