



Slotwijziging 2018

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Slotwijziging 2018	3
Bijlage 1: Overhevelingen 2018 naar 2019	5
Overhevelingen 2018 naar 2019	7
Toelichting overhevelingen	7
Bijlage 2: Bijstellingen 2018	10
Bijstellingen 2018 en toelichtingen.....	12

Slotwijziging 2018

Inleiding

Hierbij bieden wij u de slotwijziging 2018 aan.

De inhoud van de slotwijziging is als volgt:

1. ontwikkeling begrotingssaldo incl. gevolgen slotwijziging 2018;
2. een overzicht van de overhevelingen van 2018 naar 2019;
3. een toelichting op de overhevelingen;
4. incidentele bijstellingen en toelichtingen in verband met rechtmatigheid in het kader van de jaarrekening 2018 en onderuitputting op rente en afschrijving.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2018

De ontwikkeling van het begrotingssaldo 2018 incl. de slotwijziging 2018 is als volgt:

Omschrijving	2018
Conceptbegroting 2018	495.330
Begrotingsbehandeling 2018:	
- gevolgen septembercirculaire 2017	98.144
- bijstelling Buigbudgetten	-85.971
- maatregelen raadsbehandeling 15 november 2017	-71.750
Besluiten november 2017 tot en met september 2018	-374.001
Mutaties 2e tussenrapportage 2018 (raad november)	-1.328.939
Septembercirculaire 2018 (raad november)	-1.013.007
Slotwijziging 2018 (raad december)	205.058
Bijgesteld begrotingssaldo 2018	-2.075.136

Overhevelingen 2018 naar 2019

Op basis van de in februari 2017 door de gemeenteraad vastgestelde notitie "Raad in positie, planning- en controlcyclus 2017" maken de overhevelingsvoorstellen onderdeel uit van de slotwijziging. Samenvattend worden de volgende budgetten overgeheveld (bedragen > € 50.000 zijn gespecificeerd):

Programma	Omschrijving	Bedrag
1	Wabo handhaving	125.000
2	Aanvalsplan armoede	280.000
2	Schulddienstverlening	82.000
4	Routeplanner cultuur	70.000
5	Digitalisering archief	80.000
5	Facilitaire lasten en baten	75.000
div.	Overige (< € 50.000)	74.450
		786.450

De overhevelingen vinden via de algemene reserve plaats, waardoor de mutaties niet van invloed zijn op het begrotingsaldo. Na besluitvorming in de gemeenteraad van december 2018 worden de budgetten voor 2019 (ten laste van de algemene reserve) zo snel mogelijk bijgesteld. Actueel en optimaal budgetbeheer is hierdoor mogelijk. Voor een toelichting op de individuele overhevelingen wordt naar bijlage 1 verwezen.

Bijstellingen 2018

Om begrotings- en investeringsonrechtmatigheid in de jaarrekening 2018 zoveel mogelijk te voorkomen is er op een beperkt aantal (investerings)budgetten een bijstelling gedaan. Daarnaast maakt de concernbrede onderuitputting op rente en afschrijving onderdeel uit van deze slotwijziging. Deze incidentele bijstellingen beïnvloeden het begrotingsresultaat € 205.058 voordelig. Voor verdere toelichting wordt naar bijlage 2 verwezen.

Behandeling

De slotwijziging wordt besproken in:

- de auditcommissie van 27 november 2018;
- de commissie Samenleving & Inwoners van 4 december 2018;
- de commissie Ruimte & Economie van 6 december 2018;
- de commissie Middelen & Bestuur van 6 december 2018;
- de raadsvergadering van 19 december 2018 (tevens vaststelling).

**Bijlage 1: Overhevelingen 2018
naar 2019**

Overhevelingen 2018 naar 2019

In de onderstaande tabel zijn de overhevelingen 2018 naar 2019 opgenomen. Vervolgens worden alle individuele overhevelingen toegelicht.

