

2e

Rapportage 2014

Inleiding

Evenals in 2013 bieden wij u in 2014 financiële tussenrapportages aan. Voor het jaar 2014 is het aantal beperkt tot 2 vanwege de impact van de gemeenteraadsverkiezingen op de P&C cyclus. Hierover bent u via de TILS-lijst geïnformeerd.

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 eind 2013 op de opzet van de financiële rapportages 2013 waren zeer positief.

Op maandag 29 september jl. zijn de budgethouders, ondersteund door afdeling Financiën, gestart met de 2e rapportage 2014. De resultaten treft u bijgaand aan, zijnde:

- een overzicht van de (meerjarige) mutaties (> € 10.000 danwel < -/- € 10.000);
- een toelichting op de belangrijkste mutaties (> € 25.000 danwel < -/- € 25.000) inclusief actualisatie van de bouwgrondexploitatie;
- een productenoverzicht;
- 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 de risico's uit de paragraaf weerstandvermogen.

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding van de 2e rapportage 2014 € 2.782.250,--. Rekening houdende met het al geraamde tekort 2014 ad € 281.510,-- bedraagt het voorlopig geraamde jaarrekeningresultaat 2014 € 3.063.760,-- nadelig.

De rapportage is na behandeling in het college via de mail beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad.

De rapportage wordt besproken in het breed financieel overleg (BFO) welk wordt georganiseerd in de maand november, vóór de behandeling in de raad van 22 december 2014.

Vanwege het budgetrecht van de gemeenteraad vindt formele begrotingsbijstelling plaats in de raadsvergadering van 22 december 2014, na aanbieding van de rapportage en het bespreken in het BFO. Budgetten en kredieten worden immers bijgesteld.

Overzicht meerjarige mutaties > € 10.000 danwel < -/- € 10.000
 (lasten- en batenmutaties kleiner dan € 10.000,-- en - € 10.000,-- zijn meegenomen in "Overige aanpassingen")

De bedragen met een "-" betekenen een voordeel voor het saldo.

Progr.	Product	NAAM	2014	2015	2016	2017
PR01	001-03	Gewezen wethouders	76.774,00	0	0	0
PR01	002-00	Bestuursondersteuning B&W	10.200,00	0	0	0
PR01	003-03	Basisadministratie	10.760,00	10.760,00	10.760,00	10.760,00
PR01	120-01	Preparatie	-71.101,37	0,00	0,00	0,00
PR01	140-00	Veiligheid	-27.500,00	0,00	0,00	0,00
PR01	140-01	Horecabeleid	38.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
PR01	140-03	Toezicht	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
PR01	211-10	Verkeersveiligheid	10.545,00	0,00	0,00	0,00
PR01		Overige aanpassingen < 10.000	1.378,10	-3.875,00	-3.875,00	-3.875,00
PR01			34.055,73	41.885,00	41.885,00	41.885,00
PR02	310-11	Economisch beleid	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
PR02	560-10	Recreatie / toeristische aangelegenheden	-19.600,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
PR02	560-11	Volksfeesten	26.000,00	0,00	0,00	0,00
PR02	830-01	Bouwgrondexploitatie bedrijfsterreinen	-38.455,00	0,00	0,00	0,00
PR02		Overige aanpassingen < 10.000	5.500,00	0,00	0,00	0,00
PR02			-53.555,00	-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00
PR03	423-00	Huisvesting bijzonder basisonderwijs	85.942,89	0,00	0,00	0,00
PR03	480-04	Huisvestingsvoorzieningen primair en voortgezet onderwijs	-393.242,83	0,00	0,00	0,00
PR03	530-01	Sporthallen en -zalen	-21.409,66	0,00	0,00	0,00
PR03	530-02	Gymnastieklokalen	-45.993,00	-17.310,00	-17.310,00	-17.310,00
PR03	530-10	Sportparken	-35.951,00	-5.355,00	-5.355,00	0,00
PR03	531-00	Groene sportterreinen	25.500,00	0,00	0,00	0,00
PR03	541-10	Archivalia / documentatie / bibliotheek	149.250,00	0,00	0,00	0,00
PR03	541-13	Musea	20.645,00	645,00	645,00	645,00
PR03	580-01	Multifunctionele accommodaties	32.236,00	0,00	0,00	0,00
PR03		Overige aanpassingen < 10.000	26.916,85	11.018,84	11.018,84	3.812,00
PR03			-156.105,75	-11.001,16	-11.001,16	-12.853,00
PR04	610-00	Bijstandverlening	1.846.624,00	0,00	0,00	0,00
PR04	612-00	Inkomensvoorziening vanuit het Rijk	-116.494,03	0,00	0,00	0,00
PR04	614-00	Gemeentelijk minimabeleid	174.180,00	0,00	0,00	0,00
PR04	620-10	Maatschappelijke hulpverlening	-62.000,00	0,00	0,00	0,00
PR04	622-00	WMO Hulp bij huishouden	837.751,00	0,00	0,00	0,00
PR04	630-20	Jeugd- en jongerenwerk	-10.041,00	-10.737,00	-10.737,00	-10.737,00
PR04	650-00	Kinderopvang	15.505,00	17.310,00	17.310,00	17.310,00
PR04	652-00	Voorziening gehandicapten	-525.000,00	0,00	0,00	0,00
PR04	714-00	Gezondheidszorg	-12.600,00	0,00	0,00	0,00
PR04	715-00	Jeugdgezondheidszorg	-86.925,00	10.902,00	10.902,00	10.902,00
PR04		Overige aanpassingen < 10.000	16.952,52	0,00	0,00	0,00
PR04			2.077.952,49	17.475,00	17.475,00	17.475,00
PR05	810-00	Ontwikkeling en herziening bestemmingsplannen	-22.946,00	0,00	0,00	0,00
PR05	810-01	Ontwikkeling RO-beleid	-223.950,00	0,00	0,00	0,00
PR05	820-03	Ontwikkeling en begeleiding bestemmingsplannen	46.500,00	0,00	0,00	0,00
PR05	822-02	Handhaving regelgeving bestemmingsplannen	75.000,00	0,00	0,00	0,00
PR05	830-00	Bouwgrondexploitatie woningbouw	20.000,00	0,00	0,00	0,00
PR05		Overige aanpassingen < 10.000	-5.861,59	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
PR05			-111.257,59	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

Progr.	Product	NAAM	2014	2015	2016	2017
PR06	210-00	Bermen en duikers	50.000,00	0,00	0,00	0,00
PR06	210-04	Civieltechnische kunstwerken	-53.526,00	0,00	0,00	0,00
PR06	210-07	Gladheidbestrijding	-10.982,00	0,00	0,00	0,00
PR06	210-10	Openbare verlichting	-16.876,44	0,00	0,00	0,00
PR06	214-01	Lasten betaald parkeren	-79.759,00	0,00	0,00	0,00
PR06	310-00	Weekmarkten	13.625,00	13.625,00	13.625,00	13.625,00
PR06	310-20	Exploitatie van panden	-306.283,00	0,00	0,00	0,00
PR06	560-00	Onderhoud plantsoenen	15.000,00	0,00	0,00	0,00
PR06	560-04	Groencompostering	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PR06	721-03	Milieustraat	-45.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
PR06	722-01	Verb./verv./uitbr.Riolering	262.527,34	262.527,34	262.527,34	262.527,34
PR06	723-04	Handhaving	-63.766,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00
PR06		Overige aanpassingen < 10.000	845,00	0,00	0,00	0,00
PR06			<u>-284.195,10</u>	<u>196.252,34</u>	<u>196.252,34</u>	<u>196.252,34</u>
PR07	922-00	Algemene lasten en baten	-1.107.745,92	0,00	0,00	0,00
PR07	922-11	Prioriteiten	-150.604,00	0,00	0,00	0,00
PR07	940-00	Lasten heffing/invordering gemeentelijke belastingen	16.000,00	0,00	0,00	0,00
PR07	960-00	Saldo kostenplaatsen	1.286.487,65	0,00	0,00	0,00
PR07		Overige aanpassingen < 10.000	0,00	0,00	0,00	0,00
PR07			<u>44.137,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PR08	215-01	Parkeergelden	450.000,00	0,00	0,00	0,00
PR08	914-01	Baten geldleningen/uitzettingen > 1 jaar	38.489,84	0,00	0,00	0,00
PR08	921-00	Gemeentefondsuitkering	-335.682,00	0,00	0,00	0,00
PR08	931-00	Onroerend zaakbelasting gebruikers	179.000,00	0,00	0,00	0,00
PR08	932-00	Onroerend zaakbelasting eigenaren	-28.000,00	0,00	0,00	0,00
PR08	936-00	Toeristenbelasting	50.000,00	0,00	0,00	0,00
PR08	939-00	Precariobelasting	20.000,00	0,00	0,00	0,00
PR08		Overige aanpassingen < 10.000	-5.500,00	0,00	0,00	0,00
PR08			<u>368.307,84</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PR09	980-00	Reserves hoofdfunctie 0 t/m 9	862.909,15	-269.734,18	-269.734,18	-262.527,34
PR09			<u>862.909,15</u>	<u>-269.734,18</u>	<u>-269.734,18</u>	<u>-262.527,34</u>
			<u>2.782.249,50</u>	<u>-67.123,00</u>	<u>-67.123,00</u>	<u>-61.768,00</u>

Toelichting op belangrijkste mutaties (bedragen op productniveau > € 25.000,-- dan wel < -/- € 25.000)

(alleen de bedragen van de jaarschijf 2014)

Programma 1

Product 001-03 Gewezen wethouders

Op basis van APPA (algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) zijn de volgende ramingen bijgesteld:

- Loonbetalingen en sociale premies met € 47.709,-- betreft hogere lasten wachtgeld voormalig wethouder.
- Pensioenen voormalig wethouders met € 10.168,--.
- Vorming en opleiding meerdaags met € 18.897,--. Dit betreft een outplacement traject van twee voormalig wethouders.

Product 120-01 Preparatie

De kazerne is overgedragen aan de Veiligheidsregio. In 2014 zijn nog de eenmalige lasten ad € 6.118,-- als gevolg van de overdracht in december 2013 in rekening gebracht. Over 2014 wordt een bedrag van € 234.945,-- aan voorcalculatorische lasten huur gebouwen in rekening gebracht. Als gevolg van de overname komen de kapitaallasten ad. € 312.164,-- (rente € 184.774,-- en afschrijving € 123.390,--) te vervallen. Per saldo bedraagt het voordeel € 71.100,--. Met deze mutatie is in de begroting 2015 rekening gehouden.

