



Sector	: Bedrijfsvoering	Openbaar: <input checked="" type="checkbox"/>
Afdeling	: Financiën	Niet openbaar: <input type="checkbox"/>
Zaaknummer(s) ingekomen stuk(ken)	:	Kabinet: <input type="checkbox"/>
Behandelend medewerk(st)er	: Jacco Meijer Tel.: (0495) 57 50 00	
Portefeuillehouder(s)	: H.A. Litjens	Nummer B&W-advies: BW-008908

ONDERWERP

3e rapportage 2015 (financiële bijstelling).

ADVIES

De gemeenteraad voorstellen in te stemmen met de 3e rapportage 2015 en de daarin opgenomen bijstellingen van de exploitatie en de kredieten.

TOELICHTING

Relatie met vorig voorstel:

Niet van toepassing.

Algemeen:

In de vergadering van uw college van B&W van 13 februari 2013 is ingestemd met het 3 keer per jaar aanbieden van een financiële tussenrapportage aan de gemeenteraad. Kenmerk van de rapportages is dat deze met een zeer korte doorlooptijd worden opgesteld. De gemeenteraad kan daardoor beschikken over actuele informatie. De rapportages worden aangeboden los van de P&C - producties (voor- en najaarsnota). Op donderdag 1 oktober jl. zijn de budgethouders, ondersteund door afdeling Financiën, gestart met de 3e rapportage 2015.

De resultaten treft u bijgaand aan, te weten:

- een overzicht van de mutaties (uitgaande van de actuele cijfers t/m september 2015);
- een toelichting op de belangrijkste mutaties;
- een overzicht kredieten, nader onderverdeeld in:
 - een totaaloverzicht van "lopende" kredieten (evt. met toelichting)

Weert, 29 oktober 2015	Commissie Bedrijfsvoering/Inwoners van 16 november 2015	S		B	W	W	W	W
					HL	FVE	PS	GG
De directeur, <i>29/10/15</i>			akkoord	<i>[Handwritten signature]</i>				
	Raad van 25 november 2015		bespreken	<i>[Handwritten signature]</i>	<i>[Handwritten signature]</i>	<i>[Handwritten signature]</i>	<i>[Handwritten signature]</i>	<i>[Handwritten signature]</i>
Behandeling uiterlijk in college van 3 november 2015								

In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Niet akkoord

Gewijzigde versie

A-stuk

B-stuk

C-stuk

Beslissing d.d.: 03-11-15

Nummer: 21

[Handwritten signature]
De secretaris

- voorstellen tot bijstelling van kredieten (evt. met toelichting)
- voorstellen tot bijstelling en vervolgens afsluiten van kredieten (evt. met toelichting)
- een actualisatie van de inventarisatie van risico's uit de paragraaf weerstandsvermogen;
- een actuele toelichting van bouwgrondexploitaties/grondbeleid.

De rapportage wordt na behandeling via de mail beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad. De rapportage wordt besproken in de auditcommissie d.d. 16 november, de commissie Inwoners/Bedrijfsvoering d.d. 16 november en de commissie Ruimte d.d. 17 november 2015.

Vanwege het budgetrecht van de gemeenteraad vindt formele begrotingsbijstelling plaats in de eerst volgende raadsvergadering na aanbieding van de rapportage en het bespreken in de commissies, zijnde 16 december 2015. Budgetten en kredieten worden immers bijgesteld.

De eerste en enige behandeling door uw college vindt plaats in de vergadering van 3 november 2015. Het concept raadsbesluit treft u bijgaand aan.

Argumenten:

De grootste bijstellingen in deze bestuursrapportage zijn:

- incidentele baat als gevolg van een uitkering van Essent Escrow (€ 224.684 V)
- hogere Algemene Uitkering 2015 n.a.v. de septembercirculaire 2015 (238.319 V)
- mutatie Algemene Uitkering voorgaande dienstjaren (2013 en 2014) (€ 123.561 V)
- per saldo mutaties kapitaallasten (rente/afschrijving) (€ 189.412 N)
- vrijval van reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie (€ 4.500.000 V).

Het saldo van de 3e rapportage vóór vrijval van de reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie bedraagt € 1.510.398 negatief.

Als gevolg van de bijstelling van de resultaten projecten grondexploitatie (wat meerdere malen per jaar gebeurd en bij de 3e rapportage wordt verwerkt), is er sprake van vrijval van voorzieningen. De vrijval wordt toegevoegd aan de reserve risicobuffer grondexploitatie conform de huidige systematiek. Door deze toevoeging wordt de reserve risicobuffer dusdanig groot dat een bedrag van € 4,5 miljoen kan vrijvallen. Deze eenmalige vrijval komt ten gunste van het begrotingssaldo 2015 waardoor het saldo uiteindelijk uitkomt op € 2.989.602 positief.

Bij de presentatie van de cijfers van de meicirculaire 2015 heeft het college aangegeven, dat er gekeken wordt naar de mogelijkheden om geraamde bestedingen voor de rest van het jaar te bevriezen om zo het verwachte tekort in 2015 terug te brengen. Dit heeft geresulteerd in een bezuiniging van € 674.272, verwerkt in de 2e bestuursrapportage, en € 363.058, verwerkt in deze 3e bestuursrapportage.

Kanttekeningen:

Niet van toepassing.

JURIDISCHE GEVOLGEN (o.a. FATALE TERMIJNEN/HANDHAVING)

Niet van toepassing

FINANCIËLE EN PERSONELE GEVOLGEN

De bijstellingen zijn opgenomen in de 3e rapportage 2015. In totaliteit bedraagt de voordelige beïnvloeding van de 3e rapportage 2015 € 4.870.135. Rekening houdend met het geraamde tekort 2015 van € 1.880.533 bedraagt het voorlopig geraamde jaarrekeningresultaat 2015 € 2.989.602 voordelig.

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

Voor wie is dit advies van belang?:

❖ Raadsleden

Nadere specificatie: niet van toepassing

Geadviseerd wordt de volgende communicatie-instrumenten te gebruiken:

❖ Overig

Nadere specificatie: niet van toepassing

Geadviseerd wordt de volgende participatie-instrumenten te gebruiken:

❖ Niet van toepassing

OVERLEG GEVOERD MET

Intern:

Alle sectoren

Extern:

Niet van toepassing

BIJLAGEN

Openbaar:

3e rapportage 2015

Niet-openbaar:

Niet van toepassing



Vergadering van de gemeenteraad van 16 december 2015

Portefeuillehouder : H.A. Litjens

Behandelend ambtenaar : Jacco Meijer

Nummer raadsvoorstel: RAD-001181

Doorkiesnummer : (0495) 57 50 00

Agendapunt: -

ONDERWERP

Instemmen met de 3e rapportage 2015 (financiële bijstelling).

VOORSTEL COLLEGE

Besluiten om in te stemmen met de 3e rapportage 2015 en de daarin opgenomen bijstellingen van de exploitatie en de kredieten.

AANLEIDING EN DOELSTELLING

In te stemmen met de 3e rapportage 2015 en de daarin opgenomen bijstellingen van de exploitatie en de kredieten.

PROBLEEMSTELLING

Kenmerk van de rapportages is dat deze met een zeer korte doorlooptijd worden opgesteld. De gemeenteraad kan daardoor beschikken over actuele informatie. De rapportages worden aangeboden los van de P&C - producties (voor- en najaarsnota).

Op donderdag 1 oktober jl. zijn de budgethouders, ondersteund door afdeling Financiën, gestart met de 3e rapportage 2015. De resultaten treft u bijgaand aan, te weten:

- een overzicht van de mutaties (uitgaande van de actuele cijfers t/m september 2015);
- een toelichting op de belangrijkste mutaties;
- een overzicht kredieten, nader onderverdeeld in:
 - een totaaloverzicht van "lopende" kredieten (eventueel met toelichting);
 - voorstellen tot bijstelling van kredieten (eventueel met toelichting);
 - voorstellen tot bijstelling van kredieten en vervolgens afsluiten van kredieten (eventueel met toelichting);
- een actualisatie van de inventarisatie van risico's uit de paragraaf weerstandsvermogen.
- een actuele toelichting van bouwgrondexploitaties/grondbeleid.

De grootste bijstellingen in deze bestuursrapportage zijn:

- incidentele baat als gevolg van een uitkering van Essent Escrow (€ 224.684 V)
- hogere Algemene Uitkering 2015 n.a.v. de septembercirculaire 2015 (238.319 V)
- mutatie Algemene Uitkering voorgaande dienstjaren (2013 en 2014) (€ 123.561 V)
- per saldo mutaties kapitaallasten (rente/afschrijving) (€ 189.412 N)
- vrijval van reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie (€ 4.500.000 V).

Het saldo van de 3e rapportage vóór vrijval van de reserve risicobuffer bouwgrond-exploitatie bedraagt € 1.510.398 negatief.

Als gevolg van de bijstelling van de resultaten projecten grondexploitatie (wat meerdere malen per jaar gebeurt en bij de 3e rapportage wordt verwerkt), is er sprake van vrijval van voorzieningen. De vrijval wordt toegevoegd aan de reserve risicobuffer grondexploitatie conform de huidige

systematiek. Door deze toevoeging wordt de reserve risicobuffer dusdanig groot dat een bedrag van € 4,5 miljoen kan vrijvallen.

Deze eenmalige vrijval komt ten gunste van het begrotingsaldo 2015 waardoor het saldo uiteindelijk uitkomt op € 2.989.602 positief.

Bij de presentatie van de cijfers van de meicirculaire 2015 heeft het college aangegeven, dat er gekeken wordt naar de mogelijkheden om geraamde bestedingen voor de rest van het jaar te bevrozen om zo het verwachte tekort in 2015 terug te brengen. Dit heeft geresulteerd in een bezuiniging van € 674.272, verwerkt in de 2e bestuursrapportage, en € 363.058, verwerkt in deze 3e bestuursrapportage.

In totaliteit bedraagt de voordelige beïnvloeding van de 3e rapportage 2015 € 4.870.135. Rekening houdend met het geraamde tekort 2015 van € 1.880.533 bedraagt het voorlopig geraamde jaarrekeningresultaat 2015 € 2.989.602 voordelig.

Structureel zijn de mutaties voordelig, te weten:

- 2016: € 31.648
- 2017: € 98.053
- 2018: € 127.016.

OPLOSSINGSRICHTINGEN

Niet van toepassing.

FINANCIËLE GEVOLGEN

In totaliteit bedraagt de voordelige beïnvloeding van de 3e rapportage 2015 € 4.870.135.

COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

EVALUATIE

Niet van toepassing.

ADVIES RAADSCOMMISSIE

Het advies van de raadscommissie Bedrijfsvoering/Inwoners (BV-IW) en Ruimte is xxxxxxxx

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,
de secretaris, de burgemeester,

M.H.F. Knaapen

A.A.M.M. Heijmans



Nummer raadsvoorstel: RAD-001181

RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 3 november 2015;

b e s l u i t :

in te stemmen met de 3e rapportage 2015 en de daarin opgenomen bijstellingen van de exploitatie en de kredieten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 16 december 2015.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans



3e Rapportage 2015

Inleiding

Evenals in 2014 bieden wij u in 2015 financiële tussenrapportages aan.

Kenmerk van deze rapportages is dat deze met een zeer korte doorlooptijd worden opgesteld. Uw raad kan daardoor beschikken over actuele informatie. De reacties van uw raad op de opzet van deze financiële rapportages 2013 waren zeer positief.

Op donderdag 1 oktober l. zijn de budgethouders, ondersteund door afdeling Financiën, gestart met de 3e rapportage 2015. De inhoud is:

- een overzicht van de mutaties (uitgaande van actuele cijfers t/m september 2015);
- een toelichting op de belangrijkste mutaties;
- een overzicht kredieten, nader onderverdeeld in:
 - een totaaloverzicht van "lopende" kredieten (eventueel met toelichting);
 - voorstellen tot bijstelling van kredieten (eventueel met toelichting);
 - voorstellen tot bijstelling van kredieten en vervolgens afsluiten van kredieten (eventueel met toelichting);
- een actualisatie van de inventarisatie van risico's uit de paragraaf weerstandsvermogen;
- een actuele toelichting van bouwgrondexploitaties/grondbeleid.