Programma	Omschrijving	Bedrag
1	Wabo handhaving	125.000
1	Uitvoeren motie intensieve veehouderij	15.000
3	Dependance Stramproy	10.000
3	Aanvalsplan armoede	280.000
3	Transformatiebudget jeugd	n.n.t.b.
3	Schulddienstverlening	82.000
4	Subsidieregeling burgerinitiatieven	49.450
4	Routeplanner cultuur	70.000
5	Digitalisering archief	80.000
5	Facilitaire lasten en baten	75.000
		786.450

Toelichting overhevelingen

Programma 1: Woonklimaat

WABO Handhaving (over te hevelen bedrag vooralsnog € 125.000, definitief bedrag bepalen in jaarrekening 2018)

Op 30 januari 2018 heeft het college van B&W een besluit genomen om in te stemmen met het gezamenlijk met de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) aanschaffen, inrichten en beheren van een gemeenschappelijke VTH-informatievoorziening voor minimaal vier jaar. Na het inrichten van de centrale oplossing zullen de deelnemers gefaseerd over een periode van drie jaar aansluiten. Gedurende die periode worden de benodigde beheerwerkzaamheden vanuit het project uitgevoerd waarbij de lokale beheerders nauw betrokken worden. Vanwege de vertraging in de aanbesteding is het project met enige vertraging opgestart waardoor een gedeelte van het project in 2019 wordt uitgevoerd. Een budget van vooralsnog € 125.000 wordt overgeheveld naar 2019, definitieve bepaling van het bedrag vindt in de jaarrekening 2018 plaats.

Uitvoeren motie intensieve veehouderij (over te hevelen bedrag € 15.000)

De budgetoverheveling is noodzakelijk voor het uitvoeren van de motie intensieve veehouderij. Hiervoor is een budget van € 60.000 beschikbaar gesteld bij de tweede bestuursrapportage 2018, verdeeld over 2018 en 2019. Voor het uitvoeren van de motie dient geworven te worden. Hieraan zal naar verwachting niet eerder dan november invulling aan gegeven kunnen worden. Om de motie volgens planning uit te kunnen voeren wordt een gedeelte, zijnde € 15.000, overgeheveld naar volgend jaar. Indien de budgetoverheveling niet plaatsvindt, zal de motie niet uitgevoerd kunnen worden. Naar verwachting is het beschikbare bedrag al aan de lage kant.

Programma 3: Zorg

Dependance Stramproy (over te hevelen bedrag € 10.000)

In 2017 heeft de gemeenteraad een motie ingediend (II.M.4) om de dependance in Stramproy na 1 januari 2019 structureel open te houden. Vanwege landelijke veiligheids- en arbotechnische eisen dienen er aanpassingen verricht te worden in de dependance. De werkzaamheden om deze verbeteringen door te voeren starten in januari 2019. Om die reden is overheveling van het budget van € 10.000 noodzakelijk.

Aanvalsplan armoede (over te hevelen bedrag vooralsnog € 280.000, definitief bedrag bepalen in jaarrekening 2018)

De raad heeft een budget van € 650.000 per jaar beschikbaar gesteld voor uitvoering Aanvalsplan Armoede gedurende 3 jaren (2018-2020). De coördinator armoedebestrijding is in maart 2018 gestart. De uitvoering van het aanvalsplan heeft een aanlooptijd nodig gehad en is in najaar 2018 tot concrete uitvoering gekomen. Het budget 2018 wordt daardoor niet volledig besteed in 2018. Acties en ontwikkelingen zijn wel ingezet en zullen drukken op de begroting van 2019/2020. Het budget 2018 is nodig om alle ambities uit het aanvalsplan in 3 jaar volledig tot uitvoering te brengen.

Transformatiebudget jeugd (bedrag nog onbekend, definitief bedrag bepalen in jaarrekening 2018)

De ministeries van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en Justitie en Veiligheid (J&V), brancheverenigingen en de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) hebben naar aanleiding van de landelijke evaluatie Jeugdwet een actieprogramma opgezet met als doel de transformatie van het jeugdhulpstelsel een extra impuls te geven. Dit actieprogramma gaat vergezeld van een transformatiefonds dat door de VNG en het Rijk tezamen georganiseerd is. Gemeenten komen in aanmerking voor een bijdrage uit dit fonds door een meerjarig transformatieplan op te stellen, voor ten minste de periode 2018 tot en met 2020. De regio Midden-Limburg West heeft een dergelijk transformatieplan opgesteld, waarbij is afgesproken dat de gemeente Weert het toe te kennen transformatiebudget ontvangt en beheert. Pas na beoordeling van alle regionale plannen zal duidelijk zijn welk budget de regio Midden-Limburg West ontvangt. De verwachting is dat dit minimaal € 193.355 per jaar is. Op zijn vroegst vindt publicatie hierover in de decembercirculaire 2018 plaats. Het transformatiebudget wordt ingezet voor transformatie jeugdhulp voor de drie gemeenten (Weert, Leudal en Nederweert) voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Omdat de periode van inzet daarmee (noodgedwongen) achterloopt bij de vermoedelijke ontvangst (2018, 2019 en 2020) wordt voorgesteld om de bijdrage voor 2018 over te hevelen naar 2019. Bij de jaarrekening 2018 is duidelijk wat de ontvangst in 2018 is. Dit wordt dan daadwerkelijk overgeheveld.