Product 140-00 Veiligheid

Lagere kosten als gevolg van verwerking van het overhevelingsbesluit 2013, waarvan € 10.000,-- (budgettair neutraal) bestemd is voor 211-10 verkeersveiligheid voor de continuering van de mobiele fietsenstalling en € 17.500,-- (budgettair neutraal) voor inhuur van een verkeersbureau en verkeersregelaars bij de Oranje vrijmarkt en de viering van evenementen in het kader van 600 jaar Weert (560-11). Tot een totaalbedrag van € 27.500,-- worden deze stelposten gecorrigeerd naar de producten waar ook de kosten opkomen.

Product 140-01 Horecabeleid

In verband met het vervallen van de verplichte ontheffing sluitingstijden is het sluitingsuur vrij gegeven. Daardoor zijn er geen verzoeken tot ontheffing meer en wordt de bijbehorende opbrengst ad € 35.000,-- afgeraamd.

O.b.v. realisatiecijfers 2014 en historische cijfers wordt de legesopbrengst horecabeleid neerwaarts bijgesteld met € 3.000,--.

Programma 2

Product 310-11 Economisch beleid

Bij de aanpassing van de nieuwe organisatie is 0,5 fte van de Hoge Dunk komen te vervallen. De oorspronkelijk opgenomen bijdrage van € 27.000,-- voor projecten in het kader van de regionale samenwerking vervalt daarmee ook.

Product 560-11 Volksfeesten

Dit komt voort uit de verwerking van het overhevelingsbesluit 2013 waarvan € 17.500,-- (budgettair neutraal) voor inhuur van een verkeersbureau en verkeersregelaars bij de Oranje vrijmarkt en de viering van evenementen in het kader van 600 jaar Weert (zie ook Product 140.00) Daarnaast is de raming verhoogd met € 8.500,-- i.v.m. extra kosten diverse evenementen in het kader van Weert 600 jaar (waaronder o.a. Rogstaekerslegende, Nacht van Johnny Hoes). De totale bijstelling bedraagt daardoor € 26.000,--.

Product 830-01 Bouwgrondexploitatie bedrijfsterreinen

Zie de afzonderlijke toelichting op de bouwgrondexploitatie / grondbeleid.

Programma 3

Product 423-00 Huisvesting bijzonder basisonderwijs

Het budget is verhoogd met € 85.943,--. Dit betreft de uitbetaling van de toegekende provinciale subsidie aan Wonen Limburg betreffende de bouw van brede school Markeent.

Product 480-04 Huisvestingsvoorzieningen primair en voortgezet onderwijs

Een voordelige beïnvloeding van € 393.243,--. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de analyse kapitaallasten.

Product 530-02 Gymnastieklokalen

Een bedrag van € 17.310,-- heeft betrekking op hogere huuropbrengsten huur van het voortgezet onderwijs. Op product 650.00 (Kinderopvang) komen deze te vervallen. Deze mutatie heeft betrekking op wijziging van verhuur.

Bij de jaarrekening 2013 is de voorziening meerjarenonderhoud en vervanging sport omgezet in een reserve. De storting in de voorziening ad. € 28.683,-- (budgettair neutraal) komt hiermee te vervallen. Hiervoor in de plaats komt een storting in de reserve via product 980.

Product 530-10 Sportparken

Bij de jaarrekening 2013 is de voorziening meerjarenonderhoud en vervanging sport omgezet in een reserve. De storting in de voorziening ad. € 52.367,-- komt hiermee te vervallen. Hiervoor in de plaats komt een storting in de reserve via product 980.

In de begroting 2014 is geen rekening gehouden met lasten en baten nieuw sportpark DESM.

Deze zijn nu opgevoerd en bedragen € 23.621,-- voor de exploitatielasten en € 9.350,-- voor huuropbrengsten. Per saldo is dit € 14.271,-- nadelig. De overige mutaties bedragen € 2.145,-- (nadelig). De totale bijstelling op 530-10 bedraagt per saldo € 35.951,-- (€ 52.367,-- minus € 14.271,-- minus € 2.145,--) voordelig.

Product 531-00 Groene sportterreinen

Bij de jaarrekening 2013 is de voorziening meerjarenonderhoud en vervanging sport omgezet in een reserve. De onttrekking uit de voorziening ad. € 25.500,-- komt hiermee te vervallen. Hiervoor in de plaats komt een onttrekking uit de reserve via product 980 (budgettair neutraal).

Product 541-10 Archivalia/documentatie/bibliotheek (Oud stadhuis)

In het oud stadhuis is het erfgoedcluster gehuisvest.

Er is besloten de passage een verlengde openstelling te geven tot 22.00 uur en de publiekshal is beschikbaar gesteld voor activiteiten in het kader van Weert600 jaar stad. Daardoor ontstaan er extra beheerskosten.

De raming van de exploitatielasten dient per saldo bijgesteld te worden met € 149.250,--.

Voor het oude stadhuis is uitgegaan van een raming tot 1 september 2014 op minimale basis en in afwachting van nieuwe inzichten voor de herbestemming.

Op basis van de huidige situatie wordt de raming bijgesteld voor het gehele jaar. Hierbij geeft het budget beveiliging, dat in de begroting 2014 niet was voorzien, aanleiding voor een bijstelling met € 101.200,--.

Verder is er een bijstelling voor elektriciteit € 20.000,--, gas € 10.000,--, schoonmaakonderhoud € 20.000,-- en de overige mutaties € 1.500,-- noodzakelijk o.b.v. de werkelijke cijfers.

Product 580-01 Multifunctionele accommodaties

Het budget is verhoogd met € 30.000,-- om acute invulling te geven aan verplichte brandveiligheidseisen in overleg met de brandweer, de directie van het Muntcomplex en de gemeente.

Daarnaast een lagere huuropbrengst Muntcomplex ad € 7.957,--.

Tenslotte als gevolg van de sloop van het pand Fatimalaan 17 is er een voordelige beïnvloeding van € 5.721,--.

De totale bijstelling bedraagt hierdoor € 32.236,-- nadelig.

Programma 4

Product 610-00 Bijstandsverlening

Door extrapolatie van lasten en baten van de bijstandsverlening ontstaat uiteindelijk een nadelige beïnvloeding van € 1.846.624,--.

De verlaging van de baten is met name gebaseerd op de specificatie definitieve Rijksvergoeding Buig 2014. Deze rijksvergoeding wordt verlaagd met € 1.032.210,--.

Product 612-00 Inkomensvoorziening vanuit het rijk

De uitkeringen IOAW (€ 87.593,--) en IOAZ (€ 28.901,--) worden op basis van extrapolatie verlaagd. In totaal een voordelige beïnvloeding van € 116.494,--.

Product 614-00 Gemeentelijk minimabeleid

In het kader van de koopkrachttegemoetkoming worden de lasten gemeentelijk minimabeleid verhoogd met € 174.180,--. Hier staat ook een hogere algemene uitkering tegenover.

Product 620-10 Maatschappelijke hulpverlening

In 2013 was er sprake van een voordeel bij het Algemeen Maatschappelijk Werk. Bij de jaarrekening 2013 werd het bedrag van € 62.000,-- overgeheveld naar 2014 ten behoeve van de voortzetting van de pilot generalisten CJG. Via deze rapportage wordt het budget gecorrigeerd naar het product 715.00. Dit is dus een budgettair neutrale mutatie.

Product 622-00 WMO Hulp bij huishouden

Binnen de WMO budgetten is sprake van een aantal verschuivingen. Vanuit de reguliere budgetten worden middelen vrijgemaakt om meer ruimte te krijgen binnen het invoeringsbudget drie decentralisaties. Verder zijn de bedragen die vrijvallen bij de individuele voorzieningen tot een totaalbedrag van € 525.000,-- (product 652-00 € 300.000,-- en € 225.000,--) hiervoor ingezet. Verder zijn de afzonderlijke budgetten bij het onderdeel jeugd (product 715-00 € 125.374,--) ook op dit budget gecentraliseerd om een duidelijk budgetbeheer mogelijk te maken. In totaliteit bedragen de hogere lasten op dit product € 837.751,--.

Product 652-00 Voorziening gehandicapten

Per saldo zijn de budgetten in totaliteit met € 525.000,-- verlaagd. Dit bedrag is enerzijds opgebouwd uit een aanbestedingsvoordeel bij de rolstoelen van € 475.000,-- en een verlaging van de raming voor woonvoorzieningen met € 150.000,-- op basis van de te verwachten kosten in 2014 en anderzijds hogere lasten ad € 100.000,-- in verband met toegekende aanvragen in het kader van individuele vervoersvoorzieningen.

Van het voordeel ad € 525.000,-- wordt € 225.000,-- ingezet voor de extra kosten voor herindicatie HBH (Hulp bij Huishouden) in het kader van de resultaatsfinanciering (product 622-00 WMO). Het restant van het voordeel na deze mutaties van € 300.000,-- wordt ingezet om extra ruimte te creëren binnen het budget voor de invoering van de drie decentralisaties (product 622-00 WMO).

De toevoeging aan het budget is noodzakelijk vanwege diverse invoeringskosten waarvoor het invoeringsbudget van het Rijk onvoldoende is.

Product 715-00 Jeugdgezondheidszorg

De mutaties op dit product betreft de administratieve verwerking van de inzet van diverse middelen om de pilot generalisten ook in 2014 voort te zetten. Conform de betreffende besluitvorming is de administratie hierop aangepast. Dit zijn verschuivingen binnen bestaande middelen waardoor dit een budgettair neutrale mutatie is. Onderdeel hiervan is de correctie van het overschot 2013 bij het AMW van € 62.000,-- (product 620-10). Verder zijn de nog beschikbare restanten van de invoeringsbudgetten decentralisatie jeugd overgebracht naar de centrale post onder 622 om een beter budgetbeheer mogelijk te maken. Ook deze correctie is per saldo budgettair neutraal.

Programma 5

Product 810-01 Ontwikkeling RO-beleid

Lagere lasten ad € 223.950,--. Deze worden veroorzaakt door middelen die worden ontvangen van Ruimte voor ruimte Limburg CV voor woningen in verband met in het verleden aangebrachte voorzieningen. In het verleden is besloten dat de middelen aangewend dienen te worden voor plattelandsvernieuwing. Met de invoering van het Limburgs Kwaliteitsmenu, dat in Weert is doorvertaald in het Gemeentelijk Kwaliteitsmenu Weert, is een nieuw instrument voorhanden om ontwikkelingen in het buitengebied te faciliteren. Het budget ad € 200.000,-- is daarom niet meer nodig.

Overige mutaties ad € 23.950,-- op basis van extrapolatie van de realisatie.