Conform planning is de rapportage via de mail beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad.

Bij de presentatie van de cijfers van de meicirculaire 2015 heeft het college aangegeven, dat er gekeken wordt naar de mogelijkheden om geraamde bestedingen voor de rest van het jaar te bevriezen om zo het verwachte tekort in 2015 terug te brengen. Dit heeft geresulteerd in een bezuiniging van € 674.272, verwerkt in de 2^e bestuursrapportage, en € 363.058, verwerkt in deze 3^e bestuursrapportage.

In relatie tot de bestuursopdracht uitvoerende taken Openbaar Gebied zijn in deze 3e rapportage geen mutaties opgenomen. Voor 2015 worden de kosten van de diverse uitwerkingen (sporen) geboekt op de diverse bestaande budgetten en zijn geen begrotingsaanpassingen in het lopende begrotingsjaar 2015 doorgevoerd om het overzicht te waarborgen. Uitgangspunt daarbij is dat deze bestaande budgetten voldoende zijn om de (nieuwe) opdrachten te kunnen betalen en hier wordt aan voldaan (uitgangspunt was het realiseren van kostenbesparingen). Zo wordt de factuur van de Reinigingsdienst Weert geboekt op 16 beschikbare budgetten in het jaar 2015.

Momenteel zijn in dit uitbestedingsproces een aantal mutaties nog niet afgerond zoals de uitbesteding van de onderdelen groen en onverharde wegen. Daarnaast worden de financiële consequenties nog inzichtelijk gemaakt op de "vervallen" "vervangingsinvesteringen van materieel, de dekking van de overgebleven boekwaardes, en de nog te genereren opbrengsten van verkoop materieel. Dit wordt in een eindrapportage aan de raad voorgelegd (voorjaar 2016). Voor begrotingsjaar 2016 zijn de producten/budgetten ingericht op de nieuwe werkwijze. De financiële gevolgen van het uitbestedingstraject zijn in de begroting 2016 verwerkt.

De grootste bijstellingen in deze bestuursrapportage zijn:

- incidentele baat als gevolg van een uitkering van Essent Escrow (€ 224.684 V)
- hogere Algemene Uitkering 2015 n.a.v. de septembercirculaire 2015 (238.319 V)
- mutatie Algemene Uitkering voorgaande dienstjaren (2013 en 2014) (€ 123.561 V)
- per saldo mutaties kapitaallasten (rente/afschrijving) (€ 189.412 N)
- vrijval van reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie (€ 4.500.000 V).

Het saldo van de 3^e rapportage vóór vrijval van de reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie bedraagt € 1.510.398 negatief.

Als gevolg van de bijstelling van de resultaten projecten grondexploitatie (wat meerdere malen per jaar gebeurt en bij de 3^e rapportage wordt verwerkt), is er sprake van vrijval van voorzieningen. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar pagina 26 tot en met 28. De vrijval wordt toegevoegd aan de reserve risicobuffer grondexploitatie conform de huidige systematiek. Door deze toevoeging wordt de reserve risicobuffer dusdanig groot dat een bedrag van € 4,5 miljoen kan vrijvallen. Deze eenmalige vrijval komt ten gunste van het begrotingsaldo 2015 waardoor het saldo uiteindelijk uitkomt op € 2.989.602 positief.

De rapportage wordt besproken in de auditcommissie d.d. 16 november, de commissie Bedrijfsvoering(BV-IW) d.d. 16 november en de commissie Ruimte d.d. 17 november 2015. Vanwege het budgetrecht van de gemeenteraad vindt formele begrotingsbijstelling plaats in de eerst volgende raadsvergadering na aanbidding van de rapportage en het bespreken in de auditcommissie, zijnde 16 december 2015. Budgetten en kredieten worden immers bijgesteld.

- = voordeel

Progr.	Product	Naam	2015	2016	2017	2018
Huidig begrotingsaldo incl. 2e berap			1.880.533	2.499.757	3.387.007	4.731.027
PR01	210-01	Asfaltverharding	-175.000	0	0	0
PR01	580-20	Speelplaatsen	-39.782	0	0	0
PR01	823-00	Verlenen bouwvergunningen	-110.275	0	0	0
PR01		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	4.783	5.700	5.700	5.700
PR01			-320.274	5.700	5.700	5.700
PR02	310-40	Exploitatie overig vastgoed	159.309	0	0	0
PR02	423-00	Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	-25.188	0	0	0
PR02	480-04	Huisv. voorz. prim./voortgezet onderw.	-1.096.740	0	0	0
PR02		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	8.082	3.875	3.875	3.875
PR02			-954.537	3.875	3.875	3.875
PR03	003-00	Reisdocumenten	43.800	0	0	0
PR03	003-06	Naturalisatie	-15.400	0	0	0
PR03	140-00	Veiligheid	-88.415	-27.509	-32.509	-27.509
PR03	614-00	Gemeentelijk minimabeleid	-50.000	0	0	0
PR03	622-00	WMO Hulp bij het huishouden	-25.000	0	0	0
PR03	714-00	Gezondheidszorg	-15.500	2.500	2.500	2.500
PR03		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	-8.732	-8.750	-8.750	-8.750
PR03			-159.247	-33.759	-38.759	-33.759
PR04	530-01	Sporthallen en -zalen	11.350	0	0	0
PR04	650-00	Kinderopvang	-20.000	0	0	0
PR04		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	15.375	0	0	0
PR04			6.725	0	0	0
PR05	001-03	Gewezen wethouders	72.631	4.660	-56.658	-90.621
PR05	002-00	Bestuursonderst. B&W	21.000	0	0	0
PR05	822-02	Handhav. regelgeving bestemmingspl.	22.500	0	0	0
PR05	922-00	Algemene lasten en baten	908.456	-16.644	-16.644	-16.644
PR05	922-11	Prioriteiten	-59.913	0	0	0
PR05	960-00	Saldo kostenplaatsen	-675.266	-11.916	-11.916	-11.916
PR05		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	656	16.436	16.349	16.349
PR05			290.064	-7.464	-68.869	-102.832
PR06	921-00	Gemeentefondsuitkering	-389.370	0	0	0
PR06	923-00	Uitkering sociaal domein	27.490	0	0	0
PR06	931-00	Onroerende zaakbelasting gebruikers	664.000	0	0	0
PR06	932-00	Onroerende zaakbelasting eigenaren	-689.000	0	0	0
PR06		Overige aanpassingen > (-) € 10.000	10.397	0	0	0
PR06			-376.483	0	0	0
PR07	980-00	Reserves hoofdfunctie 0 t/m 9	1.143.616	0	0	0
PR07			1.143.616	0	0	0
Mutatie 3e berap 2015			-370.135	-31.648	-98.053	-127.016
Begrotingssaldo incl. 3e berap 2015			1.510.398	2.468.109	3.288.954	4.604.011
Vrijval voorzieningen Grondexploitatie			-5.221.088	0	0	0
Toevoeging reserve Risicobuffer grondexploitatie			5.221.088	0	0	0
Vrijval reserve Risicobuffer grondexploitatie			-4.500.000	0	0	0
Begrotingssaldo incl. 3e berap 2015			-2.989.602	2.468.109	3.288.954	4.604.011

Toelichting op de mutaties (> -/+ € 10.000)

(alleen de bedragen van de jaarschijf 2015)

(de nummers verwijzen naar de productcodes, zoals vermeld in tabel pagina 4)

Programma 1 Woonklimaat

210-01 Asfaltverharding (€ 175.000 incidenteel voordeel)

In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op asfaltverharding naar voren gekomen.

580-20 Speelplaatsen (€ 39.782 incidenteel voordeel)

In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op uitbesteed onderhoud speelplaatsen naar voren gekomen.

823-00 Verlenen bouwvergunningen (€ 110.275 incidenteel voordeel)

- De hogere inkomsten bouwleges zijn het gevolg van een toenemend aantal aanvragen voor een 'bouwvergunning'. Daarnaast blijkt dat de aantrekkende economie er toe leidt dat een aantal grotere (geplande) projecten nu daadwerkelijk gerealiseerd worden. De begrote opbrengst van bouwleges kan eenmalig verhoogd worden met € 100.000.
- In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op presentiegelden Wabo-vergunningen bouw naar voren gekomen (€ 10.275).

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 4.783 nadelig.

Programma 2 Economie

310-40 Exploitatie overig vastgoed (€ 159.309 incidenteel nadeel)

Betreft diverse correcties binnen dit budget, waarvan de belangrijkste zijn:

- lagere diverse opbrengsten (€ 57.403)
- hogere elektriciteits- en gaslasten aan de hand van de werkelijke uitgaven en vanwege afrekeningen gas in het verleden (€ 29.500)
- extra saneringslasten grondexploitaties (€ 23.500)
- hogere rechts- en deskundige advisering (€ 19.760)
- extra lasten onderhoud (€ 11.200)

423-00 Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs (budgettair neutraal)

De diverse bijstellingen op het gebied van huisvesting onderwijs (totaal € 25.188) hebben betrekking op correcties van ramingen op basis van de werkelijk gemaakte kosten c.q. inkomsten. Dit voor zover bekend ten tijde van de opstelling van deze rapportage.

Doordat alle kosten van de huisvesting onderwijs worden verrekend met de Reserve decentralisatie onderwijshuisvesting, verlopen de bijstellingen budgettair neutraal. De belangrijkste bijstellingen hebben te maken met enkele schadegevallen waarbij de kosten van herstel grotendeels gedeclareerd zijn bij de verzekeringsmaatschappij. Zie ook de toelichting bij Reserves en voorzieningen.

480-04 Huisvesting voorziening primair/voortgezet onderwijs (budgettair neutraal)
 Betreft lagere kapitaallasten voor onderwijshuisvesting (€ 1.096.740) daar tegenover staat een lagere aanwending van de Reserve Decentralisatie Huisvesting Onderwijs (zie toelichting Reserves en voorzieningen).

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 8.082 nadelig.

Programma 3 Zorg

003-00 Reisdocumenten (€ 43.800 incidenteel nadeel)

- Bijstelling van de afdracht van de rijksleges van de identiteitskaarten, op basis van de in 2015 naar verwachting uit te geven aantallen (nadeel € 21.800).
- Bijstelling van de afdracht van de rijksleges van de paspoorten op, basis van de in 2015 naar verwachting uit te geven aantallen (nadeel € 22.000).

De eerder geraamde afdrachten van de rijksleges waren niet juist afgestemd op de opbrengsten.

003-06 Naturalisatie (€ 15.400 incidenteel voordeel)

- Bijstelling van de afdracht van de rijksleges van de naturalisaties, op basis van de in 2015 naar verwachting uit te geven aantallen (€ 3.500 nadeel)
- Bijstelling van de legesopbrengst van de naturalisaties, op basis van de inschatting van de aantallen voor 2015 (€ 18.900 voordeel).

140-00 Aanpak criminaliteit (€ 88.415 voordeel, waarvan € 27.509 structureel)

- Naar verwachting zullen de kosten van de uitvoering van het integraal veiligheidsbeleid € 64.000 lager uitvallen. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat een gedeelte van het project cameratoezicht in 2016 wordt uitgevoerd. Ook de kosten voor het project woninginbraak zullen in 2016 gemaakt worden. Binnen het budget van 2016 is hiervoor ruimte.
- Voor het project Woninginbraak wordt een rijkssubsidie van € 25.000 in totaliteit ontvangen, waarvan € 20.000 in 2015. De afrekening vindt plaats in 2017.
- In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op onderhoud software naar voren gekomen (€ 4.415).

614-00 Gemeentelijk minimabeleid (€ 50.000 incidenteel voordeel)

In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op Kleinsma-gelden naar voren gekomen (€ 50.000).

622-00 WMO Hulp bij het huishouden (€ 25.000 incidenteel voordeel)

In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op WMO-uitvoering naar voren gekomen (€ 25.000).