Schulddienstverlening (over te hevelen bedrag € 82.000)

In de meicirculaire 2018 is ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid in 2018 afgerond € 82.000 beschikbaar gesteld. Hiermee is het budget voor schulddienstverlening in 2018 verhoogd. Om wettelijke termijnen te halen, kwaliteit van dienstverlening te borgen en toenemende wachttijden en schuldenproblematiek te voorkomen wordt de formatie voor schulddienstverlening in 2019 en 2020 tijdelijk uitgebreid. Voorgesteld wordt om het in 2018 beschikbare bedrag van € 82.000 naar 2019 (€ 41.000) en 2020 (€ 41.000) hiervoor over te hevelen en in te zetten. Het reguliere budget voor schulddienstverlening biedt geen ruimte om de aanvullende kosten op te vangen.

Programma 4: Participatie

Subsidieregeling burgerinitiatieven (over te hevelen bedrag vooralsnog € 49.450, definitief bedrag bepalen in jaarrekening 2018)

Op 1 januari 2019 stopt de subsidieregeling voor burgerinitiatieven. In de begroting voor 2019 e.v. is hier geen budget meer voor opgenomen. In het programma 2018-2022 is opgenomen om de subsidieregeling voor burgerinitiatieven te verbreden en daarmee impliciet ook de wens uitgesproken om de regeling (gewijzigd) voort te zetten. Hiervoor moet een nieuwe subsidieregeling, inclusief beschikbaar stellen van structureel budget en evaluatie van de lopende regeling, aan de gemeenteraad voorgelegd worden. Evaluatie en nieuw voorstel moeten zorgvuldig voorbereid worden. De verwachting is deze in het voorjaar van 2019 aan de gemeenteraad voor te leggen. Vooruitlopend daarop wordt in 2018 een collegevoorstel opgesteld om de huidige regeling te verlengen met als subsidieplafond het restantbedrag voor de regeling van 2018. Daarmee kunnen burgerinitiatieven tot aan het besluit over de invoering van de nieuwe regeling ook in 2019 nog ondersteund worden. Indien het subsidieplafond bereikt wordt stopt de regeling ook automatisch. Omdat tot 31 december 2018 subsidieaanvragen 2018 ingediend kunnen worden, wordt het definitieve overhevelingsbedrag in de jaarrekening 2018 bepaald. Mocht in 2018 niet besloten worden tot voortzetting van de subsidieregeling in 2019 dan is overheveling van het restantbudget 2018 niet aan de orde. Omdat het subsidiebudget 2018 ten laste van de algemene reserve beschikbaar is gesteld wordt de aanwending in 2018 van de algemene reserve lager.

Routeplanner Cultuur (over te hevelen bedrag € 70.000)

In de Routeplanner Cultuur, waarvoor door de gemeenteraad voor de periode 2018 t/m 2020 € 130.000 per jaar beschikbaar is gesteld, is opgenomen dat de cultuurmakelaar aangesteld wordt

voor een periode van 3 jaar (zijnde de experimenteerperiode). De wervingsprocedure is in 2018 in gang gezet, maar het ligt niet in de lijn der verwachting dat deze persoon nog in 2018 start met werkzaamheden. Als de kosten ten laste van het beschikbare budget 2019 worden gebracht kan het programma van de Routeplanner Cultuur niet volledig uitgevoerd worden. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 70.000 over te hevelen. Tevens wordt er gekeken of de functie Cultuurmakelaar onderdeel kan worden van de combinatiefuncties. Dit zou kunnen betekenen dat we vanuit de nieuwe Brede Impulsregeling Combinatiefuncties 2019 als gemeente Weert een hogere rijksbijdrage ontvangen.

Programma 5: Financiën

Digitalisering archief (over te hevelen bedrag € 80.000)

In de begroting 2018 is eenmalig budget ten laste van de algemene reserve opgenomen voor het projectmatig digitaliseren van collecties analoge archieven en wegwerken van analoge achterstanden (na opruimactie 1 meter sessie) verhuizing oud naar nieuw stadhuis. De aanbestedingen en de werkzaamheden zijn niet in 2018 afgerond waardoor overheveling van het resterende budget van € 80.000 noodzakelijk is. Omdat het eenmalige budget ten laste van de algemene reserve is gebracht, betekent dit dat de geraamde inzet van de algemene reserve in 2018 met hetzelfde bedrag verlaagd wordt.