Product 820-03 Ontwikkeling en begeleiding bestemmingsplannen

In 2014 wordt geen bijdrage ontvangen van ontwikkelaars in de begeleiding van externe plannen. Hiermee wordt de primaire raming ad € 50.000,-- naar beneden bijgesteld.

Overige voordelige beïnvloeding bedraagt € 3.500,--.

In totaal bedraagt de nadelige bijstelling € 46.500,--.

Product 822-02 Handhaving en regelgeving bestemmingsplannen

Aanvullende juridische procedure t.b.v. Lemmers Food Group. Evenals bij de vorige procedure(s) zijn de huidige kosten ad € 75.000,-- bij tussentijdse rapportages opgenomen.

830 Bouwgrondexploitatie*

Zie de toelichting bij de paragraaf Grondbeleid.

Programma 6

Product 210-00 Bermen en duikers

Betreft de bijstelling op basis van ervaringscijfers. In relatie met het budget groencompostering (560.04) verloopt deze bijstelling ad € 50.000,-- budgettair-neutraal.

Product 210-04 Civieltechnische kunstwerken

In 2014 zijn extra kosten gemaakt aan de Stadsbrug/Biesterbrug in verband met storingsen. Een incidentele bijstelling ad € 10.000,-- is noodzakelijk.

Bij de jaarrekening 2013 is de voorziening civieltechnische kunstwerken (Biesterbrug) omgezet in een reserve. De storting en onttrekking in de voorziening van per saldo € 63.526,-- voordelig komt hiermee te vervallen. De storting in de reserve en de onttrekking uit de reserve verlopen via product 980. Hiermee is dit een budgettair neutrale mutatie.

Product 214-01 Lasten betaald parkeren

In verband met toename van de werkzaamheden voor de nieuwe garages en verbetering van serviceverlening is de inhuur van een tweede tijdelijke parkeerwachter noodzakelijk. Hiervoor is een bijstelling ad € 40.000,-- van de lasten nodig.

Lagere kosten drukwerk vergunningen ad € 7.000,--.

Op basis van de huidige werkelijke kosten kan de raming voor onderhoud verlaagd worden met € 52.000,--.

De kosten van het opvragen van buitenlandse kentekens kunnen op basis van de huidige werkelijke kosten verlaagd worden met € 2.000,--.

Bijstelling/verlaging schoonmaakonderhoud parkeergarages op basis van werkelijke kosten ad € 23.000,--.

Bijstelling/verlaging open en sluiten parkeergarages op basis van werkelijke kosten ad € 35.000,--

Overige voordelige mutaties bedragen € 759,--.

In totaliteit bedraagt de voordelige bijstelling € 79.759,--.

Product 310-20 Exploitatie van panden

De raming voor de lasten is per saldo verlaagd met € 306.283,--.

Bij de begroting 2014 is uitgegaan van de volledige ingebruikname van de diverse onderdelen van het complex Poort van Limburg.

Met de huidige niet volledige bezetting van het complex en op basis van de werkelijke exploitatielasten wordt de raming van diverse budgetten bijgesteld.

Voornamelijk voor onderhoud (€ 151.039,--) en schoonmaakonderhoud (€ 196.157,--) betekent dit een aanzienlijke verlaging.

Voor energielasten wordt een bijstelling van € 56.000,--, op basis van voorschotbedragen, doorgevoerd.

Overige mutaties bedragen € 15.087,-- (nadelig).

Met de bijstellingen is in de begroting 2015 rekening gehouden.

Product 560-04 Groencompostering

Betreft de bijstelling op basis van ervaringscijfers. In relatie met budget groencompostering (210-00) verloopt deze bijstelling ad € 50.000,-- budgettair-neutraal.

Product 721-03 Milieustraat

Op basis van de huidige cijfers is een verlaging van verwerking afval ad € 75.000,-- (lager aanbod) mogelijk.

De inhuur van personeel op dit product is € 30.000,-- hoger als gevolg van een toename van het ziekteverzuim eigen personeel. In totaliteit een voordelige beïnvloeding van € 45.000,--

Product 722-01 Verb. /verv. / uitbr. Riolering

Een nadelige beïnvloeding van € 262.527,--. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de analyse kapitaallasten. Hier staat een hogere onttrekking (budgettair neutraal) uit de reserve riolering (R3116) tegenover. Deze onttrekking verloopt via het product 980.

Product 723-04 Handhaving

Vanaf 2012 wordt samengewerkt in RUD verband. Er vindt geen externe inhuur meer plaats bij een marktpartij, maar knelpunten worden binnen RUD verband opgelost. Het budget ad € 25.394,-- kan hiermee vervallen.

SEPH (servicepunt handhaving) is per 1 januari 2012 opgeheven, hierdoor komt de jaarlijkse bijdrage aan SEPH te vervallen. Het budget ad € 4.900,-- kan hiermee vervallen.

Budget structurele en incidentele kosten RUD. De incidentele kosten kwamen voort uit de oprichting van de RUD, jaarlijks vindt wel nog een structurele bijdrage plaats. Hierdoor kan dit budget ad € 33.472,-- komen ter vervallen. Daarnaast is nog een budget van € 199.956,-- vanuit de algemene uitkering gekomen voor de uitvoering van de achtergebleven taken. In totaliteit een voordelige beïnvloeding van € 63.766,--.

Programma 7

Product 922-00 Algemene lasten en baten

De negatieve stelpost correctie loon- en prijsstijging van € 225.000,-- wordt afgeraamd, hetgeen tot hogere lasten leidt.

De verwerking van de kapitaallasten heeft een voordeel tot gevolg ad € 1.263.458,--. Deze maken onderdeel uit van de analyse kapitaallasten (product 922-00 pagina 12) waarnaar volledigheidshalve verwezen wordt.

Verder wordt de stelpost vervangingsinvesteringen administratief verwerkt hetgeen tot lagere lasten ad € 72.016,-- leidt. Voor USZO suppletie WW voormalig personeel moet met hogere lasten ad € 111.895,-- rekening worden gehouden. Hogere baten van € 118.609,-- van verkoop aandelen. Verder nog hogere lasten van per saldo € 9.442,--.

In totaliteit leiden voornoemde mutaties tot een voordelige beïnvloeding van € 1.107.746,--.

Product 922-11 Prioriteiten

Het prioriteitenbudget wordt bij de laatste rapportage aangepast voor de gevolgen van de kapitaallasten. Wel wordt hierbij rekening gehouden met de inzet van de stelpost welzijn en sport en het bedrag voor topsport waarvoor er nog een raadsvoorstel in voorbereiding is. Na de besluitvorming hierover door de raad zal het bedrag door middel van een begrotingswijziging functioneel verantwoord worden.

Per saldo leidt een en ander tot een voordelige beïnvloeding van € 150.604,--.

Product 960-00 Saldo kostenplaatsen

Een nadelige beïnvloeding van in totaal € 1.286.488,--. Deze bestaat voornamelijk uit:

- **KS101 - PIF – Arbeidsvoorwaarden etc.**

Bijstelling van de raming Rechts- en deskundige advisering met € 60.000,--. We worden geconfronteerd met veel en juridisch zware dossiers inzake bezwaar en beroep en met overige juridische kwesties. Hiervoor is specifieke deskundigheid noodzakelijk en worden deze zaken voorgelegd aan externen.

- **KS11x - PIF – ICT**

Infrastructuur hardware

Voor het kunnen realiseren van een in 2012 aangegaan leasecontract (einddatum 31-12-2014) voor extra opslagcapaciteit, vooruitlopend op de ruimte in de regionale samenwerking, waaraan de gemeente meewerkt, is een incidentele bijstelling nodig van € 140.000,--. De gemeente Weert zal op termijn, naar verwachting per 2016, conform de businesscase structureel een terugverdien effect ervaren.

Applicatiebeheer software

Ter zake van de applicatie software dienen de budgetten voor 2014 met € 150.000,-- te worden bijgesteld. Dit is het gevolg van in het verleden aangegane verplichtingen die een effect hebben op onder meer de businesscase "ICT samenwerking in de regio". Dit is van belang om de dienstverlening te kunnen laten voldoen aan de eisen van deze tijd. In de begroting van 2015 is hiermee rekening gehouden.

Telefonie

De uitgaven m.b.t. de telefonie dienen met € 120.000,-- te worden bijgesteld. Deze bijstelling komt in belangrijke mate voort uit het beter bereikbaar kunnen zijn van de medewerkers voor de dienstverlening en het sneller kunnen schakelen voor de bedrijfsvoering. Het inverdieneffect vertaalt zich in minder overleguren, sneller kunnen schakelen op situaties waarmee tevens voor een deel invulling gegeven kan worden aan het FLOW traject en het nieuwe werken. Ook met deze bijstelling is in de begroting 2015 rekening gehouden.

Bijstelling rente en afschrijving op basis van een nadere herberekening ad € 784.219,-- (hogere lasten saldo kostenplaatsen). Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de analyse kapitaallasten (product 960-00).

Bijstelling overige nadelige mutaties ad € 32.269,--.

Product 922-00, Overige lasten en baten

De raming 'overige verzekeringen' wordt opgevoerd met € 21.110,-- door hogere premies voor verzekeringen als gevolg van aanbestedingen.

Er is een bedrag van € 128.722,-- aan inkomsten opgevoerd als gevolg van extra inkomsten uit de verkoop van aandelen Attero.

Product 931-00 Onroerend zaakbelasting gebruikers

De raming is verlaagd met € 179.000,-- door lagere opbrengsten als gevolg van lagere definitieve waardebeoordeling in relatie tot de tariefberekening. Daarnaast nemen als gevolg van leegstand de inkomsten af.

Product 932-00 Onroerend zaakbelasting eigenaren

De raming is verhoogd met € 28.000,-- door hogere opbrengst als gevolg van de definitieve waardebeoordeling in relatie tot de tariefberekening.

Product 936-00 Toeristenbelasting

De raming is verlaagd met € 50.000,-- als gevolg van de definitieve aanslagoplegging 2013.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Product 215-01 Parkeergelden

De geraamde opbrengsten worden niet volledig gehaald. Voor parkeerzone 1 betekent dit een nadelige bijstelling van € 300.000,-- en voor parkeerzone 2 een nadelige bijstelling van € 150.000,--. De nadelige bijstelling komt voort uit een teruggang in het bezoek aan het centrumgebied (gebied betaald parkeren) terwijl de parkeermogelijkheden met 400 stuks zijn uitgebreid. In 2014 is een extra opbrengst van € 100.000,-- begroot vanwege de Weert 600 evenementen. Deze is niet gehaald omdat de evenementen voornamelijk op zon- en feestdagen zijn gehouden (vrij parkeren), de parkeervoorzieningen zijn aangewend als evenementlocatie, de parkeergarages moeilijk bereikbaar waren door straatevenementen en diverse evenementorganisaties hebben gecommuniceerd dat het vrij parkeren was tijdens het evenement.