714-00 Algemene gezondheidszorg(€ 15.500 voordeel)

- Op basis van de huidige inschatting worden minder kosten verwacht in 2015 voor lokaal gezondheidsbeleid (incidenteel voordeel € 5.500)
- Het AED-project onderdeel van het project Burgerhulpverlening Limburg is afgerond. Het budget kan hierdoor vrijvallen (incidenteel voordeel € 12.500)
- De Algemene Nederlandse Bond voor Ouderen (ANBO) ontvangt vanaf 2015 als belangenorganisatie subsidie. (structureel nadeel € 2.500).

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 8.732 voordelig.

Programma 4 Participatie

530-01 Sporthallen en -zalen (€ 11.350 incidenteel nadeel)

Diverse aanpassingen budgetten op basis van werkelijke cijfers. De belangrijkste zijn:

- Hogere kosten (uitbesteed) onderhoud: € 9.300
- Hogere kosten materieel en goederen: € 2.000.

650-00 Kinderopvang (€ 20.000 incidenteel voordeel)

De subsidie voor peuterspeelzalen kan neerwaarts worden bijgesteld, omdat de subsidie aan Humanitas lager uitvalt.

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 6.725 nadelig.

Programma 5 Financiën

001-03 Gewezen wethouders (€ 72.631 incidenteel nadeel)

- Door de (versnelde) verschuiving van de AOW datum naar 67 jaar dienen lopende wachtgelden langer doorbetaald te worden ter overbrugging tot de AOW datum. Er is een teruggang in de korting op de wachtgelden aangezien neveninkomsten teruglopen c.q. nevenactiviteiten zijn beëindigd door voormalig wethouders. Voormalig wethouders kunnen ervoor kiezen om het pensioen eerder (of later) te laten ingaan en ook in de hoogte van het pensioen te variëren (hoog-laag of laag-hoog). De tendens is tot dusver dat gekozen wordt voor de hoog-laag variant waardoor er hogere pensioenlasten opkomen en deze lasten (jaren) later lager worden. De mutaties voor 2015 tot en met 2018 zijn respectievelijk: € 68.118 (N), € 4.660 (N), € 56.658 (V) en € 96.621 (V).
- Extra lasten voor een opleiding voor een voormalig wethouder. Deze 'investering' kan zich terugverdienen c.q. meer kosten besparen als de voormalig wethouder hierdoor eerder werk vindt en de wethoudersuitkering daardoor kan worden gekort of zelfs stopgezet. Incidenteel nadeel: € 4.513.

002-00 Bestuursondersteuning B&W (€ 21.000 incidenteel nadeel)

- WA-verzekering als gevolg van de toegenomen aantal claims en schade uitbetalingen (eigen risico). Nadeel: € 25.000.
- In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op representatiekosten (koninklijke onderscheidingen) naar voren gekomen. Voordeel: € 4.000.

822-02 Wabo-handh. bestemmingsplannen (€ 22.500 incidenteel nadeel)

Aanvullende juridische procedure t.b.v. Lemmers Food Group. Evenals bij de vorige procedure(s) zijn de kosten bij tussentijdse rapportages in de begroting opgenomen. B&W 22 oktober 2013 (B&W 006515).

922-00 Algemene lasten en baten (€ 908.456 incidenteel nadeel)

- Mutaties kapitaallasten (rente/afschrijving) (€ 893.140 nadeel, zie overzicht kapitaallasten pagina 12):
 - Aframing stelpost kapitaallasten vervangingsinvesteringen (140.563 V)
 - Aframing stelpost kapitaallasten niet in te delen lasten (€ 98.331 N)
 - Aframing stelpost besluiten raad t/m december (€ 22.450 V)
 - Aframing stelpost niet in te delen baten (onderuitputting kapitaallasten) (€ 750.000 N)
 - Hogere doorberekende rentelasten diverse investeringen (€ 325.504 N)
 - Lagere doorberekende afschrijvingslasten diverse investeringen (€ 123.262 V)
 - Vervallen stelpost kapitaallasten-extra afschrijvingen (€ 5.580 N)
- Bij de laatste rapportage van het jaar wordt de stelpost voor correctie loon- en prijsstijging gecorrigeerd tot 0. Uitgangspunt is dat door de correcties op de

diverse producten in de rapportage de gevolgen van de prijsstijgingen in relatie tot de primaire begroting zijn verwerkt en deze stelpost hier dan ook kan komen te vervallen. Dit levert een nadeel op van € 225.000.

- Incidentele baat als gevolg van een uitkering van Essent Escrow (€ 224.684 V). Zie ook de toelichting bij de reserves en voorzieningen.
- Op basis van ervarings-/realisatiecijfers kan de raming van € 15.000 (N) voor abonnementen-lidmaatschappen-boeken op het terrein van bijstandsverlening komen te vervallen. Deze mutatie loopt via stelpost 9220001 Apparaats-/Personeelskosten. Zie ook programma 3 product 610-00.

922-11 Prioriteiten (€ 59.913 incidenteel voordeel)

- In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit komt de incidentele bezuiniging op de stelpost prioriteiten van € 6.626 (voordeel).
- Vervallen stelpost kapitaallasten (zie overzicht kapitaallasten pagina 12):
 - reguliere prioriteiten € 56.508 (V).
 - prioriteiten verkeer en vervoer € 7.800 (V).
 - stelpost kapitaallasten prioriteiten € 11.021 (N).

960-00 Saldo kostenplaatsen (€ 675.266 incidenteel voordelig)

- Saldo kostenplaats kapitaallasten (€ 694.871 incidenteel voordeel). Zie ook afzonderlijk overzicht pagina 12.
- In de lijn van voorgaande jaren worden de budgetten voor telefonie en mobiele telefonie (abonnement- en telefoonkosten) in de 3e rapportage incidenteel bijgesteld op basis van werkelijke uitgaven. Door het variabele karakter van de budgetten is er dan het meeste zicht op zaken. Sturing op juistheid van budgetten levert op dat in 2015 alleen mobiele telefonie bijstelling vereist. Dit komt overigens voort uit het gestegen aantal mobiele telefoons in voorgaande jaren. Een nieuwe aanbesteding voor telefonie eind 2015 zal in 2016 zijn voordeel moeten opleveren. Dit levert nu een nadeel op van € 47.000.
- In het kader van het traject "met de handrem" is door de organisatie kritisch gekeken naar budgetten die op basis van de daadwerkelijke besteding en rekening houdend met de voorstellen "Kiezen met Visie. Hieruit is deze incidentele bezuiniging op catering en schoonmaakonderhoud stadhuis. Voordeel: € 17.500.
- De kosten voor drukwerk (Financiën) zullen naar verwachting in 2015 lager zijn. De werkelijke uitgaven tot en met het moment van opmaken van deze rapportage zijn minder dan begroot en ook voor het restant van het jaar worden weinig drukkosten meer verwacht. De raming kan hierdoor met € 4.000 verlaagd worden.
- Ontvangen huur van gebiedscommissie Nederweert voor medegebruik huisvesting (€ 3.300 incidenteel voordeel)
- Het budget overige aankopen duurzame goederen (PIF-facilitair) wordt in 2015 niet benut en levert een incidenteel voordeel op van € 2.595.

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 656 nadelig.

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

921-00 Gemeentefondsuitkering/923-00 Uitkering Sociaal Domein (€ 361.880 incidenteel voordeel)

Septembercirculaire 2015

Op basis van de septembercirculaire 2015 wordt de algemene uitkering 2015 verhoogd met € 238.319. Daarnaast is er een mutatie van de algemene uitkering voorgaande dienstjaren (2013 en 2014) van in totaal € 123.561. De mutaties voor 2015 betreffen de volgende:

1	Algemene mutaties, accres	222.147
2	Wetsvoorstel vrijlating lijfrenteopbouw	10.764
3	Aanpassing integratie/decentralisatie-uitkeringen	32.898
4	Aanpassing in sociaal domein	-27.490
		238.319

Ad 1. Algemene mutaties

Het accres 2015 is iets minder nadelig dan in de meicirculaire 2015 vermeld is. Dit accres is bijgesteld op basis van de Miljoenennota 2016. De rijksuitgaven nemen dit jaar toe door de verwachte toestroom van asielzoekers. Hiernaast hebben ook overige algemene mutaties (verdeelsreserve, afrondingen, uitnamen t.b.v. mutaties in de maatstaven) een positief effect op de uitkeringsfactor. Het budgettair voordeel bedraagt € 222.147.

Ad 2. Wetsvoorstel vrijlating lijfrenteopbouw (cluster Werk en inkomen)

Gemeenten ontvangen een compensatie voor de uitvoeringskosten die voortvloeien uit het wetsvoorstel Vrijlating lijfrenteopbouw en inkomsten uit arbeid en bevordering vrijwillige voorzetting pensioenopbouw. Met het wetsvoorstel wordt in het kader van de Participatiewet geregeld, dat lijfrenten binnen zekere grenzen niet als vermogen worden aangemerkt. Dit heeft als gevolg dat de bijstandspopulatie toeneemt. De compensatie voor de uitkeringslasten vindt plaats via het Inkomensdeel van de Participatiewet. Weert ontvangt een compensatie van € 10.764. Dit is neutraal omdat er uitvoeringskosten tegenover staan.

Ad 3. Aanpassing integratie/decentralisatie-uitkeringen

Jaarlijks wordt het macrobudget van de WMO-huishoudelijke hulp aangepast ten behoeve van prijs- en volumecompensatie alsmede mogelijk overige maatregelen. Via het objectieve verdeelmodel leidt dat tot een positieve mutatie voor Weert ad € 32.898. Dit is budgettair.

Ad 4. Mutaties in 3 D's in het Sociaal domein

De omvang van de integratie-uitkering Sociaal domein neemt ten opzichte van de meicirculaire toe. De verandering in het macrobudget voor de Wmo 2015 zijn in 2015 over alle gemeenten verdeeld naar rato van hun historische verdeling. Weert ontvangt voor het onderdeel Wmo uit het Sociaal domein een hogere uitkering ad € 21.542.

Voor het onderdeel jeugd is er een compensatieregeling gekomen voor gemeenten die nadeel ondervinden van toepassing van het woonplaatsbeginsels bij het bepalen van het historisch budget 2015. Weert ontvangt deze compensatie niet en ontvangt daardoor voor het onderdeel jeugd uit het Sociaal domein een lagere uitkering ad € 49.032.

In totaal betekent dit een lager bedrag voor het sociaal domein van € 27.490; dit is budgettair.

Resumé 2015

Van de hogere algemene uitkering 2015 op basis van de septembercirculaire 2015 ad € 238.319 is budgettair neutraal:

-	Vrijlating lijfrenteopbouw	10.764
---	----------------------------	--------

De budgettaire gevolgen zijn:

-	Algemene mutaties, accres	222.147
-	Integratie-uitkering Wmo	32.898
-	Sociaal domein	-27.490
	Totaal	227.555

Algemene uitkering voorgaande dienstjaren (2013 en 2014)

De definitieve vaststelling van de algemene uitkering van een jaar, vindt altijd pas 2 jaar na afloop van het uitkeringsjaar plaats. In 2015 zijn er nog nabetalingen en verrekeningen van de algemene uitkering 2013 en 2014 geweest.

De laatste maatstaf die van 2013 definitief is vastgesteld, is de inkomstenmaatstaf OZB. Deze vaststelling betekent voor Weert een lagere algemene uitkering over 2013 van € 8.530.

In 2014 zijn – na de 1^e rapportage 2015 – enkele fysieke maatstaven, zoals kernen en oppervlakte buitengebied vastgesteld en de maatstaf lage inkomens. Dit betekent een hogere algemene uitkering over 2014 ad € 132.091.

Per saldo is de hogere algemene uitkering 2015–voorgaande dienstjaren € 123.561 (€ 132.091 minus € 8.530). Dit is budgettair.

931-00 Onroerende zaakbelasting gebruikers (€ 3.000 incidenteel nadeel)

- Binnen de ramingen opbrengsten OZB vindt een onderlinge verschuiving tussen de ramingen plaats op basis van de werkelijke ontvangsten (€ 661.000 naar product 932-00). Dit is voor de begroting budgettair neutraal.
- Lagere opbrengsten OZB op basis van de werkelijke cijfers ad € 3.000.