Facilitaire lasten en baten (over te hevelen bedrag € 75.000)

De gemeente Weert voert een actief beleid op het gebied van integratie van asielzoekers en statushouder. Zowel wethouder Van den Heuvel als burgemeester Heijmans geven hier uitvoering aan. Dit beleid zal het komend jaar nog verder worden geactiveerd/geïntensiveerd. Er zullen meer projecten opgezet en ondersteund worden en de gemeentelijke uitgaven stijgen als gevolg van de toename van het aantal asielzoekers en statushouders. Zo neemt het aantal statushouders in Weert neemt jaarlijks toe en wordt de opvangcapaciteit op het AZC in Weert als gevolg van landelijke instroom en sluiting van AZC's elders meer en meer benut. De extra activiteiten voortkomend hieruit zullen uit het gemeentelijk budget mede gefinancierd gaan worden. Dit vraagt om inzet van ambtelijke capaciteit. O.a. middels het in dienst nemen van ex-asielzoekers/statushouders om deze integratie-activiteiten mee op te zetten, te begeleiden en te coördineren. De eerste statushouders zijn per 1 juni 2018 bij wijze van proef al gestart. Knelpunten die deze functionarissen "boven water halen" zullen adequaat opgelost moeten worden. Doordat de opvangcapaciteit op het AZC weer vollediger wordt gebruikt heeft dit ook directe consequenties voor de financiering van o.a. de AZC-school waarbij - vanwege de teldata die het Ministerie van onderwijs hanteert in relatie tot de instroomdatum - financiële tekorten kunnen ontstaan. Een ander aspect dat de komend jaar meer aandacht behoeft is de communicatie en de veiligheid. Kortom 2019 wordt een jaar waarin we "vol aan de bak" zullen moeten gaan. De landelijke financiële middelen die ons daartoe voor 2019 beschikbaar worden gesteld zijn naar verwachting onvoldoende om de hieraan verbonden kosten op te vangen. Overheveling van het restantbudget 2018 naar 2019 is dan ook noodzakelijk. Saillant detail is dat 2019 het laatste volle jaar is dat Weert nog over een AZC beschikt. Immers op grond van de op 14 september 2015 met het landelijk COA afgesloten bestuursovereenkomst is het AZC er nog maar tot 15 september 2020. Extra reden voor verhoogde activiteiten in 2019.

Bijlage 2: Bijstellingen 2018

Bijstellingen 2018 en toelichtingen

Programma 5: Financiën

Onderuitputting rente en afschrijving (eenmalig budgettair voordeel van € 205.000)

De afschrijvingen zijn lager dan de raming omdat de uitvoering van investeringen achterblijft bij de verwachting en nog niet alle prioriteiten en vervangingsinvesteringen zijn uitgevoerd. Verder wordt de stelpost van € 249.000 voor te ontvangen rente van het grondbedrijf verrekend met de kapitaallasten.

De totale kapitaallasten dalen hierdoor met afgerond € 1.249.000. Van deze lagere afschrijvingen heeft € 130.000 betrekking op onderwijshuisvesting (€ 65.000) en riolering (€ 65.000). Deze kapitaallasten worden verrekend met de reserve onderwijshuisvesting en de voorziening riolering en zijn daardoor budgettair neutraal.

Per saldo resteren er lagere kapitaallasten van € 1.119.000. In de oorspronkelijke begroting is uitgegaan van een stelpost voor lagere kapitaallasten van € 850.000. Het feitelijke voordelige resultaat op de kapitaallasten bedraagt hierdoor € 269.000.

Daarnaast is de opbrengst van de (veiling)verkoop van tractiemiddelen in 2016 verwerkt in het rekeningsaldo. De tractiemiddelen zijn inmiddels afgeschreven waardoor de kapitaallasten in de (meerjaren)begroting nihil zijn. In de begroting 2018 was abusievelijk nog een stelpost voor deze lagere kapitaallasten opgenomen. Deze stelpost (€ 64.000) komt te vervallen.

Op dit programma is een stelpost van vastgoed geraamd van € 93.000 die wordt overgeheveld naar de exploitatie van vastgoed waar hij verder wordt gemonitord. Dit heeft geen budgettaire consequenties, het betreft puur een verplaatsing van budget.