De werkelijke opbrengst parkeergelden van zone 1 en 2 bedroeg over 2012 circa € 1.950.000,--. De bijgestelde raming 2014 bedraagt circa 1.900.000,-- (de werkelijke opbrengst t/m september 2014 bedraagt circa € 1.212.000,--). Voor 2015 bedraagt de raming € 2.104.600,--.

Product 914-01 Baten geldleningen/uitzettingen > 1 jaar

In de berekening van rente en afschrijving wordt ook de rente op eigen financieringsmiddelen betrokken. Dit heeft geleid tot een lagere rente-opbrengst eigen financieringsmiddelen ad € 38.489,84. (zie ook de analyse kapitaallasten).

Product 921-00 Gemeentefondsuitkering

Meicirculaire 2014

Op basis van de meicirculaire 2014 wordt de algemene uitkering 2014 verlaagd met € 123.256,--. Het betreft de volgende mutaties:

1. Accres en uitkeringsbasis

Het accres 2014 wordt neerwaarts bijgesteld als resultaat van een veelheid aan mutaties op de Rijksbegroting. Voor de gemeente Weert betekent dit een lagere algemene uitkering van € 223.594,--.

De ontwikkeling van de uitkeringsbasis leidt tot een verlaging van 3 punten uitkeringsfactor. Dit is een gevolg van een uitname i.v.m. lagere apparaatskosten gemeenten en een korting voor loon- en prijsontwikkeling van het A+O fonds. Dit betekent voor Weert een lagere algemene uitkering van € 95.826,--.

2. Cluster werk en inkomen

Voor implementatie- en uitvoeringskosten van de Wet Maatregelen Werk en Bijstand en enkele sociale zekerheidswetten wordt een toevoeging gedaan aan de algemene uitkering. Voor Weert betekent dit een hogere uitkering van € 13.366,--.

3. Cluster overig en aanpassing maatstaf bedrijfsvestigingen

Per 1 april 2014 worden er geen facturen meer naar de gemeenten gestuurd voor verstrekkingen van gegevens uit het Handelsregister en het Kadaster. De algemene uitkering wordt hierdoor voor Weert verminderd met € 12.927,--.

Het CBS voert per 2014 een methodewijziging door bij de vaststelling van het aantal bedrijfsvestigingen. Dit leidt tot een hoger aantal eenmanszaken. De hogere algemene uitkering voor Weert bedraagt € 10.834,--.

4. Aanpassing integratie/decentralisatie-uitkeringen

Voor de invoeringskosten decentralisatie jeugd zijn in 2014 extra middelen beschikbaar gesteld. Weert ontvangt een extra decentralisatie-uitkering van € 78.205,--.

Ook worden er eenmalig extra middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorgondersteuning naar een hoger niveau te tillen. Hierdoor kan op het moment dat het wetsvoorstel Wmo 2015 in werking treedt, integraal maatwerk in de praktijk worden geleverd. De uitkering voor Weert voor mantelzorg bedraagt € 19.806,--.

De integratie-uitkering Wmo wordt voor de ontwikkeling van de sociale wijkteams en de verbinding met de medische sector (bijvoorbeeld de wijkverpleging) met € 89.366,-- verhoogd.

De verdeling van de decentralisatie-uitkering Centra voor Jeugd en Gezin is geactualiseerd, waardoor Weert een lagere uitkering van € 2.486,-- ontvangt.

Resumé

Op basis van de meicirculaire 2014 ontvangt Weert voor het jaar 2014 een lagere algemene uitkering van € 123.256,-- (€ 321.513,-- minus € 198.257,--). Hiervan is budgettair neutraal omdat er hogere dan wel lagere kosten tegenover staan:

-	Cluster werk en inkomen	€ 13.366
-	Aanpassing integratie/decentralisatie-uitkeringen	€ 184.891
	Totaal	€ 198.257

De overige mutaties (accres - € 223.594,--, uitkeringsbasis - € 95.826,--, cluster overig - € 12.927,-- en bedrijfsvestigingen + € 10.834,--) ad - € 321.513,-- in totaal zijn budgettair.

Voorgaande dienstjaren

Op basis van de specificatie-overzichten over de jaren 2012 en 2013 die tot op heden in 2014 ontvangen zijn, blijkt dat de algemene uitkering voorgaande dienstjaren verhoogd dient te worden met € 106.187,--.

Septembercirculaire 2014

Op basis van de septembercirculaire 2014 wordt de algemene uitkering met € 352.751,-- verhoogd. Dit heeft de volgende oorzaken:

- Door een daling van het accres neemt de algemene uitkering van de gemeente Weert af met € 63.899,--. Dit is een gevolg van de afname van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven.
- Een stijging van de ontwikkeling van de landelijke uitkeringsbasis betekent een budgettair voordeel voor de gemeente Weert van € 95.849,--. De voornaamste oorzaak is de aanpassing van de maatstaf bijstandontvangers.
- Voor het uitvoeren van het beheer van bepaalde Burgerzakenmodules van de Basisregistratie Personen wordt een bedrag uit het gemeentefonds genomen ten behoeve van KING. Voor Weert betekent dit een nadeel van € 719,--.

- Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming. De middelen voor de uitkeringslasten en uitvoeringskosten hiervoor worden via een decentralisatie-uitkering verstrekt. Voor Weert bedraagt deze uitkering € 174.180,--.
- Jaarlijks wordt het macrobudget van de WMO-huishoudelijke hulp aangepast ten behoeve van prijs- en volumecompensatie en overige maatregelen. De integratie-uitkering Wmo voor Weert wordt met € 123.462,-- verhoogd. De verhoging is budgettair omdat bij de WMO de budgettaire neutraliteit is verlaten.
- Ook ten aanzien van de decentralisatie-uitkering Centra voor jeugd en gezin vindt jaarlijks een weging plaats. Deze uitkering valt voor Weert op basis van deze weging € 820,-- lager uit.
- Door het definitief vaststellen van enkele plaatselijke maatstaven (met name woonruimten) wordt de algemene uitkering met € 24.698,-- verhoogd.

Resumé:

In totaal ontvangt de gemeente Weert op basis van de septembercirculaire 2014 voor het jaar 2014 een hogere algemene uitkering van € 352.751,--

Het budgettaire voordeel van de gevolgen van de septembercirculaire is € 178.571,--.

Dit betreft alle hiervoor genoemde mutaties met uitzondering van de eenmalige decentralisatie-uitkering Koopkrachttegemoetkoming ad € 174.180,--. Deze is budgettair neutraal.

In totaliteit een voordelige beïnvloeding van € 335.682,-- (- € 123.256,-- + € 352.751,-- + € 106.187,--).

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves

Per saldo een nadelige beïnvloeding van in totaal € 862.909,--. Deze bestaat uit:

Product 980-00

Stortingen in:

- R2151 reserve Civieltechnische kunstwerken. Hogere storting in de reserve Civieltechnische kunstwerken ad 78.855,--. Hier staan ook lagere lasten tegenover. Functioneel is namelijk de storting in de voorziening komen te vervallen. Bij de jaarrekening 2013 is deze voorziening omgezet naar een reserve.
- R2152 reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport. Hogere storting in de reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport ad € 117.452,-- (€ 52.367 + € 28.683 + € 36.402). Hier staan ook lagere lasten tegenover. Functioneel is namelijk de storting in de voorziening komen te vervallen. Bij de jaarrekening 2013 is deze voorziening omgezet naar een reserve.
- In de berekening van rente en afschrijving wordt ook de rentetoevoeging aan eigen financieringsmiddelen betrokken. Concreet is dit voor de reserves en voorzieningen van de algemene dienst een hogere toerekening van per saldo € 346.945,-- (€ 393.243,-- minus € 46.298,--).
- R2143 Egalisatiereserve Complex Poort van Limburg ad € 693.504,--. In de begroting 2014 is het complex Poort van Limburg neutraal verwerkt. In deze begroting is een onttrekking reserve geraamd van € 1.342.766,--. Volgens de meerjarige berekening van de Egalisatiereserve zou de onttrekking € 649.262,-- moeten zijn. Dit betekent per saldo een lagere onttrekking van € 693.504,-- uit deze reserve. Bij de begroting 2015 is eenzelfde systematiek toegepast, hetgeen betekent dat het Complex Poort van Limburg niet meer budgettair neutraal is.
- R2323 reserve Economische activiteiten. Hogere storting in de reserve ad € 18.455,-- vanuit het bouwgrondexploitatie-project "Uitbreiding De Kempen" (G2500000).

Aanwendungen uit:

- R3116 reserve Riolering. Hogere onttrekking uit de reserve Riolering ad € 262.527,--. Hier staan ook hogere lasten (722-01) tegenover. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de analyse kapitaallasten (dit in verband met de herberekening van rente en afschrijving).
- R2106 reserve Onderwijshuisvesting. Hogere onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting ad € 85.943,--. Dit is een budgettair neutrale mutatie. Het betreft een toegekende provinciale subsidie aan Wonen Limburg betreffende de bouw van de brede school Markeent (zie ook product 423-00).
- R2106 reserve Onderwijshuisvesting. Hogere onttrekking uit de reserve Onderwijshuisvesting ad € 3.003,-- ten behoeve van huisvesting bijzonder speciaal onderwijs (433-00/BW007432).
- R2151 reserve Civieltechnische kunstwerken. Hogere onttrekking uit de reserve Civieltechnische kunstwerken ad € 15.329,--. Hier staan ook lagere baten tegenover.

Functioneel is namelijk de onttrekking uit de voorziening komen te vervallen. Bij de jaarrekening 2013 is deze voorziening omgezet naar een reserve.

- R2152 reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport. Hogere onttrekking uit de reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport ad € 25.500,--. Hier staan ook lagere baten tegenover. Functioneel is namelijk de onttrekking uit de voorziening komen te vervallen. Bij de jaarrekening 2013 is deze voorziening omgezet naar een reserve.

In totaliteit bedraagt de nadelige beïnvloeding van de 2e rapportage 2014 € 2.782.250,--. Rekening houdende met het al geraamde tekort 2014 ad € 281.510,-- bedraagt het voorlopig geraamde jaarrekeningresultaat 2014 € 3.063.760,-- nadelig.