932-00 Onroerende zaakbelasting eigenaren (€ 28.000 incidenteel voordeel)

- Binnen de ramingen opbrengsten OZB vindt een onderlinge verschuiving tussen de ramingen plaats op basis van de werkelijke ontvangsten (€ 661.000 van product 931-00). Dit is voor de begroting budgettair neutraal.
- Hogere opbrengsten OZB op basis van de werkelijke cijfers ad € 28.000

Overige aanpassingen > -/+ € 10.000

Deze bedragen € 10.397 nadelig.

Reserves en voorzieningen

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding mutaties reserves € 1.143.616. Deze bestaat uit de volgende mutaties:

Rentetoevoeging aan diverse reserves (€ 34.033 nadeel) is aangepast op basis van de werkelijke bijgestelde boekwaarden per 1 januari 2015 (zie overzicht kapitaallasten pagina 12):

• Algemene reserve	-€ 55.852
• Reserve majeure projecten	-€128
• Reserve volkshuisvesting	-€ 66
• Reserve decentralisatie huisvesting onderwijs	€ 3.614
• Reserve risicobuffer grondexploitatie	€ 86.465.

Storting reserve Decentralisatie Huisvesting Onderwijs (R2106) (€ 21.004 nadeel)

De diverse bijstellingen op het gebied van huisvesting onderwijs (€ 21.004) hebben betrekking op correcties van ramingen op basis van de werkelijk gemaakte kosten c.q. inkomsten. Dit voor zover bekend ten tijde van de opstelling van deze rapportage. Doordat alle kosten van de huisvesting onderwijs worden verrekend met de reserve decentralisatie onderwijshuisvesting, verlopen de bijstellingen budgettair-neutraal. De belangrijkste bijstellingen hebben te maken met enkele schadegevallen waarbij de kosten van herstel grotendeels gedeclareerd werden bij de verzekeringsmaatschappij. Zie ook de toelichting bij 421-00, 423-00 en 443-00.

Onttrekking reserve Decentralisatie Huisvesting Onderwijs (R2106) (€ 1.096.740 nadeel)

De onttrekking aan de reserve is € 1.096.740 lager, vanwege lagere kapitaallasten voor de onderwijshuisvesting. Zie ook de toelichting bij 480-04.

Onttrekking reserve Risicobuffer bouwgrondexploitaties (R2145) (€ 4.508.160 voordeel)

Door verkoop van de gronden aan Stichting Ark in de voorbije jaren is vanuit 2012 per saldo (G600100-6332000-7331000) een resultaat opgebouwd. Dit is terecht gekomen in de reserve "risicobuffer Grondexploitatie". Het resterend budget ad € 8.160- wordt ingezet vanuit de reserve "Risicobuffer Grondexploitatie" voor de eenmalige gemeentelijke bijdrage aan het project Bijen in Groen Weert. Zie ook de toelichting bij 723-00.

De risicobuffer bouwgrondexploitaties dient voor het afdekken van mogelijke risico's welke niet middels een voorziening zijn afgedekt. Nu al duidelijk is dat niet alle middelen voortkomend uit de positieve resultaten 2015 kan een gedeelte (€ 4,5 miljoen vrijvallen ten gunste van het saldo van de begroting. Na deze vrijval is het saldo van de reserve nog binnen de berekende van de risico/inventarisatie 2014.

Toevoeging reserve Risicobuffer bouwgrondexploitaties (R2145) (€ 5.221.088 nadeel)

Door vrijval van voorzieningen grondexploitaties wordt een toevoeging gedaan aan de reserve Risicobuffer bouwgrondexploitaties. Zie ook de toelichting bij de Voorzieningen grondexploitaties.

Voorziening Beekstraatkwartier (V3020) (€ 880.000 voordeel)

De grondexploitatie van het project Beekstraatkwartier Planontwikkeling zal in 2015 worden afgesloten. Alle investeringen in dit project zijn geactiveerd en vanaf 2010 zijn deze investeringen gekwalificeerd als toekomstig tekort. Om die reden is een voorziening getroffen om dit tekort te dekken. Bij afsluiten van het project wordt de voorziening aangewend.

Voorziening Essent Escrow (V1054) (€ 224.684 voordeel)

Onttrekking van de voorziening als gevolg van de uitkering van Essent Escrow. Tegenover deze voorziening staat een lening voor hetzelfde bedrag. Deze wordt eveneens afgeeraamd (K914004). Zie ook de toelichting bij 922-00.

Voorzieningen grondexploitatie (Specificatie zie tabel uitgangspunten grondexploitatie (€ 5.221.088 voordeel)

De grondexploitaties worden meerdere malen per jaar bijgesteld. De thans berekende uitkomsten worden afgezet tegen de bij de jaarrekening 2014 getroffen voorzieningen. Op basis van de huidige berekeningen worden per saldo diverse voorzieningen bijgesteld. Per saldo is dit een voordeel van € 5.221,088 welk ten gunste komt van de reserve Risicobuffer bouwgrondexploitatie.

Voorziening vervangingsinvesteringen riolering (V1026)(€ 182.860 nadeel)

Er vindt een hogere storting in de voorziening plaats omdat de kapitaallasten voor de rioleringswerken lager uitvallen. Er is sprake van een zogenaamde gesloten financiering voor riolering.

Overzicht kapitaallasten/bijstellingen rente en afschrijving

Pr.	Prod.	Omschrijving	Mutatie
5	922-00	Vervallen stelpost kapitaallasten- niet in te delen lasten	98.331
		Vervallen stelpost kapitaallasten-besluiten raad t/m december	-22.450
		Vervallen stelpost kapitaallasten-extra afschrijvingen	5.580
		Vervallen stelpost onderuitputting kapitaallasten	750.000
		Per saldo hogere rentekosten (verspreid over alle producten)	325.504
		Per saldo lagere afschrijvingen (verspreid over alle producten)	-123.262
		Vervallen stelpost kapitaallasten vervangingsinvesteringen	-140.563
		subtotaal 922-00	893.140
	922-11	Vervallen stelpost kapitaallasten prioriteiten	11.021
		Vervallen stelpost kapitaallasten reguliere prioriteiten	-56.508
		Vervallen stelpost kapitaallasten prioriteiten verkeer en vervoer	-7800
		subtotaal 922-11	-53.287
	960-00	Correctie saldo kostenplaats kapitaallasten (primaire begroting)	-694.871
6	913-01	Per saldo lagere winstuitkeringen van Enexis en BNG	4.626
	914-01	Lagere renteopbrengst eigen financieringsmiddelen	5.771
	980-00	Hogere rentetoevoeging aan eigen financieringsmiddelen	34.033
		Budgettair effect kapitaallasten, rente en afschrijving	189.412

- = voordeel

Naast bovenstaande mutaties zijn er budgettair neutrale mutaties verwerkt bij:

Onderwijs:	€	1.096.740
Riolering:	€	182.860
Grondbedrijf:	€	-219.395

Totaaloverzicht kredieten 3e rapportage 2015

In het overzicht worden de voorgestelde bijstellingen en/of afsluitingen van de bestaande kredieten en de voorgestelde nieuwe kredieten gepresenteerd. In de kolom opmerkingen staat een nummer dat correspondeert met het opmerkingenoverzicht op pagina 19.

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
A		Afsluiten					
B		Bijstellen					
V		Vaststellen					
2003	P72300424	Zinkassenverwijdering (P03)	B	-550.000	-444.536	-105.464	A 0.01
2003	P72300424	Zinkassenverwijdering (P03)	L	550.000	519.536	30.464	
2003				<u>0</u>	<u>75.000</u>	<u>-75.000</u>	
2004	P42100929	Molenakker onderwijsk. vernieuwing	L	314.676	238.480	76.196	
2004				<u>314.676</u>	<u>238.480</u>	<u>76.196</u>	
2007	P21002724	Bediening Stadsbrug	L	2.528.580	2.697.287	-168.707	0.02
2007	P63002323	BS st Laurentius bouw nieuwbouw	L	1.305.483	1.298.385	7.098	
2007	P63002323	BS st Laurentius bouw nieuwbouw	B	-50.000	-50.000	0	
2007	P21002112	Ontw.visie herinr.Bassin (P07)	L	100.000	124.733	-24.733	0.03
2007	P21002112	Ontw.visie herinr.Bassin (P07)	B	-6.458	-6.458	0	
2007	P63002223	Dienstcentr.Onderw.en Jeugdz.(P07)	L	393.600	295.024	98.576	
2007	P63002223	Dienstcentr.Onderw.en Jeugdz.(P07)	B	-123.387	0	-123.387	
2007				<u>4.147.817</u>	<u>4.358.970</u>	<u>-211.153</u>	
2008	P00206029	Bureaus/tafels satdhuys VI08	L	317.713	215.893	101.820	
2008	P56002126	Elektr.aansl.tbv evenementen VI08	L	18.500	15.041	3.459	B A
2008	P72202724	Afkoppeling verhard oppervl GRP08	L	700.000	283.367	416.633	0.04
2008	P72202824	Opheffen overstort Houtstraat.L.GRP8	L	10.031.600	8.075.744	1.955.856	
2008	P72202824	Opheffen overstort Houtstraat.L.GRP8	B	-3.753.180	-2.112.410	-1.640.770	0.05
2008				<u>7.314.633</u>	<u>6.477.635</u>	<u>836.998</u>	
2009	P00208021	Stadhuis - grond	L	4.086.399	3.679.347	407.052	
2009	P00208021	Stadhuis - grond	B	-61.457	-56.957	-4.500	
2009	P00208023	Stadhuis - bouwkosten	L	18.823.616	18.627.921	195.695	
2009	P00208023	Stadhuis - bouwkosten	B	0	-316.373	316.373	
2009	P00208024	Stadhuis - go/we/wa-werk	L	294.633	300.461	-5.828	
2009	P00208026	Stadhuis - installatie/invent groot	L	1.065.448	1.057.579	7.869	
2009	P00208129	Stadhuis - eenmalige kosten	L	255.000	175.937	79.063	
2009	P00208923	Stadhuis pg- bouwkosten	L	11.745.749	11.746.756	-1.006	
2009	P00208923	Stadhuis pg- bouwkosten	B	-1.680.708	-1.193.819	-486.889	
2009	P21400823	Aankoop ursulinengarage	L	2.890.000	2.880.940	9.060	0.06
2009	P21400926	Achteraf bet parkeren Kromstraat	L	190.000	179.067	10.933	0.07
2009	P44301023	Nieuwbouw bc st theunis	L	6.238.442	6.177.712	60.730	
2009	P44301023	Nieuwbouw bc st theunis	B	0	36.668	-36.668	
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	L	277.903	183.494	94.409	0.08
2009	P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	B	0	-33.769	33.769	
2009	P00301329	BAG basisreg.adr.+gebouwen P09	L	250.000	242.702	7.298	