Per saldo bedraagt het totale budgettaire voordeel op onderuitputting rente en afschrijving afgerond € 205.000 (opbouw bedrag: € 1.249.000 -/- € 65.000 -/- € 65.000 -/- € 850.000 -/- € 64.000).

Inrichting turnhal (budgettair neutraal)

In de raadsvergadering van 29 maart 2017 heeft de raad ingestemd om de inrichtingskosten voor de turnhal ad € 200.000 en bijkomende kosten uit de reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport (R2152) te betalen. De dekking van deze investering is rechtstreeks uit deze reserve gehaald. Op basis van een recente BBV (Besluit begroting en Verantwoording)-wijziging mag dat niet meer (onrechtmatig verklaard).

In het wijzigingsbesluit BBV is opgenomen dat bij meerjarige investeringen het deel dat in/vanaf 2017 wordt gerealiseerd, geactiveerd moet worden, ongeacht of er al dekking is voor de kapitaallasten. Mochten er eigen middelen zijn (zoals in de situatie van de turnhal), dan kunnen deze middelen in een door de raad in te stellen bestemmingsreserve kapitaallasten worden gestort. Deze nieuwe reserve is bestemd voor de dekking van de kapitaallasten die uit de activering voortvloeien.

Daarom wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve kapitaallasten turnhal te vormen (R3119). De voeding van deze bestemmingsreserve komt conform genoemd raadvoorstel uit de reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport. De bestemmingsreserve kapitaallasten turnhal (R3119) zal van voldoende omvang moeten zijn om de kapitaallasten gedurende de gehele vastgestelde afschrijvingsperiode aan de reserve te kunnen onttrekken. Om de volledige kapitaallasten aan de bestemmingsreserve kapitaallasten turnhal te kunnen onttrekken, moet het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten turnhal gelijk zijn aan de boekwaarde van het desbetreffend actief ad € 193.345,26. Het betreft een budgettair neutrale mutatie.

Investeringsbudgetten

Vervanging Ipads raadsleden (P00110026)

De raadsleden hebben gekozen voor een ander (groter) type Ipad. De raming van € 35.000 is met een bedrag van € 13.056 overschreden. De vervangingen zijn gerealiseerd en na bijstelling van de raming kan het krediet worden afgesloten.

PDA stadstoezicht 2015 (P14001126)

De vervangingen zijn gerealiseerd. De raming van € 15.000 dient met een bedrag van € 2.906,67 naar boven te worden bijgesteld. Na bijstelling van de raming kan het krediet worden afgesloten.

Criteria voor het overhevelen van budgetten

criterium 1:

Is de voorgenomen aanwending van middelen in het nieuwe begrotingsjaar gelijk aan de eerder geplande besteding van het begrotingsjaar. De overheveling bedraagt niet meer dan het (verwachte) restant-budget. Dus: is doel en aard van de uitgave waarvoor de middelen besteed worden nog steeds identiek? Ja, overheveling kan noodzakelijk zijn. Nee, dan is er in feite sprake van een claim (bestemmingswijziging). In dat geval dus niet overhevelen.

criterium 2:

Is er in het nieuwe begrotingsjaar een regulier budget beschikbaar? Ja, dan in principe niet overhevelen; nee, overheveling kan noodzakelijk zijn.

Ontstaan er onoverkomelijke problemen indien de voorgenomen besteding ten laste komt van budget van het nieuwe jaar? Dan aangeven waaruit die problemen bestaan. In dat geval is overheveling alsnog mogelijk.

Opm. 1: noodzakelijkheid wordt aangegeven bij criterium 2

criterium 3:

Zijn er problemen te verwachten indien de uitgave in het geheel niet meer plaatsvindt? Nee, dan niet meer overhevelen. Ja, overheveling kan noodzakelijk zijn.

criterium 4:

Heeft op de betreffende post ook al in het voorgaande jaar een overheveling plaatsgevonden? Ja, dan is geen overheveling mogelijk tenzij er sprake is van de situatie onder 5 genoemd.

criterium 5:

Is er sprake van een project opzet waardoor het budget beschikbaar moet blijven tot het einde van het project? Ja, dan kan overheveling noodzakelijk zijn. Geef een omschrijving van het project, alsmede van het geplande tijdsbeslag. Nee, dan niet overhevelen.

Wil een post voor overheveling in aanmerking komen, dan dient steeds aan de criteria 1, 2, 3 en 4 te worden voldaan. Is dit niet het geval dan dient 5 te gelden.