Overzicht kapitaallasten / bijstellingen rente en afschrijving

Programma	Product	Omschrijving	Voor- / nadeel (nadeel is -)
6	210-07	Vervallen stelpost kapitaallasten vervangingsinvestering gladheidsbestrijding	10.982,--
7	922-00	Vervallen stelpost vervangingsinvesteringen (algemeen)	72.016,--
		Vervallen stelpost lagere kapitaallasten 1 ^e rapportage 2014, kostenplaatsen Services en Bedrijfsvoering	-98.331,--
		Vervallen stelpost doorwerking besluitvorming Raad Mei t/m December vorig jaar	39.845,--
		Vervallen stelpost onderuitputting kapitaallasten Per saldo lagere rentekosten (verspreid over alle producten)	-750.000,-- 980.380,--
		Per saldo lager afschrijving (verspreid over alle producten)	1.091.564,--
	922-11	Vervallen stelpost (kapitaallasten) prioriteiten	149.170,--
	960-00	Correctie saldo kostenplaats kapitaallasten (primaire begroting)	-830.557,--
		Vervallen stelpost kapitaallasten vervangingsinvestering bestelwagen	13.878,--
		Vervallen stelpost kapitaallasten vervangingsinvestering vrachtwagen	32.460,--
Algemene dekkings- middelen	914-01	Lagere rente-opbrengst eigen financieringsmiddelen	-38.490,--
Resultaat- bestemming	980-00	Lagere rentetoevoeging aan eigen financieringsmiddelen	46.298,--
		Budgettair effect kapitaallasten / rente en afschrijving	719.215,--
		Naast bovenstaande mutaties zijn er neutrale mutaties verwerkt binnen onderwijs tot een bedrag van € 393.243,--, riolering tot een bedrag van € 476.768,-- en het grondbedrijf tot een bedrag van € 83.076,--.	

Toelichting bouwgrondexploitatie / grondbeleid

1. Uitgangspunten grondexploitaties

Parameters grondexploitaties

Op 10 april 2013 is het raadsvoorstel "instemmen met de waardering van de grondexploitaties" vastgesteld. In deze nota zijn ook de parameters vastgelegd die worden gehanteerd in de grondexploitaties. Met de parameters doelen we op de prognoses voor toekomstige kostenverhogingen, opbrengstenverhogingen en rente bij positief en negatief saldo.

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 houden we rekening met een gemiddelde langjarige kostprijsontwikkeling van +2% per jaar. In de periode 2008 – 2014 is de gemiddelde prijsontwikkeling 1,87 %. De aanwezige marge anticipeert op mogelijk toekomstige ontwikkelingen waarbij de index boven de 2% zou kunnen uitkomen, en lijkt voor dit moment voldoende maar ook niet te groot.

Prognose opbrengstontwikkeling

Bij de herijking van de grondexploitaties in 2013 zijn de verwachtingen ten aanzien van de toekomstige grondwaarde stijgingen bijgesteld en is aansluiting gezocht bij het beeld van dat moment. In de grondexploitaties wordt rekening gehouden met een eerste grondprijsstijging van 1% in 2016. Vanaf 2021 wordt verwacht dat deze stijging 2% per jaar zal zijn. Vanaf dat moment lopen kostenstijging en opbrengststijging dan weer met elkaar in de pas.

Gelet op de licht aantrekkende markt lijkt het nog steeds opportuun om vanaf 2016 uit te gaan van een grondprijsverhoging van 1%. Om die reden handhaven we de in 2013 gekozen parameters.

Renteprognose

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.

In 2013 is de te hanteren rente in de grondexploitaties bijgesteld naar 3,5%. Op advies van Deloitte real Estate is de toeslag op de werkelijke kosten beperkt tot 0,25. De toeslag van 0,25%-punt in de grondexploitatie was bedoeld om toekomstige rentestijgingen op te kunnen vangen.

De verwachting is dat de werkelijke rentekosten in de komende jaren weinig zal wijzigen (vooral langlopende leningen met een vaste rente). Gelet op het grote verschil met de huidige marktrente is er voor de komende jaren geen rentestijging te verwachten.

Om deze reden komt de toeslag op de werkelijke rente te vervallen wordt er in 2014 (te beginnen bij de 2^e financiële rapportage) gerekend met een rente 3,25%.

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 de bestekramingen. De opbrengsten zijn gebaseerd op de nota grondprijsbeleid die jaarlijks door de raad wordt vastgesteld. De fasering van de grondverkoop voor woningbouw is gebaseerd op de prognose die volgt uit de woonvisie. Voor bedrijventerreinen wordt aansluiting gezocht bij de prognose van Hauzer. Voor meer informatie wordt verwezen naar de MPG2014 (Meerjarenperspectief grondexploitaties) waarin inzicht wordt verschaft in de uitgangspunten voor de berekening van de grondexploitaties.

2. Overzicht in 2014 af te sluiten projecten

In onderstaande tabel 1.1 worden de grondexploitaties weergegeven die in 2014 worden afgesloten. De gepresenteerde cijfers over winst of verlies betreffen prognoses. Bij de jaarrekening zullen de definitieve cijfers gepresenteerd worden. De genoemde verliezen zijn grotendeels in voorgaande jaren genomen. Voor zover de verliezen nog worden genomen in het boekjaar 2014 worden deze vermeld in paragraaf 3.2.

Tabel 1.1

Bouwgrond in exploitatie		Verlies	winst
geen projecten af te sluiten in 2014			
Voorraad grond (niet in exploitatie genomen)			
Coolenstraat Swartbroek	G190400	314.000,00	
Zoomweg Altweerderheide	G210200	416.000,00	

Toelichting:

Coolenstraat: Het laatste perceel aan de Coolenstraat wordt overgebracht naar de overige gronden en gebouwen. Het verlies is relatief groot als gevolg van de hoge verwervingskosten. Beide percelen zijn aangekocht om het achterliggende gebied te ontsluiten. Deze ontwikkelingen zijn niet doorgegaan, waarna de gronden als bouwkvavels in de markt zijn gezet.

Zoomweg: Dit perceel is aangekocht om de bijbehorende milieucirkel te saneren. De kosten zouden worden terugverdiend door de ontwikkeling van het achterliggende terrein tot woningbouwlocatie. Het ziet er naar uit dat ook deze ontwikkeling niet zal gaan plaatsvinden.

3. Bijstelling Projecten 2014

3.1 *Bouwgrond in Exploitatie en tekortvoorziening*

In onderstaand overzicht worden resultaten van de projecten afgezet tegen de bij de jaarrekening 2013 getroffen voorzieningen. In de tweede kolom is voor alle tekortexploitaties het bedrag opgenomen, dat in de jaarrekening 2013 als tekort is voorzien. Bij winstprojecten is geen bedrag opgenomen. In de derde kolom is het resultaat berekend met de uitgangspunten genoemd in paragraaf 1 en de verwachting omtrent de fasering van opbrengsten en investeringen, zoals deze in september 2014 in beeld waren. 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 2013 verantwoord.

Het totaal van de verschillen is ruim € 1,1 miljoen positief. Het relatief grote voordeel van de projecten Vrouwenhof en Beekpoort Landbouwbelang was al voorzien bij de rapportage van de risico's Jaarrekening 2013. In de toelichting op de risico's zullen we hier nader op ingaan.

Projecten (Bouwgrond in exploitatie)	Voorziening jaarrekening 2013	Berekening NJN 2014	voordeel / nadeel t.o.v. voorziening
Woningbouw			
Beekpoort Noord	3.190.079,00	2.893.467,99	296.611,01 V
Beekpoort LBL	863.548,00	804.257,77	59.290,23 V
Swartbroek Ittervoorterweg	98.118,00	99.258,75	-1.140,75 N
Swartbroek Laurentius	-	-1.851,42	n.v.t. V
Sutjensstraat Noord	1.549.702,00	1.525.878,77	23.823,23 V
Sutjensstraat Zuid	1.439.777,00	1.381.950,25	57.826,75 V
Kloosterstraat	143.477,00	151.375,75	-7.898,75 N
Laarveld	18.218.915,00	18.293.639,00	-74.724,00 N
Truppertstraat	2.018.638,00	2.043.516,92	-24.878,92 N
Vrouwenhof	997.768,00	289.768,28	707.999,72 V
Wozoco Groenewoud	-	-375.208,21	n.v.t. V
Totaal Woningbouw	28.520.022,00	27.106.053,84	1.036.908,53 V
Bedrijventerreinen			
Kampershoek 2.0	11.620.486,00	11.544.118,65	76.367,35 V
Kanaalzone 1	1.213.096,00	1.175.061,33	38.034,67 V
Uitbreiding De Kempen	-	-3.943.255,63	n.v.t. V
Kampershoek 1	-	-1.715.529,22	n.v.t. V
Centrum Noord	-	-2.756.651,03	n.v.t. V
Leuken Noord	-	-818.804,02	n.v.t. V
Totaal Bedrijventerreinen	12.833.582,00	3.484.940,08	114.402,03 V

Toelichting

Algemeen:

In de paragraaf uitgangspunten heeft u kunnen lezen dat de door te berekenen rente aan de projecten is verlaagd van 3,5 % naar 3,25 %. Dit leidt tot voordelen bij alle projecten. Omdat de resultaten van alle projecten wordt uitgedrukt in Netto Contante Waarde (NCW) per 1-1-2014, wordt dit voordeel - uitgedrukt in NCW - voor een belangrijk deel teniet gedaan (deze NCW wordt namelijk bepaald door de eindwaarde terug te rekenen met hetzelfde rentepercentage).

Beekpoort Noord:

Het voordeel ontstaat door een aanpassing van de kosten Civiel technische werken.

Landbouwbelang:

De kosten van bovenwijkse voorzieningen is naar beneden bijgesteld.

Sutjensstraat Noord en Zuid:

De kosten van civieltechnische werken zijn naar beneden bijgesteld, omdat deze gedeeld kunnen worden met de rioolvervanging.

Laarveld:

De afronding van de civiele werkzaamheden in fase 1 levert een voordeel op in de grondexploitatie. Dit voordeel wordt voor een deel teniet gedaan door hogere kosten van bovenwijkse voorzieningen en de fasering van de opbrengsten van de kavels aan de Hushoverweg.

Vrouwenhof:

Het voordeel van Vrouwenhof is veroorzaakt door het niet langer opnemen van de negatieve verwachting over de verkoopopbrengst.

Kampershoek 2.0:

Belangrijkste meevaller is de bijstelling van de nog te verwachten archeologiekosten.

De onttrekkingen en toevoegingen aan de verschillende voorzieningen worden verrekend met de Reserve risico grondexploitatie.