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
2009	P21003824	Revitalisering Beekstraat P09	L	25.000	12.179	12.821	0.09
2009	P21003924	Rotonde Ringbn Nrd/Eindh.wg	L	3.911.635	3.967.230	-55.595	0.10
2009	P21003924	Rotonde Ringbn Nrd/Eindh.wg	B	-2.207.206	-1.706.902	-500.304	
2009	P21004024	Rotonde Ringbn Oost/Overw.str.	L	1.470.070	1.575.598	-105.528	0.11
2009	P21004024	Rotonde Ringbn Oost/Overw.str.	B	-616.200	-1.007.008	390.808	
2009	P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	L	1.766.000	1.503.201	262.799 B A	
2009	P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	B	-1.297.250	-1.129.462	-167.788 B A	
2009	P63003323	Realiseren jongerenvoorz. (P09)	L				
2009	P00209525	Hoogwerker 2009 v.i.	L	145.792	0	145.792	0.12
2009				<u>47.572.866</u>	<u>46.902.502</u>	<u>670.364</u>	
2010	P00208523	Stadhuis-Garage Reserve-Voorziening	L	1.154.612	0	1.154.612	
2010	P00211721	Voorfinanc Grondverwerving Stadhuis	L	4.037.000	4.425.939	-388.939	
2010	P00211721	Voorfinanc Grondverwerving Stadhuis	B	-4.037.000	-1.836.408	-2.200.592	
2010	P21005324	Aansluiting Rietstraat	B	-211.400	-110.000	-101.400	
2010	P21005324	Aansluiting Rietstraat	L	345.400	311.326	34.074	
2010	P21005524	Maarheezerhuttendijk	L				
2010	P21401123	Parkeergarage Stationsstraat	L	3.540.000	2.658.033	881.967	
2010	P21401123	Parkeergarage Stationsstraat	B	-1.520.000	-237.000	-1.283.000	
2010	P53013426	Zwembad warmtepomp + en.maatreg	L				
2010	P56003124	Duurzaam verbinden Kempenbroek K10	L	181.218	182.688	-1.470	
2010	P56003124	Duurzaam verbinden Kempenbroek K10	B	-181.218	-133.973	-47.245	
2010	P56003512	Gebiedsvisie Kempenbroek IJzeren Man	L	175.000	79.624	95.376	
2010	P21401229	Fietsenstalling ns	L				
2010	P56003512	Gebiedsvisie Kempenbroek IJzeren Man	B	-87.500	0	-87.500	
2010	P21103824	ANWB beborden naar ringbanen	L	70.000	26.367	43.633	
2010	P53011824	Nieuw complex vv desm vrouwenhof	L	2.855.000	2.740.224	114.776	
2010	P53011824	Nieuw complex vv desm vrouwenhof	B	-54.760	-193.631	138.871	
2010	P56002924	Bocholterweg fase 2	B	-209.440	-176.296	-33.144	
2010	P56002924	Bocholterweg fase 2	L	261.800	0	261.800	
2010	P72203729	Digitalis.kabes ed grondroerdersreg.	L	50.000	0	50.000	
2010	P00209925	Bestelwagen V2010 no 45	L	35.695	30.606	5.089	
2010	P00210225	Bestelwagen V2010 no 48c	L	26.499	4.600	21.899	
2010	P00210625	Electrokar V2010 no 47	L				
2010	P00211029	Werkplekken nieuw stadhuis	L	1.761.000	1.554.989	206.011	
2010	P72203424	Riolering stramproy oost fase 1	L	6.274.733	5.171.708	1.103.025	
2010	P72203424	Riolering stramproy oost fase 1	B	-192.000	-242.000	50.000	
2010	P00210025	Bestelwagen V2010 no 48a	L	28.805	0	28.805	
2010	P00210125	Bestelwagen V2010 no 48b	L	26.499	0	26.499	
2010	P00210325	Bestelwagen V2010 no 48d	L	26.499	0	26.499	
2010				<u>14.356.442</u>	<u>14.256.795</u>	<u>99.646</u>	
2011	P00212121	CpvL garage grond (K11)	L	123.294	119.216	4.078	
2011	P00212123	CpvL Garage bouw (K11)	L	1.737.487	1.702.755	34.732	
2011	P00212126	CpvL Garage installaties (K11)	L	828.043	828.232	-190	
2011	P00212221	CpvL kantoren grond (K11)	L	890.576	871.835	18.741	
2011	P00212223	CpvL kantoren bouw (K11)	L	4.556.448	4.246.040	310.409	
2011	P00212226	CpvL kantoren installaties (K11)	L	1.483.899	1.815.773	-331.873	

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
2011	P00212321	CpvL horeca grond (K11)	L	77.744	75.160	2.584	
2011	P00212323	CpvL horeca bouw (K11)	L	4.136.079	5.022.586	-886.507	
2011	P00212326	CpvL horeca installaties (K11)	L	2.311.880	1.558.097	753.783	
2011	P00212421	CpvL commercieel grond (K11)	L	77.141	75.518	1.623	
2011	P00212423	CpvL commercieel bouw (K11)	L	359.446	343.206	16.240	
2011	P00212426	CpvL commercieel installaties (K11)	L	130.866	136.088	-5.222	
2011	P21005924	Bestekvoorbereiding stationsplein	L	256.800	386.485	-129.685	
2011	P21005924	Bestekvoorbereiding stationsplein	B	-37.056	-36.716	-340	
2011	P91400632	Starterslening	L	2.450.000	2.250.000	200.000	
2011	P91400732	Duurzaamheids leningen	L	450.000	400.000	50.000	
2011	P21005124	Hoofdonstluiting Kampershk Nrd	L	125.000	305	124.695	
2011	P58001329	Aanp.laad/losgebied munttheater	L	85.000	6.803	78.198	B A 0.13
2011	P00301826	BGT Systemen	L	130.000	18.383	111.617	
2011	P00211425	Veegmachine vi2011	L	115.000	0	115.000	
2011				<u>20.287.648</u>	<u>19.819.766</u>	<u>467.882</u>	
2012	P21006224	Herinrichting Looimolenstraat	L	530.000	603.384	-73.384	
2012	P21006224	Herinrichting Looimolenstraat	B	-530.000	-526.325	-3.675	
2012	P21401326	Parkeervrz parkeergarage nw stadhuis	L	250.000	244.335	5.665	
2012	P56003829	Front office dienstverl vvv weert	L	16.300	11.945	4.355	
2012	P72102224	Milieustraat infra	L	32.000	55.763	-23.763	
2012	P72102229	Stadspas Weert-Nederweert	L	135.000	127.561	7.439	
2012	P72301824	Bodemsanering Blatenkempweg	L	120.000	106.921	13.079	
2012	P72301824	Bodemsanering Blatenkempweg	B	-120.000	-106.921	-13.079	
2012	P72302124	Bodemsanering IJzerenmanweg	L	120.000	57.215	62.785	
2012	P72302124	Bodemsanering IJzerenmanweg	B	-120.000	-964	-119.036	
2012	P00100029	Digitalisering raadsproces	L	25.000	22.309	2.691	B A 0.14
2012	P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	B	-77.774	-77.774	0	
2012	P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	L	180.000	169.866	10.134	
2012	P21104024	Verkeer en vervoer prio 2012	L	206.586	146.499	60.087	
2012	P21104126	VRI install.ringbn.nrd (groene golf)	L	310.000	310.000	0	
2012	P54102929	Restaur. conserv.oud recht.archief	L	71.000	68.987	2.013	
2012	P54102929	Restaur. conserv.oud recht.archief	B	0	-29.590	29.590	
2012	P21006024	Aansluiting kampershk.nrd-macroniln.	L	75.000	0	75.000	
2012	P58002023	Aanp.gevel Rick/Roos	L	50.000	0	50.000	
2012	P00301929	GBKN transitie BGT	L	145.000	75.171	69.829	
2012	P00301929	GBKN transitie BGT	B	0	-14.895	14.895	
2012	P56003729	Electr.kasten stadskermis vi 2012	L	28.500	16.540	11.960	

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
2012	P72204024	Riolering grp fase 2012	L	2.000.000	6.025	1.993.975	
2012	P00211829	Kleding bodes v.i. 2012	L	7.000	0	7.000	
2012	P00302026	Waterpastroestel 2012	L	7.000	0	7.000	B A 0.15
				<u>3.460.612</u>	<u>1.266.051</u>	<u>2.194.561</u>	
2013	P21007324	Herinr.Werthaboulevard en bassin	L	776.000	819.344	-43.344	
2013	P21007324	Herinr.Werthaboulevard en bassin	B	-166.200	-128.000	-38.200	
2013	P21007526	Sfeerverlichting binnenstad	L	74.237	74.237	0	
2013	P21401526	Dynamiek betaald parkeren	L	624.500	369.965	254.535	
2013	P43300523	Voorbereiding expertisecentrum	L	0	3.023	-3.023	
2013	P43300523	Voorbereiding expertisecentrum	B	0	-1.790.952	1.790.952	
2013	P53015233	Kabelskibaan ijzeren man	L	295.000	300.628	-5.628	B A 0.16
2013	P53015233	Kabelskibaan ijzeren man	B	-147.500	-147.500	0	
2013	P54103024	Restauratie Lichtenberg-brug etc.	L	147.000	221.555	-74.555	0.08
2013	P54103024	Restauratie Lichtenberg-brug etc.	B	-107.500	-107.921	421	
2013	P56003929	Regionaal ruiternetwerk ML	B	-9.705	-9.018	-687	
2013	P56003929	Regionaal ruiternetwerk ML	L	19.411	3.505	15.906	
2013	P56004024	Aanleg vissteigers ijzeren man	B	-31.000	-15.000	-16.000	
2013	P56004024	Aanleg vissteigers ijzeren man	L	31.000	6.213	24.787	
2013	P00212329	CpvL horeca kleine installaties	L	562.000	0	562.000	
2013	P21007526	Sfeerverlichting binnenstad	B	-22.500	0	-22.500	
2013	P21401426	Parkeerlocatie nazarethsteeg	L	7.500	0	7.500	
2013	P21006324	Aansluiting rietstr.eindhovenseweg	L	556.000	732.290	-176.290	
2013	P21006324	Aansluiting rietstr.eindhovenseweg	B	-336.400	-100.000	-236.400	
2013	P21006424	Driesveldlaan en stationsomgeving	L	4.922.359	4.864.777	57.582	
2013	P21006424	Driesveldlaan en stationsomgeving	B	-1.692.159	-618.723	-1.073.436	
2013	P21006524	Doorstr.Ringb.wiekendreef	L	3.566.679	3.466.702	99.977	
2013	P21006524	Doorstr.Ringb.wiekendreef	B	-2.736.679	-2.911.456	174.777	
2013	P72204224	Riool driesveldlaan wilhelminasingel	L	1.176.000	8.906	1.167.094	
2013	P72204224	Riool driesveldlaan wilhelminasingel	B	-1.176.000	-8.906	-1.167.094	
2013	P72301929	Geluidsscherm ringbaan noord prio13	L	510.000	61.510	448.490	
2013	P72301929	Geluidsscherm ringbaan noord prio13	B	0	-104.760	104.760	
2013	P00302126	Modernisering gba prio 2013	L	50.000	0	50.000	
2013	P21006926	Schijnwerpers nieuwe markt prio 2013	L	6.500	0	6.500	
2013	P21007126	Slimme electriciteitsmeters	L	5.000	0	5.000	
2013	P72204124	Riolering grp fase 2013	L	2.000.000	166.217	1.833.783	
2013	P72204124	Riolering grp fase 2013	B	-2.000.000	-112.390	-1.887.610	
2013	P00212826	Verv.audiovisuele hulpmidd. vi 2013	L	7.500	0	7.500	
2013	P00213029	Kopp.belasting.landl.voorz.vi 13	L	37.000	0	37.000	
2013	P21007224	Beplating stationstunnel vi 2013	L	50.000	0	50.000	
				<u>6.998.043</u>	<u>5.044.244</u>	<u>1.953.799</u>	
2014	P00213926	WIFI netwerk binnenstad	L	65.000	63.733	1.267	
2014	P21007624	Passantenhaven/Bassin	L	422.000	453.977	-31.977	
2014	P21007624	Passantenhaven/Bassin	B	-398.000	-450.350	52.350	

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
2014	P21104824	Kruispuntplateau Laarderweg	L	20.000	2.081	17.920 B A	0.17
2014	P53015433	Nieuwbouw beugelclub Stramproy	L	43.628	43.628	0 A	0.18
2014	P53016023	Renovatie kleedlokalen Stramproy	L	214.750	146.472	68.278	
2014	P56004129	Zintuigenpark ijk.Man-kemp. Broek	B	0	-104.375	104.375	
2014	P56004229	Herinr.hoofdtoegangspoort kemp-broek	B	0	-80.000	80.000	
2014	P21104524	Verb.berk.veiligh. Maaseikerweg	L	15.000	0	15.000 B A	0.19
2014	P21104624	Fietsoversteek Maaseikerweg	L	5.000	0	5.000 B A	0.20
2014	P21104724	Oversteek Gouverneurlaan	L	50.000	0	50.000	
2014	P21104924	Fietssuggestiestr. Gr.Hormelaan	L	5.000	0	5.000 B A	0.21
2014	P42306323	Bs kameleon vloervervanging	L	40.000	0	40.000	
2014	P00213429	Buizenpostsysteem	L	85.000	74.009	10.991	
2014	P00302429	Digitalisering burgerlijke stand	L	80.000	0	80.000	
2014	P21104312	Onderzoek westtangent	L	50.000	0	50.000	
2014	P72302524	Calam.budget bodemsanering 2014	B	-10.000	0	-10.000	
2014	P72302524	Calam.budget bodemsanering 2014	L	10.000	0	10.000	
2014	P00213325	Aanhangwagen 2014	L	12.276	9.248	3.028	
2014	P00213529	Software vastgoed horizon	L	25.000	12.600	12.400	
2014	P00213729	ICT stelpost nieuwe werken stadhuis	L	200.000	120.048	79.952	
2014	P00302329	Straatnaamgeving	L	20.000	4.973	15.027	
2014	P72102626	Ondergr.inzamelstations 2014	L	76.266	69.778	6.488	
2014	P72102726	Glasbakken 2014	L	50.000	6.420	43.580	
2014	P72204324	Riolering grp fase 2014	L	2.000.000	36.554	1.963.446	
2014	P72204324	Riolering grp fase 2014	B	-2.000.000	-14.193	-1.985.807	
2014	P72302326	Geluidsniveaumeterset 14-2	L	7.000	1.687	5.313	
2014	P00213629	ICT vernieuw GEO/BGT	L	60.000	0	60.000	
2014	P72302429	Software bodem	L	20.000	0	20.000	
2014				<u>1.167.920</u>	<u>396.290</u>	<u>771.631</u>	
2015	P00302626	Ticketzuil	L	10.000	8.986	1.014	
2015	P21007626	Passantenhaven betaalautomaat	L	17.700	16.400	1.300	
2015	P42306423	Nieuwbouw IKC Leuken	L	2.996.998	50.000	2.946.998 B	0.22
2015	P42306423	Nieuwbouw IKC Leuken	B	-560.000	0	-560.000 B	0.22
2015	P42306523	Nieuwbouw IKC Laar	L	1.417.636	62.996	1.354.640 B	0.23
2015	P42306523	Nieuwbouw IKC Laar	B	-380.000	-225.000	-155.000 B	0.23
2015	P43100023	Kec sportzaal	L	1.588.575	315.750	1.272.825	
2015	P43100123	Kennis en expertise centrum	L	5.701.911	1.547.556	4.154.355	
2015	P53016123	Nieuwbouwkleedaccommodatie sv laar	L	87.671	78.903	8.767	
2015	P54103323	Aanpass.vml stadh. tv Pnt Welzijn	L	300.000	300.000	0	
2015	P42306623	Herstel betonrot OBS Uitkijktoren	L	18.921	0	18.921	

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte	Opm.
2015	P54103223	Aanpassingen gebouw beekstraat 54	L	500.000	0	500.000	
2015	P53015923	Sportzaal Beatrixlaan	L	405.325	80.550	324.775	
2015	P56004324	Verbeteren beleving binnenstad	L	50.000	22	49.979	
2015	P00214029	Mobile devices	L	100.000	0	100.000	
2015	P00214229	Upgrade fin.appl.coda	L	200.000	70.995	129.006	
2015	P00302526	Instrumenten landmeten	L	56.000	39.847	16.153	
2015	P53015623	Ren. kleedlok. sporth.boshoven	L	55.000	53.500	1.500	
2015	P72102826	Ondergr.afvalcontainers 2015	B	-4.500	-4.500	0	
2015	P00214129	Vth applicatie sba	L	150.000	0	150.000	
2015	P00214329	FMIS-systeem	L	50.000	0	50.000	
2015	P00214429	Kadaster geo applicatie	L	35.000	0	35.000	
2015	P00214526	Verv.mobiele telefoons	L	30.000	0	30.000	
2015	P14001126	PDA stadstoezicht 2015	L	15.000	0	15.000	
2015	P53015723	Bouwkundig onderh. zwembad	L	67.000	0	67.000	
2015	P72102826	Ondergr.afvalcontainers 2015	L	80.766	0	80.766	
2015	P72102926	Glasbakken 2015	L	50.000	0	50.000	
2015	P72204424	Riolering grp 2015	B	-2.000.000	0	-2.000.000	
2015	P72204424	Riolering grp 2015	L	2.000.000	0	2.000.000	
2015				<u>13.039.002</u>	<u>2.396.004</u>	<u>10.642.998</u>	
	P00200212	Raamkrediet	L	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>	
				<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>	
	TOTAAL			<u>118.759.660</u>	<u>101.231.737</u>	<u>17.527.923</u>	
				118.759.660	101.231.737	17.527.923	

Opmerkingen bij kredieten

- 0.01 Bij de 2e rapportage 2015 is voorgesteld dit krediet af te sluiten. Na behandeling van de 2^e rapportage is nog een factuur van ABDK De Kempen ad € 75.000 ontvangen. Voorgesteld wordt om voornoemd bedrag alsnog ten laste van het krediet (dat administratief nog niet is afgesloten) te brengen en daarmee uiteindelijk te verrekenen met de voorziening Bodemsanering (V1000). Vervolgens kan het krediet worden afgesloten.
- 0.02 De uitwerking van de overeenkomst bediening stadsbrug heeft lang geduurd. Dit heeft alles te maken met de technische werkzaamheden die Rijkswaterstaat heeft moeten uitvoeren om de bediening op afstand te realiseren. Uiteindelijk is dit allemaal afgewikkeld in april/mei 2015. Er heeft onderzoek plaatsgevonden door Deloitte op de fiscale aspecten. Dit heeft geleid tot hogere kosten. Daarnaast zijn de rentekosten hoger omdat het uitvoeringsmoment later is ingegaan. Echter de overschrijding is dermate groot dat een afzonderlijk raadsbesluit noodzakelijk is en deze wordt in het voorjaar van 2016 aangeboden.
- 0.03 Dit krediet is overschreden omdat hierop de voorbereidende kosten voor de laatste fase Bassin zijn geboekt. Indien de Raad besluit bij begrotingsbehandeling 2016 tot kredietstelling van Bassin (prioriteit nr.1 Herontwikkeling Waterfront-reconstructie Bassin/aanliggende straten), dan betekent dit dat er voldoende krediet beschikbaar is. Het krediet hoeft dus nog niet te worden afgesloten.
- 0.04 Deze gelden worden ingezet in het kader van het GRP, zijn dus geormerkt. De afkoppeling vindt plaats via projecten. Op korte termijn is kredietstelling voorzien van een volgend project. Het restant krediet zal betrokken worden bij de dekking van dit project. Het krediet kan nu dus niet worden afgesloten.
- 0.05 De werkzaamheden zijn afgerond. Subsidie-afwikkeling is nog niet afgerond (declaratie verzonden; geld is nog niet ontvangen). Krediet kan derhalve nog niet worden afgesloten.
- 0.06 Enkele werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden (vervangen betaalautomaat en camera). Krediet kan niet worden afgesloten.
- 0.07 Enkele werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden (plaatsen 2 camera's). Krediet kan niet worden afgesloten.
- 0.08 Kredieten (Lichtenberg) uit 2009 (P54102512) en 2013(P54103024) handhaven. Beide kredieten hebben vanuit de subsidieverlening van de Provincie een causale relatie met elkaar en hebben integraal ook al onderdeel uitgemaakt van de accountantscontrole. Gelet op de aangenomen motie van de gemeenteraad van 1 juli 2015 dienen kredieten ouder dan 2010 zoveel mogelijk afgevoerd te worden.
- Vooralsnog willen wij het krediet P541.02.512 gebruiken om voorlopige kosten ten behoeve het project Weert-West (KMS en Lichtenberg) te parkeren. In de begroting 2016 is richtinggevend voor 2017 een prioriteit (prioriteit 12, co-financieringsgelden Weert-West) ad € 2.000.000 opgenomen. Zodra er een formele kredietstelling is, zullen de gemaakte kosten Weert-West (die tijdelijk verantwoord zijn op P54102512) onderdeel gaan uitmaken van het krediet Weert-West en kunnen beide kredieten Lichtenberg afgesloten worden. Dit uiteraard met in achtneming van de met de gemeenteraad afgesproken uitgangspunten inzake afwijkingen kapitaalkredieten.
- 0.09 Dit krediet is ingesteld voor de bestrating van de Beekstraat. Dit geld is benodigd om (spoed)reparaties uit te kunnen voeren. Het krediet kan niet worden afgesloten.

- 0.10 De subsidie-afrekening dient nog plaats te vinden. Krediet kan derhalve nog niet worden afgesloten.
- 0.11 Dit krediet is werk-technisch afgerond. De werkzaamheden zijn afgerond. Subsidie-afwikkeling is nog niet afgerond. Krediet kan derhalve nog niet worden afgesloten.
- 0.12 De hoogwerker is niet vervangen. Dit krediet wordt betrokken bij een verzameladvies inzake de voertuigen van de afdeling Openbaar Gebied, in relatie tot de Outsourcing. Het advies wordt in voorjaar 2016 gepresenteerd. Het krediet derhalve nu niet afsluiten.
- 0.13 Werkzaamheden zijn uitgevoerd. De getroffen maatregelen vallen goedkoper uit. Krediet bijstellen en afsluiten.
- 0.14 Werkzaamheden zijn uitgevoerd. Krediet afsluiten.
- 0.15. Huidige waterpas voldoet nog, onderhoudsabonnement handhaven, krediet afsluiten.
- 0.16 Investering is afgerond. Krediet bijstellen en afsluiten.
- 0.17 Het restantkrediet 2014 ad € 17.920 wordt ingezet voor de verkeersknelpunten 2015. Er heeft een herprioritering plaatsgevonden (B&W-008726). De beschikbare dekking vanuit 2014 blijft hiermee beschikbaar voor de kapitaallasten van de verkeersknelpunten 2015. Samen met de inzet van de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 kan dit binnen de beschikbare ruimte worden opgevangen.
- 0.18 Investering is afgerond. Krediet afsluiten.
- 0.19 Het restantkrediet 2014 ad € 15.000 wordt ingezet voor de verkeersknelpunten 2015. Er heeft een herprioritering plaatsgevonden (B&W-008726). De beschikbare dekking vanuit 2014 blijft hiermee beschikbaar voor de kapitaallasten van de verkeersknelpunten 2015. Samen met de inzet van de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 kan dit binnen de beschikbare ruimte worden opgevangen.
- 0.20 Het restantkrediet 2014 ad € 5.000 wordt ingezet voor de verkeersknelpunten 2015. Er heeft een herprioritering plaatsgevonden (B&W-008726). De beschikbare dekking vanuit 2014 blijft hiermee beschikbaar voor de kapitaallasten van de verkeersknelpunten 2015. Samen met de inzet van de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 kan dit binnen de beschikbare ruimte worden opgevangen.
- 0.21 Het restantkrediet 2014 ad € 5.000 wordt ingezet voor de verkeersknelpunten 2015. Er heeft een herprioritering plaatsgevonden (B&W-008726). De beschikbare dekking vanuit 2014 blijft hiermee beschikbaar voor de kapitaallasten van de verkeersknelpunten 2015. Samen met de inzet van de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 kan dit binnen de beschikbare ruimte worden opgevangen.
- 0.22 Bijstelling lasten en baten met € 560.000. Bij de opvoering van het krediet is uitgegaan van de bouwbegroting waarin de scholen een eigen bijdrage doen. Dit wordt nu gecorrigeerd.
- 0.23 Bijstelling lasten en baten met € 155.000. Bij de opvoering van het krediet is uitgegaan van de bouwbegroting waarin de scholen een eigen bijdrage doen. Dit wordt nu gecorrigeerd.

Voorstellen tot bijstelling van kredieten en vervolgens afsluiten

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel	Werkelijk	Vrije ruimte
2008	P56002126	Elektr.aansl.tbv evenementen VI08	L	18.500	15.041	3.459
2009	P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	L	1.766.000	1.503.201	262.799
2009	P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	B	-1.297.250	-1.129.462	-167.788
2011	P58001329	Aanp.laad/losgebied munttheater	L	85.000	6.803	78.198
2012	P00100029	Digitalisering raadsproces	L	25.000	22.309	2.691
2012	P00302026	Waterpastoestel 2012	L	7.000	0	7.000
2013	P53015233	Kabelskibaan Ijzeren man	L	295.000	300.628	-5.628
2014	P21104824	Kruispuntplateau Laarderweg	L	20.000	2.081	17.920
2014	P21104524	Verb.berk.veilig. Maaseikerweg	L	15.000	0	15.000
2014	P21104624	Fietsoversteek Maaseikerweg	L	5.000	0	5.000
2014	P21104924	Fietsuggestiestr. Gr.Hornelaan	L	5.000	0	5.000

Voorstellen tot bijstelling van kredieten

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel
2015	P42306423	Nieuwbouw IKC Leuken	L	2.996.998
2015	P42306423	Nieuwbouw IKC Leuken	B	-560.000
2015	P42306523	Nieuwbouw IKC Laar	L	1.417.636
2015	P42306523	Nieuwbouw IKC Laar	B	-380.000

P42306423 Nieuwbouw IKC Leuken

Bijstelling lasten en baten met € 560.000. Bij de opvoering van het krediet is gegaan van de bouwbegroting waarin de scholen een eigen bijdrage doen. Dit wordt nu gecorrigeerd.