3.2 Niet in exploitatie genomen gronden

Projecten (Niet in exploitatie genomen gronden)	Voorziening jaarrekening 2013	Berekening NJN 2014	voordeel / nadeel t.o.v. voorziening
Woningbouw			
Beekstraatkwartier	2.096.000,00	2.094.000,00	2.000,00 V
Taphoeve	356.519,75	362.830,75	-6.311,00 N
Maartenshuis	-	-	n.v.t. V
			- V
Totaal Niegg	2.452.519,75	2.456.830,75	-4.311,00 N

Toelichting:

De verwachte waardeontwikkeling van de woningen in het Beekstraatkwartier is licht positief ten opzichte van de bijstelling bij de jaarrekening 2013. Op basis van de huidige opbrengstverwachtingen kunnen de kosten 2014 van de locatie Taphoeve niet worden geactiveerd. De winsten en verliezen worden verrekend met de Reserve risico grondexploitatie.

Het Maartenshuis wordt als "Niet in exploitatie genomen grond " gehandhaafd. De Stichting Gehandicaptenzorg Limburg (SGL) heeft enkele jaren geleden aangegeven voornemens te zijn het WBC Sint Maartenshuis aan de Dr. Kuypersstraat 2 te herontwikkelen. Deze herontwikkeling is nodig, omdat het huidige woonbegeleidingscentrum niet meer aan de hedendaagse eisen voldoet. Ten behoeve van deze herontwikkeling wil SGL de aangrenzende percelen van de gemeente verwerven. De planning van SGL is er op gericht dat de ontwikkeling in 2015 plaatsvindt.

3.3 Overige gronden en gebouwen

Overige gronden en gebouwen	Af te waarden Gronden en gebouwen	Verwachte boekwinsten	Per saldo
Dalschool	9.040,00		-9.040,00 N
Verlengde Laarderschans	11.630,00		-11.630,00 N
Appartementen Swartbroek	23.178,00		-23.178,00 N
Coolenstraat Swartbroek	114.610,66		-114.610,66 N
Zoomweg Altweeterheide	154.200,00		-154.200,00 N
Overig Vastgoed (Verspreid Bezit)		337.480,00	337.480,00 V
			- V
Totaal Overige gronden en gebouwen	303.618,66	337.480,00	33.861,34 V

Toelichting:

De gemaakte kosten van de Dalschool en de Verlengde Laarderschans kunnen niet worden geactiveerd, zodat deze als verlies zullen worden opgenomen in de jaarrekening.

In 2014 is de nadruk gelegd op versnelde verkoop van de appartementen. Hierdoor zijn de huuropbrengsten lager en kunnen de rente en beheerkosten van de appartementen Swartbroek niet worden gedekt uit de huuropbrengsten.

Het verlies op de Coolenstraat wordt enerzijds veroorzaakt door kosten van sanering en planschade (molenbiotoop) en anderzijds door een negatieve bijstelling van de grondwaarde.

Het verlies op de Zoomweg is een gevolg van de bijstelling van de volkshuisvestingsplanning. Hierdoor is het niet langer mogelijk het betreffende perceel te waarderen voor een bouwgrondprijs en kunnen ook de geactiveerde kosten van sanering milieucirkel niet langer worden verhaald.

Het voordeel op het overige vastgoed betreft winst op diverse verkopen (o.a. Bernhardlaan 8 en pand Moonen).

De verliezen en winsten zullen worden verrekend met de Reserve risico grondexploitatie.

4. Risico's grondexploitatie

Gelijktijdig met de bijstelling van de berekening van de grondexploitaties voor de 2^e financiële rapportage zijn de risico's van de belangrijkste projecten opnieuw beoordeeld. Op basis van deze tussentijdse risicoanalyse stijgt het totaal van de risico's op de grondexploitaties. In grote lijnen is deze als volgt te verklaren:

- De risicoberekening van het uitnemen van 300 extra woningen (maximaal 900 woningen toevoegen in plaats van 1.200) levert een hoger risicobedrag op van € 250.000.
- De verwachting dat de prijs van de grond voor rijwoningen vanaf 2016 aanmerkelijk verhoogd kan worden (grondprijsbeleid 2013 - 2014) is erg onzeker. Hierdoor loopt het prijsrisico op met € 625.000.
- Het ontstane voordeel op de grondexploitatieberekening van Vrouwenhof en Beekpoort Noord (paragraaf 3.1) is eerder opgenomen als kans (negatief risico) in de berekening van het risicobedrag. Het inboeken van deze kansen levert een hoger (netto) risicobedrag.

Het totaal van de risico's van de grondexploitaties is gewaardeerd op € 9,3 miljoen. Dit is € 1,1 miljoen meer dan de berekening bij de jaarrekening. Deze stijging wordt gecompenseerd door het vrijvallen van de voorzieningen voor de tekortexploitaties van eveneens € 1,1 miljoen. Deze vrijval zal worden toegevoegd aan de Reserve risico grondexploitatie.

De verwachte omvang van de Reserve risico grondexploitatie - na de bijstelling van de 2^e financiële rapportage - bedraagt € 6,6 miljoen.

Productenoverzicht

Programma	Product Naam	Mutatie tot RAP 1-2014	Mutaties RAP 2-2014	Totaal 2014
PR01	001-00 Gemeenteraad	671.291,82	5.720,00	677.011,82
PR01	001-01 Commissies	45.135,36	0,00	45.135,36
PR01	001-02 Burgemeester en wethouders	732.369,75	0,00	732.369,75
PR01	001-03 Gewezen wethouders	288.298,00	76.774,00	365.072,00
PR01	002-00 Bestuursondersteuning B&W	1.494.091,98	10.200,00	1.504.291,98
PR01	002-10 Persvoorlichting	346.883,75	0,00	346.883,75
PR01	002-11 Publieksvoorlichting	518.567,00	0,00	518.567,00
PR01	002-12 Promotie en Public Relations	25.743,00	0,00	25.743,00
PR01	003-00 Reisdocumenten	-301.236,00	210,00	-301.026,00
PR01	003-01 Overige documenten	-5.577,00	-210,00	-5.787,00
PR01	003-02 Rijbewijzen	-48.896,00	-125,00	-49.021,00
PR01	003-03 Basisadministratie	657.698,80	10.760,00	668.458,80
PR01	003-04 Burgerlijke stand	104.540,97	-8.750,00	95.790,97
PR01	003-08 Verkiezingen	134.576,02	-5.941,90	128.634,12
PR01	005-00 Bestuurlijke samenwerking en gemeensch. regelingen	69.699,00	0,00	69.699,00
PR01	006-00 Raadsgriffie	211.813,86	0,00	211.813,86
PR01	120-01 Preparatie	2.139.336,08	-71.101,37	2.068.234,71
PR01	120-04 Gebruiksvergunningen	159.844,00	5.000,00	164.844,00
PR01	120-10 Beleid mbt rampenbestrijding	591.101,63	0,00	591.101,63
PR01	140-00 Veiligheid	675.227,38	-27.500,00	647.727,38
PR01	140-01 Horecabeleid	-13.887,37	38.000,00	24.112,63
PR01	140-02 Opvang zwerfdieren	66.415,63	0,00	66.415,63
PR01	140-03 Toezicht	356.862,00	-15.000,00	341.862,00
PR01	140-04 Uivoering bijzondere wetten / verordeningen	472.584,63	-3.000,00	469.584,63
PR01	211-00 Verkeersregeling	224.625,03	0,00	224.625,03
PR01	211-01 Bebording	209.162,98	0,00	209.162,98
PR01	211-10 Verkeersveiligheid	333.348,10	10.545,00	343.893,10
PR01	724-00 Algemene begraafplaats / overige lijkbezorging	23.843,80	8.475,00	32.318,80
PR01		10.183.464,20	34.055,73	10.217.519,93
PR02	310-10 Contactpunt bedrijfszaken	207.346,00	0,00	207.346,00
PR02	310-11 Economisch beleid	523.983,00	-27.000,00	496.983,00
PR02	560-10 Recreatie / toeristische aangelegenheden	473.246,06	-19.600,00	453.646,06
PR02	560-11 Volksfeesten	128.561,66	26.000,00	154.561,66
PR02	560-20 Stadskermis	-121.381,83	0,00	-121.381,83
PR02	560-21 Dorpskermissen	16.569,00	0,00	16.569,00
PR02	560-30 Recreatieve routes (trimbaan / natuur leerpad)	93.300,30	0,00	93.300,30
PR02	560-31 Bossen IJzeren Man gebied / hertenkamp	191.462,02	0,00	191.462,02
PR02	560-32 Recreatieve voorzieningen	22.924,92	5.500,00	28.424,92
PR02	830-01 Bouwgrondexploitatie bedrijfsterreinen	68.000,00	-38.455,00	29.545,00
PR02		1.604.011,13	-53.555,00	1.550.456,13
PR03	421-00 Huisvesting openbaar basisonderwijs	482.036,75	0,00	482.036,75
PR03	423-00 Huisvesting bijzonder basisonderwijs	1.588.369,91	85.942,89	1.674.312,80
PR03	433-00 Huisvesting bijzonder speciaal basisonderwijs	450.875,50	3.002,85	453.878,35
PR03	443-00 Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs	1.122.375,68	0,00	1.122.375,68
PR03	480-00 Leerplicht (inclusief RMC)	313.070,00	0,00	313.070,00
PR03	480-01 Schoolbegeleiding en overige projecten	183.240,00	0,00	183.240,00
PR03	480-02 Leerlingenvervoer	1.159.306,00	3.150,00	1.162.456,00
PR03	480-03 Schoolzwemmen	157.631,00	5.000,00	162.631,00
PR03	480-04 Huisvestingsvoorzieningen primair en voortgezet onderwijs	239.779,00	-393.242,83	-153.463,83
PR03	482-00 Beroepsonderwijs / volwasseneducatie	9.291,00	0,00	9.291,00
PR03	510-00 Bibliotheek	1.210.865,24	0,00	1.210.865,24
PR03	511-00 Muziekonderwijs	1.499.531,92	-1.815,00	1.497.716,92
PR03	511-02 Overig vormings- en ontwikkelingswerk	19.035,00	0,00	19.035,00
PR03	530-00 Zwembad De IJzeren Man	990.843,56	662,00	991.505,56
PR03	530-01 Sporthallen en -zalen	1.041.627,22	-21.409,66	1.020.217,56
PR03	530-02 Gymnastieklokalen	234.229,06	-45.993,00	188.236,06
PR03	530-10 Sportparken	643.353,73	-35.951,00	607.402,73
PR03	530-20 Sportbeoefening / sportbevordering	563.125,21	3.592,00	566.717,21
PR03	531-00 Groene sportterreinen	316.933,00	25.500,00	342.433,00
PR03	540-00 Theateraccommodatie / podiumkunsten	1.095.688,35	0,00	1.095.688,35
PR03	540-01 Amateuristische kunstbeoefening	233.702,35	6.000,00	239.702,35
PR03	540-02 Beeldende kunst	89.315,00	0,00	89.315,00
PR03	541-00 Gemeentelijke monumenten	143.953,66	0,00	143.953,66
PR03	541-01 Rijksmonumenten	220.800,12	5.510,00	226.310,12
PR03	541-10 Archivalia / documentatie / bibliotheek	207.840,00	149.250,00	357.090,00
PR03	541-12 Weerter geschiedschrijving	11.203,76	0,00	11.203,76
PR03	541-13 Musea	1.147.687,06	20.645,00	1.168.332,06
PR03	541-20 Cultuur overig	127.831,19	1.815,00	129.646,19
PR03	580-00 Kapellen St. Theunis / St. Rumoldus	22.336,00	0,00	22.336,00
PR03	580-01 Multifunctionele accommodaties	27.277,87	32.236,00	59.513,87
PR03	580-10 Lokale omroep	50.939,67	0,00	50.939,67
PR03	580-11 Culturele activiteiten	3.487,00	0,00	3.487,00
PR03		15.607.580,81	-156.105,75	15.451.475,06