P42306523 Nieuwbouw IKC Laar

Bijstelling lasten en baten met € 155.000. Bij de opvoering van het krediet is uitgegaan van de bouwbegroting waarin de scholen een eigen bijdrage doen. Dit wordt nu gecorrigeerd.

Voorstel nieuwe kredieten

Jaar	Grootboeknr	Omschr.grootboeknr	L B	Voorstel
2015	P211.xx.xxx	Aanleg fietsstroken Graafschap Hornelaan	L	80.000
2015	P211.xx.xxx	Aanleg fietsstroken Parallelweg	L	30.000
2015	P211.xx.xxx	Aanleg fietsstroken St. Paulusstraat	L	40.000

P211xxxxx Aanleg fietsstroken Graafschap Hornelaan

In de begroting 2015 heeft de raad de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 vastgesteld. De stelpost bedraagt € 7.800 per jaar. Binnen deze stelpost kan het programma van het knelpuntenbudget 2015 worden vastgesteld (B&W-008726).

Voorgesteld wordt een krediet beschikbaar te stellen van € 80.000. Samen met de inzet van de stelpost Verkeer en Vervoer 2015 en de beschikbare dekking vanuit het knelpuntenbudget 2014 (in verband met vervallen kredieten P21104524, P21104624, P21104824 en P21104924) kan dit binnen de beschikbare ruimte worden opgevangen (B&W-008726).

P211xxxxx Aanleg fietsstroken Parallelweg

Voorgesteld wordt een krediet beschikbaar te stellen van € 30.000. Toelichting zie hierboven (B&W-008726).

P211xxxxx Aanleg fietsstroken St. Paulusstraat

Voorgesteld wordt een krediet beschikbaar te stellen van € 40.000. Toelichting zie hierboven (B&W-008726).

Stand van zaken risico's 3e rapportage 2015

Voor 2017 en verder zal er in de gemeentebegroting mogelijk rekening moeten worden gehouden met een hogere exploitatiesubsidie voor zwembad De IJzeren Man. In oktober 2015 wordt gestart met een onderzoek naar een verder verbetering van de exploitatie van het zwembad. In de loop van 2016 zal duidelijk worden wat de benodigde exploitatiesubsidie voor 2017 en navolgende jaren dient te zijn. Met het gebruiken van de algemene reserve van het zwembad voor de tekorten van 2015 en 2016 wordt de buffer die is opgebouwd om tot een meerjarenovereenkomst te komen opgesoupeerd. Dit is een gegeven waar, bij de besluitvorming over de toekomstige vorm van het zwembad, rekening mee moet worden gehouden.

Toelichting bouwgrondexploitatie / grondbeleid

1. Uitgangspunten grondexploitaties

Algemeen

In de 3^e financiële rapportage wordt een verwachting gegeven van de uitkomsten bij de jaarrekening 2015. De verwachte resultaten zijn per saldo positief.

In 2015 spelen een aantal ontwikkelingen, die van invloed zijn op de uitgangspunten en de parameters voor de berekeningen van de grondexploitatie. Het gaat hierbij om de voorbereiding op de aanpassing van het Besluit Begroting en Verantwoording en een aanpassing van het programma voor de woningbouwprojecten (Kiezen uit projecten). Laatstgenoemde aanpassing vloeit voort uit de opgave in de structuurvisie Weert 2025 om de plancapaciteit (bouwmogelijkheden) te beperken tot 1.200 woningen.

In de afgelopen jaren zijn er aanzienlijke voorzieningen getroffen om toekomstige verliezen op te vangen. Een wijziging in de uitkomst van deze berekeningen heeft direct gevolgen voor de omvang van de voorzieningen en daarmee ook voor de vermogenspositie van de gemeente.

Parameters grondexploitaties

De parameters geven de waarden van de verwachte toekomstige kosten- en opbrengstenverhogingen, de aan de boekwaarde toe te rekenen rente en de disconteringsvoet. In verband met de voorgenomen wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) - vermoedelijk ingaande per 1-1-2016 - wordt een richtlijn ingevoerd voor de maximale duur van de grondexploitatie. Deze termijn is gesteld op 10 jaren (voortschrijdend). Voor langer durende grondexploitaties (o.a. Laarveld en Kampershoek 2.0) is een aanvullende beheersmaatregel noodzakelijk. In deze beheersmaatregel dient te worden onderbouwd waarom het aannemelijk/redelijk is om ook na het 10^e jaar nog opbrengsten in te calculeren. In geen geval mogen deze opbrengsten (later dan 10 jaren) worden geïndexeerd. In de grondexploitatieberekeningen voor de 3^e rapportage zijn alle indexering op kosten en opbrengsten na de richttermijn van 10 jaar op nul gesteld.

Prognose kostenontwikkeling

Op advies van Deloitte zoeken we vanaf 2013 voor de kostenontwikkeling aansluiting bij de langjarig gemiddelde kostprijs ontwikkeling van de Grond- Weg- en Waterbouw (GWW). In de grondexploitatie blijven we rekening houden met een gemiddelde langjarige kostprijsontwikkeling van +2% per jaar. In de periode januari 2008 tot juli 2015 is de gemiddelde prijsontwikkeling 1,47 %. De aanwezige marge anticipeert op mogelijk toekomstige ontwikkelingen waardoor de index boven de 2% zou kunnen uitkomen. Voor de periode na 2024 is de indexering gelijk gesteld aan de indexering opbrengsten, derhalve 0%.

Prognose opbrengstontwikkeling

Bij de herijking van de grondexploitaties in 2013 zijn de verwachtingen ten aanzien van de toekomstige grondwaardestijgingen bijgesteld. Van jaar tot jaar wordt aansluiting gezocht bij het beeld van dat moment. In de vast te stellen grondexploitaties voor 2015 wordt rekening gehouden met een jaarlijkse grondprijsstijging van 1%, voor het eerst in 2017. Vanaf 2021 wordt verwacht dat deze stijging 2% per jaar zal zijn. Op basis van de richtlijn BBV worden opbrengsten na het 10^e jaar (2024) op 0% gesteld.

Rente en discontovoet

Het geïnvesteerd vermogen van het grondbedrijf wordt door de Algemene Dienst aangetrokken in de vorm van korte en lange leningen die op verschillende momenten zijn afgesloten tegen wisselende rentes en looptijden. De rentekosten voor deze geldleningen worden door de Algemene Dienst doorbelast naar het grondbedrijf. De gemiddelde rente voor de leningen gerelateerd aan de grondexploitatie bedraagt om en nabij de 3,25%.

De verwachting is dat de werkelijke rentekosten in de komende jaren weinig zullen wijzigen (de renteportefeuille bevat vooral langlopende leningen met een vaste rente). De voorgenomen wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zal mogelijk ook voor de aan de grondexploitatie toe te rekenen rente gevolgen hebben. Omdat deze gevolgen nog niet zijn uitgewerkt, is hiermee geen rekening gehouden in de grondexploitatieberekening.

Om deze reden wordt ook in de grondexploitatieberekeningen voor 2015 gerekend met een rente en disconteringsvoet van 3,25%.

Uitgangspunten opbrengsten en investeringen

In de grondexploitatie worden te verwachten opbrengsten en investeringen samengebracht, wat resulteert in een verwacht exploitatieresultaat. De geraamde investeringen zijn gebaseerd op de kengetallen uit het prijs-kwaliteit handboek van Metrum, of komen voort uit specifieke ramingen voor de uit te voeren activiteit. De opbrengsten zijn afgeleid van een per project vastgesteld programma en de grondprijzen in de nota grondprijnsbeleid. In de Woonvisie worden deze programma's gebundeld en van een tijdschema voorzien. In het project "Kiezen uit projecten" is het programma voor een aantal grondexploitaties bijgesteld. In paragraaf 4 wordt deze bijstelling toegelicht.

Voor het af te zetten programma bedrijventerreinen wordt aansluiting gezocht bij de prognose van Hauzer. Voor meer informatie wordt verwezen naar het MPG 2015 (Meerjarenperspectief grondexploitaties) waarin inzicht wordt verschaft in de uitgangspunten voor de berekening van de grondexploitaties.

2. Overzicht in 2015 af te sluiten projecten

In onderstaande tabel 1.1 worden de grondexploitaties weergegeven die in 2015 worden afgesloten. De gepresenteerde cijfers over winst of verlies betreffen prognoses. Bij de jaarrekening zullen de definitieve cijfers gepresenteerd worden. De genoemde verliezen zijn in voorgaande jaren genomen.

Projecten		Verlies*	winst
Beekstraatkwartier planontwikkeling	G100001	880.000	
Laarderschans	G180200	81.000	
Centrum Leuken	G999100	255.000	
Woonzorg Weert Oost	G996900		823.000,00
<i>* verliezen genomen in voorgaande jaren</i>			

Toelichting

Beekstraatkwartier Planontwikkeling: de planontwikkeling is in 2013 afgesplitst van de aangekochte woningen in het plangebied. Het verlies betreft alle gemaakte plankosten vanaf 2008. Vanaf het jaar 2010 zijn deze plankosten steeds gedekt uit een storting in de voorziening Beekstraatkwartier. Het verlies kan nu ten laste van deze voorziening worden gebracht.

Laarderschans: Project is teruggebracht naar 10 woningen (gerealiseerd in 2007). De op handen zijnde uitbreiding aan de Rakerstraat (3 woningen) vindt geheel plaats

voor rekening en risico van de grondeigenaar. De afdracht voor kostenverhaal vindt plaats op Bouwplannen voor Derden (820.03). Het tekort is indirect een gevolg van de herprogrammering tot 10 woningen. Het eerder genomen verlies betreft met name de kosten van planontwikkeling en planschade.

Centrum Leuken: Als gevolg van de ontwikkeling van een nieuw winkelcentrum in Leuken zal de bestaande winkelstrip op termijn wordt gesloopt en komen er woningen voor in de plaats. De grondeigenaar is zelf verantwoordelijk voor deze grondexploitatie. Indien nodig zal de gemeente een deel van haar eigendom inbrengen in deze ontwikkeling. De overige grond zal worden ingebracht bij de Algemene Dienst voor de realisatie van het wijkpark. De gerealiseerde verliezen betreffen planontwikkelingskosten van oude jaren.

Woonzorg Weert Oost: Met de verkoop van de Kerk Groenewoud in 2015, kan het project Woonzorg Weert Oost worden afgesloten. De verkoop van de grond voor de 84 woonzorgwoningen is gerealiseerd in 2011. De netto winst op deze voormalige schoollocatie is naar verwachting € 823.000. Zoals vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2014 worden de winsten van voormalige schoollocaties - na verrekening met de eerder genomen verliezen - toegevoegd aan de reserve Onderwijshuisvesting. In de periode 2011 tot en met 2014 is met betrekking tot voormalige schoollocaties in totaal een bedrag van € 1,1 miljoen ten laste van de Algemene Reserve Grondexploitatie c.q. de Risicobuffer bouwgrondexploitatie gebracht. Ter compensatie zal deze winst worden toegevoegd aan Risicobuffer bouwgrondexploitatie. Meer informatie over de noodzakelijke omvang van de risicobuffer treft u aan in paragraaf 6 Risico Grondexploitaties.