Programma	Product Naam	Mutatie tot RAP 1-2014	Mutaties RAP 2-2014	Totaal 2014	
PR04	480-05	Lokaal onderwijsbeleid	704.591,00	0,00	704.591,00
PR04	610-00	Bijstandverlening	5.151,29	1.846.624,00	1.851.775,29
PR04	611-00	Sociale werkvoorziening	118.495,00	0,00	118.495,00
PR04	611-10	WIW / in- en doorstroombanen	853.023,00	0,00	853.023,00
PR04	612-00	Inkomensvoorziening vanuit het Rijk	1.226.413,03	-116.494,03	1.109.919,00
PR04	614-00	Gemeentelijk minimabeleid	1.882.240,00	174.180,00	2.056.420,00
PR04	620-00	Ouderenbeleid	702.678,24	8.265,00	710.943,24
PR04	620-10	Maatschappelijke hulpverlening	1.085.912,79	-62.000,00	1.023.912,79
PR04	620-20	Minderhedenbeleid / diverse projecten	64.357,90	-4.500,00	59.857,90
PR04	620-30	Gehandicaptenbeleid	55.015,00	0,00	55.015,00
PR04	621-00	Vreemdelingen	160.975,00	0,00	160.975,00
PR04	622-00	WMO Hulp bij huishouden	6.174.050,28	837.751,00	7.011.801,28
PR04	630-00	Coördinatie buurtbeheer	312.676,00	0,00	312.676,00
PR04	630-10	Opbouwwerk	1.399.419,43	6.922,00	1.406.341,43
PR04	630-11	Wijkcentra	493.478,80	7.265,52	500.744,32
PR04	630-20	Jeugd- en jongerenwerk	280.094,02	-10.041,00	270.053,02
PR04	630-21	Integraal jeugdbeleid	176.864,63	-1.000,00	175.864,63
PR04	650-00	Kinderopvang	495.097,25	15.505,00	510.602,25
PR04	652-00	Voorziening gehandicapten	2.619.305,00	-525.000,00	2.094.305,00
PR04	714-00	Gezondheidszorg	896.939,00	-12.600,00	884.339,00
PR04	715-00	Jeugdgezondheidszorg	1.625.016,00	-86.925,00	1.538.091,00
PR04			<u>21.331.792,66</u>	<u>2.077.952,49</u>	<u>23.409.745,15</u>
PR05	003-07	Straatnaamgeving / huisnummering	24.680,72	0,00	24.680,72
PR05	003-10	Digitale basiskaart	388.170,26	0,00	388.170,26
PR05	723-00	Milieubeleid	298.513,93	-3.295,00	295.218,93
PR05	723-01	Milieuprogramma en -projecten	109.892,00	0,00	109.892,00
PR05	723-02	Externe veiligheid	-401,00	0,00	-401,00
PR05	810-00	Ontwikkeling en herziening bestemmingsplannen	344.751,17	-22.946,00	321.805,17
PR05	810-01	Ontwikkeling RO-beleid	559.526,06	-223.950,00	335.576,06
PR05	820-00	Volkshuisvestingsbeleid	308.584,39	0,00	308.584,39
PR05	820-03	Ontwikkeling en begeleiding bestemmingsplannen	35.161,00	46.500,00	81.661,00
PR05	822-00	Rechtsbescherming AWB	128.795,00	0,00	128.795,00
PR05	822-01	Bouwbeleid	216.434,00	0,00	216.434,00
PR05	822-02	Handhaving regelgeving bestemmingsplannen	266.038,00	75.000,00	341.038,00
PR05	822-04	Verhuur woonwagens/standplaatsen	21.483,88	0,00	21.483,88
PR05	823-00	Verlenen bouwvergunningen	466.929,62	-5.000,00	461.929,62
PR05	823-01	Controle op vergunningen	318.370,00	0,00	318.370,00
PR05	830-00	Bouwgrondexploitatie woningbouw	-68.000,00	20.000,00	-48.000,00
PR05	830-02	Bouwgrondexploitatie verspreid bezit	0,00	2.433,41	2.433,41
PR05			<u>3.418.929,03</u>	<u>-111.257,59</u>	<u>3.307.671,44</u>
PR06	140-10	Kadavers	10.612,00	0,00	10.612,00
PR06	210-00	Bermen en duikers	366.640,00	50.000,00	416.640,00
PR06	210-01	Asfaltverhardingen	1.832.616,67	0,00	1.832.616,67
PR06	210-02	Bestratingen	680.730,52	0,00	680.730,52
PR06	210-03	Onverharde/semi-verharde wegen	199.728,00	0,00	199.728,00
PR06	210-04	Civieltechnische kunstwerken	289.862,34	-53.526,00	236.336,34
PR06	210-05	Straatreiniging	166.228,56	0,00	166.228,56
PR06	210-06	Onkruidbestrijding trottoirs	10.218,00	0,00	10.218,00
PR06	210-07	Gladheidbestrijding	136.447,44	-10.982,00	125.465,44
PR06	210-08	Markering	65.075,00	0,00	65.075,00
PR06	210-10	Openbare verlichting	822.366,58	-16.876,44	805.490,14
PR06	210-11	Fontein, abri's, cognities en stadsplattegronden	12.450,45	0,00	12.450,45
PR06	212-00	Lokaal openbaar vervoer	17.510,00	-1.510,00	16.000,00
PR06	214-00	Rijwielstallingen	176.202,43	2.575,00	178.777,43
PR06	214-01	Lasten betaald parkeren	2.766.080,88	-79.759,00	2.686.321,88
PR06	221-00	Beheer en exploitatie binnenhaven	1.939,15	0,00	1.939,15
PR06	240-00	Waterregulering	366.878,31	0,00	366.878,31
PR06	310-00	Weekmarkten	-5.330,00	13.625,00	8.295,00
PR06	310-01	Ambulante handel en paardenmarkt	-9.735,00	0,00	-9.735,00
PR06	310-20	Exploitatie van panden	1.316.644,46	-306.283,00	1.010.361,46
PR06	310-21	Exploitatie van sloopplaatsen	-14.503,00	0,00	-14.503,00
PR06	550-00	Landschapselementen/wegbeplanting	54.723,00	0,00	54.723,00
PR06	560-00	Onderhoud plantsoenen	1.774.587,44	15.000,00	1.789.587,44
PR06	560-01	Straatbomen stedelijk gebied	456.894,50	0,00	456.894,50
PR06	560-02	Banken en overige aankleding	81.861,30	0,00	81.861,30
PR06	560-03	Hondenuitlaatplaats/-toiletten	53.715,09	0,00	53.715,09
PR06	560-04	Groencompostering	184.582,80	-50.000,00	134.582,80
PR06	580-20	Speelplaatsen	287.947,30	0,00	287.947,30
PR06	721-00	Restafval (RHA)	1.863.862,18	0,00	1.863.862,18
PR06	721-01	Componenten	724.572,23	0,00	724.572,23
PR06	721-02	Reiniging: overig	-3.912.428,18	0,00	-3.912.428,18
PR06	721-03	Milieustraat	809.938,77	-45.000,00	764.938,77
PR06	722-00	Reinigen/inspectie hoofdriolen	1.295.518,00	0,00	1.295.518,00
PR06	722-01	Verb./verv./uitbr.Riolering	-1.850.219,28	262.527,34	-1.587.691,94
PR06	722-02	Aanleg/onderh. rioolaansl./-gemalen	665.076,32	0,00	665.076,32
PR06	723-03	Vergunningen	498.793,00	0,00	498.793,00
PR06	723-04	Handhaving	470.344,00	-63.766,00	406.578,00

Programma Product Naam			Mutatie tot	Mutaties	Totaal
			RAP 1-2014	RAP 2-2014	2014
PR06	723-05	milieuklachtendienst	97.155,52	0,00	97.155,52
PR06	723-06	Natuur-/milieucentrum IJzeren Man	159.760,95	0,00	159.760,95
PR06	723-07	Natuur-/Milieucommunicatie	2.025,00	-220,00	1.805,00
PR06	723-10	Ongediertebestrijding	176.692,00	0,00	176.692,00
PR06			<u>13.104.064,73</u>	<u>-284.195,10</u>	<u>12.819.869,63</u>
PR07	913-00	Lasten overige financiële middelen	5.909,90	0,00	5.909,90
PR07	914-00	Geldeningen/uitzettingen > 1 jaar	147,83	0,00	147,83
PR07	922-00	Algemene lasten en baten	1.208.012,20	-1.107.745,92	100.266,28
PR07	922-11	Prioriteiten	192.222,00	-150.604,00	41.618,00
PR07	930-00	Uitvoering wet WOZ	540.978,15	0,00	540.978,15
PR07	934-00	Baatbelasting	406,64	0,00	406,64
PR07	940-00	Lasten heffing/invordering gemeentelijke belastingen	251.994,28	16.000,00	267.994,28
PR07	960-00	Saldo kostenplaatsen	-522.800,93	1.286.487,65	763.686,72
PR07			<u>1.676.870,07</u>	<u>44.137,73</u>	<u>1.721.007,80</u>
PR08	215-00	Parkeervergunningen	-48.500,00	0,00	-48.500,00
PR08	215-01	Parkeergelden	-2.624.896,00	450.000,00	-2.174.896,00
PR08	215-02	Naheffing betaald parkeren	-251.650,00	0,00	-251.650,00
PR08	913-01	Baten overige financiële middelen	-152.981,00	0,00	-152.981,00
PR08	914-01	Baten geldeningen/uitzettingen > 1 jaar	-2.855.646,00	38.489,84	-2.817.156,16
PR08	921-00	Gemeentefondsuitkering	-48.364.136,00	-335.682,00	-48.699.818,00
PR08	922-10	Onvoorziene lasten en baten	28.051,00	0,00	28.051,00
PR08	931-00	Onroerend zaakbelasting gebruikers	-1.162.000,00	179.000,00	-983.000,00
PR08	932-00	Onroerend zaakbelasting eigenaren	-6.750.418,00	-28.000,00	-6.778.418,00
PR08	936-00	Toeristenbelasting	-805.450,00	50.000,00	-755.450,00
PR08	937-00	Hondenbelasting	-282.300,00	-5.500,00	-287.800,00
PR08	939-00	Precariobelasting	-24.250,00	20.000,00	-4.250,00
PR08			<u>-63.294.176,00</u>	<u>368.307,84</u>	<u>-62.925.868,16</u>
PR09	980-00	Reserves hoofdfunctie 0 t/m 9	-3.351.027,08	862.909,15	-2.488.117,93
PR09			<u>-3.351.027,08</u>	<u>862.909,15</u>	<u>-2.488.117,93</u>
PR10	990-00	Saldo rekening lasten/baten na bestemming	-281.509,55	0,00	-281.509,55
PR10			<u>-281.509,55</u>	<u>0,00</u>	<u>-281.509,55</u>
			0,00	2.782.249,50	2.782.249,50

Overzicht kredieten 2^e rapportage 2014

Voor het lezen van dit hoofdstuk onderstaand een korte toelichting.