3. In exploitatie te nemen projecten

In 2015 worden de volgende drie projecten in exploitatie genomen:

- De Haventerminal Kempenweg kan eind van dit jaar de realisatiefase in. De voorbereiding voor de civiele werken zijn in gang gezet. Aan de gemeenteraad zal deze ontwikkeling in een afzonderlijk raadsvoorstel worden toegelicht. De vaststelling van de grondexploitatie vindt plaats bij vaststelling van het raadsvoorstel Haventerminal.
- De overeenstemming over de verplaatsing van het winkelcentrum Leuken maakt het mogelijk het Sportpark Leuken in exploitatie te nemen. De grondexploitatie Sportpark Leuken ligt ter inzage als bijlage bij de 3^e financiële rapportage en zal gelijktijdig hiermee worden vastgesteld.
- Op de locatie Taphoeve worden 5 grondgebonden woningen gerealiseerd. Het project wordt nog in 2015 in exploitatie genomen. De grondexploitatie ligt als bijlage ter inzage en zal gelijktijdig met de 3^e financiële rapportage worden vastgesteld.

4. Kiezen uit projecten

In de Structuurvisie Weert 2025 is een eerste aanzet gemaakt om te komen tot prioritering van projecten. Als kader is aangegeven dat in de periode 2014 – 2025 maximaal 1.200 woningen aan de woningvoorraad kunnen worden toegevoegd. Dit aantal is gebaseerd op de prognoses voor de toename van het aantal huishoudens in de gemeente Weert. Omdat de beschikbare plancapaciteit voor woningbouw groter is dan het maximaal aantal van 1.200 is in de Structuurvisie afgesproken de plancapaciteit op termijn te verminderen. In dit kader heeft de gemeenteraad medio 2015 besloten om Laarveld fase 4 aan te merken als plan dat in aanmerking komt om te worden geschrapt.

Parallel aan deze ontwikkeling zijn/worden in de gemeentelijke grondexploitaties financiële maatregelen getroffen om te voorkomen dat in de toekomst (opnieuw) ongedekte tekorten zullen ontstaan. Alle gemeentelijke grondexploitaties zijn

beoordeeld op ruimtelijke, volkshuisvestelijke en financiële aspecten. Uit deze exercitie blijkt, dat ingrijpen in het programma van de projecten Laarveld, Beekpoort Noord en Landbouwbelang de best passende oplossing is. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de beleidsregel Laarveld fase 4 als plan te gaan schrappen, wordt het hoogbouwprogramma in het project Landbouwbelang deels losgelaten en wordt het financieel tekort van Beekpoort Noord beperkt.

Met deze maatregelen is de gemeentelijke grondexploitatie kwantitatief op koers om te komen tot 1.200 woningen in 2025. In kwalitatieve zin is de afzetbaarheid van de gemeentelijke gronden verbeterd omdat gestapelde woningen (vrije sector) worden vervangen door grondgebondenwoningen. In onderstaand overzicht wordt de programma-aanpassing, de gevolgen voor de afzetbaarheid en de financiële gevolgen weergegeven.

Project	programma (woningen)			mutatie afzetbaarheid	NCW 1-1-2015 Voordeel/Nadeel	toelichting
	oud	nieuw	winst			
Beekpoort Noord	52	41	11	+/-	0,6 mio (V)	3 bestaande woningen handhaven, geen verwervingen, minder civiel
Landbouwbelang	132	60	72	++	1,25 mio (N)	minder hoogbouw, minder risico afzet, plek geschikt voor vrije sector
Laarveld (alle fasen)	747	604	143	+	0,6 mio (N)	minder verwerven, minder kosten planontwikkeling en openbare ruimte, minder opbrengst
Totaal			226	+	1,25 mio (N)	

Het tekort van € 1,25 miljoen veroorzaakt door het terugbrengen van totaal te realiseren programma tot 1.200 woningen zal worden verrekend met de Reserve Afwaardering bouwgrondexploitaties (omvang per 31-12-2014 € 6,9 miljoen). Na deze verrekening resteert in deze reserve een bedrag van € 5,65 miljoen, dat nodig is om de programma's van de projecten in kwalitatieve zin te kunnen aanpassen. Hiervoor verwijzen wij u naar paragraaf 6 Risico's grondexploitatie.

5. Bijstelling resultaten projecten 2015:

Bouwgrond in Exploitatie en tekortvoorziening

De grondexploitaties worden meerdere malen per jaar bijgesteld, zo ook voor de 3^e rapportage 2015. De berekende uitkomsten betreffen de Netto Contante Waarde (NCW) van het resultaat van de grondexploitaties.

In het hierna vermelde overzicht worden resultaten van de projecten afgezet tegen de bij de jaarrekening 2014 getroffen voorzieningen. In de tweede kolom is voor alle grondexploitaties het bedrag opgenomen, dat in de jaarrekening 2014 als tekort is voorzien. Bij winstprojecten zijn derhalve geen bedragen opgenomen. In de derde kolom is het resultaat berekend met de parameters en uitgangspunten genoemd in paragraaf 1 en de verwachting omtrent de bijstelling van het woningbouw programma, zoals beschreven in paragraaf 4 (Kiezen uit projecten). Ook voor de winstprojecten is de uitkomst van de berekening opgenomen. In de vierde kolom is het voor- en nadeel ten opzichte van de voorziening 2014 verantwoord. Deze berekening geeft een indicatie van de uitkomsten bij de jaarrekening 2015.

De ontwikkeling van de resultaten in 2015 zijn zeer positief. De uitkomst worden deels verrekend met de Risicobuffer bouwgrondexploitatie en deels met de reserve Afwaardering bouwgrondexploitatie (zie paragraaf 4). De verwachting is dat de storting in de Risicobuffer voor een zeer beperkt deel nodig is om de risico's op te vangen

Projecten (Bouwgrond in exploitatie)	Voorziening jaarrekening 2014	Resultaat 3e rapportage 2015*	voordeel / nadeel t.o.v. berekening jaarrekening 2014	V/N ²
Woningbouw				
Beekpoort Noord	3.413.996	2.766.408	647.588	V
Beekpoort LBL	728.271	1.822.628	-1.094.357	N
Swartbroek Ittervoorterweg	99.259	102.857	-3.598	N
Sutjensstraat Noord	1.576.801	1.574.457	2.344	V
Sutjensstraat Zuid	1.472.839	1.500.201	-27.362	N
Kloosterstraat	238.753	153.044	85.708	V
Laarveld (alle fasen)	17.235.970	15.878.789	1.357.181	V
Truppertstraat	2.017.921	1.985.102	32.819	V
Vrouwenhof	986.058	775.613	210.446	V
Wozoco Groenewoud	-	-823.337	823.337	V
Swartbroek Laurentius	-	105	-105	N
Totaal tekorten Woningbouw	27.769.867	25.735.762	2.034.000	V
Bedrijventerreinen				
Kampershoek 2.0	10.994.759	9.063.966	1.930.793	V
Kanaalzone 1	1.191.542	1.185.247	6.296	V
Uitbreiding De Kempen ³	-	-4.304.946	n.v.t.	
Kampershoek 1 ³	-	-2.159.671	n.v.t.	
Centrum Noord ³	-	-2.048.126	n.v.t.	
Leuken Noord ³	-	-957.215	n.v.t.	
Totaal tekorten Bedrijventerreinen	12.186.301	10.249.213	1.937.088	V
* Een positief bedrag geeft aan dat de investeringen per saldo hoger zijn dan de opbrengsten, derhalve een negatief resultaat				
² V= Voordeel / N = Nadeel				
³ Grondexploitatie met een verwachte winst zijn niet meegenomen in de totaalregel				

Toelichting

Algemeen: in de paragraaf uitgangspunten heeft u kunnen lezen dat de indexering van de opbrengsten start in 2017 (opbrengststijging in 2016 blijft achterwege) en vanaf 2025 weer op 0% wordt gesteld. Dit leidt tot beperkte nadelen bij nagenoeg alle projecten.

Beekpoort Noord: als gevolg van de programma-aanpassing genoemd in paragraaf 4 (Kiezen uit projecten) worden niet langer kosten van verwerving opgenomen en verminderen de kosten van civiele werkzaamheden.

Landbouwbelang: ook in dit project zijn de financiële gevolgen voornamelijk te herleiden tot de programma-aanpassing in paragraaf 4. De opbrengsten zijn naar beneden bijgesteld als gevolg van het terugdringen van het aantal woningen (minder hoogbouw en in plaats hiervan grondgebonden woningen).

Sutjensstraat Noord en Zuid: zie onder Algemeen

Kloosterstraat: het voordeel ontstaat door extra opbrengsten uit grondverkoop.
Laarveld: De programma-aanpassing genoemd in paragraaf 4 levert een beperkt nadeel op voor de grondexploitatie. Daarnaast zorgt de beperkte indexering (2016 0% en vanaf 2025 0%) voor een nadeel in de grondexploitatie. Dat er toch een voordeel ontstaat, komt door bij de berekening van de plankosten niet langer vast te

houden aan de plankostenscan, maar uit te gaan van de norm van 25% voor planontwikkeling en 12 % voor werkvoorbereiding en toezicht.

Truppertstraat: het nadeel van de verminderde opbrengsten uit de indexering wordt gecompenseerd door het niet langer opnemen van de kosten van woonrijkmaken fase 2.

Vrouwenhof: het voordeel van Vrouwenhof betreft met name het rentevoordeel door het naar voren halen van de opbrengst van de grondverkoop voor de 30 woningen op de Hoevelocatie.

Kampershoeck 2.0: belangrijkste meevallers zijn de bijstellingen van de nog te verwachten milieukosten en de kosten aanleg verharding. Belangrijkste tegenvaller is de verminderde opbrengststijging.

6. Risico's grondexploitatie

In tegenstelling tot voorgaande jaren heeft er voor de 3^e financiële rapportage geen inventarisatie en analyse van risico's plaats gevonden. Met het vaststellen van de Werkwijze Risicomanagement wordt het moment van inventariseren afgestemd op de tijdstippen genoemd in deze nota. Wel noemen we nu enkele vermeldenswaardige risico's:

- Het project Kiezen uit projecten heeft er toe geleid dat de gemeentelijke grondexploitatie in kwantitatieve zin past binnen de gestelde kaders in de Structuurvisie Weert 2025. Hiermee is het niet langer noodzakelijk de reserve Afwaardering grondexploitatie als zodanig in stand te houden. In kwalitatieve zin zijn er echter wel risico's. De woningopbrengsten in de gemeentelijke grondexploitaties bestaan voor het overgrote deel uit vrije sector koopwoningen. Op basis van de marktvrage zal het zeker in de komende jaren zal nodig blijken om te switchen naar een goedkoper programma. Hiervoor is het nodig deze reserve beschikbaar te houden. .
- De herstructurering van de vennootschapsbelasting (ingaaende 1-1-2016) betekent dat ook gemeenten worden aangeslagen voor gerealiseerde winsten. Gelet op de grote geldstromen die er omgaan in de grondexploitaties houden we er rekening mee dat er afdrachten aan de fiscus zullen gaan plaatsvinden.
- De werkelijke omvang van de Risicobuffer bouwgrondexploitatie bedraagt per 1-1-2015 € 6,7 miljoen. De berekende norm op basis van de risico-inventarisatie 2014 bedraagt € 7,1 miljoen (zie ook risico-inventarisatie jaarrekening 2014).

Ten behoeve van de jaarrekening 2015 zullen risico's opnieuw worden geïnventariseerd. Met de uitkomst hiervan kan worden bepaald, welke omvang (norm) de Risicobuffer grondexploitaties dient te hebben. Nu al is duidelijk dat niet alle middelen voortkomend uit de positieve resultaten 2015 (paragraaf 5) welke gestort worden in de Reserve Risicobuffer bouwgrondexploitatie nodig zijn om de risico's af te dekken. Op basis daarvan kan rekening gehouden worden met een vrijval van € 4,5 miljoen van de Reserve Risicobuffer bouwgrondexploitatie.

7. Conclusie en te nemen besluiten

- In exploitatie nemen van de grondexploitaties Sportpark Leuken en de Taphoeve.
- Kennisnemen van de bijgestelde resultaten van de grondexploitaties. De resultaten verrekenen met de Risicobuffer bouwgrondexploitatie.
- De reserve Afwaardering bouwgrondexploitaties handhaven om de kwalitatieve afwaardering mogelijk te maken.