Na onderstaande tabel met lopende kredieten wordt een toelichting gegeven als:

- sprake is van substantiële afwijkingen;
- de cijfers onduidelijk zijn, denk aan negatieve werkelijke (per saldo) kosten of negatieve vrije ruimte.

Hiermee wordt geanticipeerd op wellicht een aanpassing van de verordening ex artikel 212 van de gemeentewet. In bijlage A van deze verordening zijn uitgangspunten geformuleerd voor de rapportage op afwijkingen van kredieten. Zoals in de eerste rapportage 2013 toegepast, worden ook nu deze uitgangspunten ruimer uitgelegd c.q. toegepast. Geprobeerd wordt meer dynamiek in de rapportage kredieten door kort en kernachtig te rapporteren. Bij gebleken succes (na evaluatie) zal bedoelde verordening worden aangepast en ter besluitvorming aan uw raad worden voorgelegd.

Totaaloverzicht kredieten 2e rapportage 2014

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L B	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
						T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
P00200212	Raamkrediet	L	100.000,00	0,00	100.000,00	
2002			100.000,00	0,00	100.000,00	
P54100429	Project Weerter Geschiedschrijving	L	230.347,92	217.419,43	12.928,49	
P54100429	Project Weerter Geschiedschrijving	B	-50.000,00	-47.915,27	-2.084,73	
P72300424	Zinkassenverwijdering (P03)	L	550.000,00	444.535,95	105.464,05	
P72300424	Zinkassenverwijdering (P03)	B	-550.000,00	-425.280,66	-124.719,34	
2003			180.347,92	188.759,45	-8.411,53	
P42100929	Molenakker onderwijsk. vernieuwing	L	314.675,95	238.479,53	76.196,42	
P43300129	Palet onderwijskundige vernieuwingen	L	300.060,04	53.378,87	246.681,17	
2004			614.735,99	291.858,40	322.877,59	
P72200124	Verv. riolering Kanaalzone 1 (GRP05)	L	5.269.069,19	4.184.940,78	1.084.128,41	A
P72200124	Verv. riolering Kanaalzone 1 (GRP05)	B	-3.600.000,00	-2.896.533,31	-703.466,69	A
2005			1.669.069,19	1.288.407,47	380.661,72	
P54101323	Molenonderhoud	L	760.000,00	763.954,04	-3.954,04	A
P54101323	Molenonderhoud	B	-485.668,00	-485.667,90	-0,10	
P00202929	Meubilair/stoelen stadhuis I (VI06)	L	115.000,00	116.085,16	-1.085,16	
P00204026	Belastingstelsel GHS4ALL 2007	L	212.766,00	173.462,05	39.303,95	
2006			602.098,00	567.833,35	34.264,65	
P21002624	Groot Onderhoud Stadsbrug	L	747.000,00	698.486,85	48.513,15	
P63002323	BS st Laurentius bouw nieuwbouw	L	1.305.483,00	1.298.384,62	7.098,38	
P63002323	BS st Laurentius bouw nieuwbouw	B	-50.000,00	-50.000,00	0,00	
P21002724	Bediening Stadsbrug	L	2.528.580,00	0,00	2.528.580,00	
P00205626	Real.burgerpagina internet (P07)	L	250.000,00	241.289,99	8.710,01	A
P21002112	Ontw.visie herinr.Bassin (P07)	L	100.000,00	82.238,67	17.761,33	
P21002112	Ontw.visie herinr.Bassin (P07)	B	-6.458,10	-6.458,10	0,00	
P56001724	Fietspad Bocholterweg (P07)	L	429.691,82	429.691,82	0,00	
P56001724	Fietspad Bocholterweg (P07)	B	-135.392,35	-134.623,69	-768,66	
P63002223	Dienstencentr.Onderw.en Jeugd.(P07)	L	393.600,00	239.914,26	153.685,74	
2007			5.562.504,37	2.798.924,42	2.763.579,95	
P24000324	Herinrichting schans laar	L	688.985,00	634.503,44	54.481,56	
P24000324	Herinrichting schans laar	B	-306.705,00	-254.689,75	-52.015,25	
P42303923	Bouwvoorber.Franciscus, Montessori	L	619.788,00	62.995,52	556.792,48	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		B				T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
2007						
P53009326	Luchtbehandelingskasten IJzeren Man	L	306.500,00	340.115,50	-33.615,50	
P54102323	Bestuursopdr.haalbaarh.erfgoedhuis	L	114.184,60	97.008,94	17.175,66	
P65000823	Psz.Bredeschool Stramproy (P08)	L	727.371,64	727.371,64	0,00	
P00206029	Bureaus/tafels satdhuys VI08	L	317.712,68	192.835,11	124.877,57	
P53007626	Energieinstallatie zwb IJz.Man VI08	L	277.830,00	261.710,77	16.119,23	
P56002126	Elektr.aansl.tbv evenementen VI08	L	18.500,00	9.679,28	8.820,72	
P72202724	Afkoppeling verhard oppervl GRP08	L	700.000,00	277.799,84	422.200,16	
P72202824	Opheffen overstort Houtstraat.L.GRP8	L	10.031.600,00	7.943.744,29	2.087.855,71	
P72202824	Opheffen overstort Houtstraat.L.GRP8	B	-3.753.180,00	-1.752.410,00	-2.000.770,00	
2008			9.742.586,92	8.540.664,58	1.201.922,34	
P00208021	Stadhuis - grond	L	4.086.399,00	3.679.347,20	407.051,80	
P00208021	Stadhuis - grond	B	-61.457,00	-56.956,88	-4.500,12	
P00208023	Stadhuis - bouwkosten	L	18.678.237,68	18.374.546,13	303.691,55	
P00208023	Stadhuis - bouwkosten	B	0,00	-316.372,80	316.372,80	
P00208024	Stadhuis - go/we/wa-werk	L	294.632,85	300.461,34	-5.828,49	
P00208026	Stadhuis - installatie/invent groot	L	1.065.447,93	1.055.035,99	10.411,94	
P00208129	Stadhuis - eenmalige kosten	L	255.000,00	174.541,37	80.458,63	
P00208923	Stadhuis pg- bouwkosten	L	11.745.749,47	11.742.886,45	2.863,02	
P00208923	Stadhuis pg- bouwkosten	B	0,00	-238.667,20	238.667,20	B
P21400823	Aankoop ursulinengarage	L	2.890.000,00	2.880.940,09	9.059,91	
P21400926	Achteraf bet parkeren Kromstraat	L	190.000,00	179.067,41	10.932,59	
P44301023	Nieuwbouw bc st theunis	L	6.238.442,00	6.165.461,55	72.980,45	
P44301023	Nieuwbouw bc st theunis	B	0,00	36.667,93	-36.667,93	
P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	L	272.453,71	165.454,34	106.999,37	
P54102512	Ontwikkeling Lichtenberg	B	0,00	-54.000,00	54.000,00	
P00301329	BAG basisreg.adr.+gebouwen P09	L	250.000,00	239.714,29	10.285,71	
P21003824	Revitalisering Beekstraat P09	L	25.000,00	6.418,43	18.581,57	
P21003924	Rotonde Ringbn Nrd/Eindh.wg	L	3.911.635,33	4.024.512,14	-112.876,81	
P21003924	Rotonde Ringbn Nrd/Eindh.wg	B	-2.207.206,42	-1.706.901,98	-500.304,44	
P21004024	Rotonde Ringbn Oost/Overw.str.	L	1.470.070,00	1.575.598,48	-105.528,48	
P21004024	Rotonde Ringbn Oost/Overw.str.	B	-616.200,00	-627.008,00	10.808,00	
P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	L	1.766.000,00	1.501.486,89	264.513,11	
P21103124	Verkeersveiligheid Roermondse/Itterv	B	-1.297.250,00	-1.129.462,15	-167.787,85	
P63003323	Realiseren jongerenvoorz. (P09)	L	13.346,00	6.715,95	6.630,05	
P00209525	Hoogwerker 2009 v.i.	L	145.792,00	0,00	145.792,00	
			49.116.092,55	47.979.486,97	1.136.605,58	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L B	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
						T= Toelichting
			L= Lasten			A= Afsluiten
			B= Baten			B= Bijstelling
2009						
P00208523	Stadhuis-Garage Reserve-Voorziening	L	1.299.990,07	-0,01	1.299.990,08	
P00211721	Voorfinanc Grondverwerving Stadhuis	L	4.037.000,00	4.332.298,64	-295.298,64	
P00211721	Voorfinanc Grondverwerving Stadhuis	B	-4.037.000,00	-7.137.569,00	3.100.569,00	
P21005324	Aansluiting Rietstraat	L	345.400,00	235.911,12	109.488,88	
P21005324	Aansluiting Rietstraat	B	-211.400,00	-55.000,00	-156.400,00	
P21005524	Maarheezerhuttendijk	L	60.000,00	4.337,73	55.662,27	
P21401123	Parkeergarage Stationsstraat	L	3.540.000,00	3.050.781,39	489.218,61	
P21401123	Parkeergarage Stationsstraat	B	-1.520.000,00	-237.000,00	-1.283.000,00	
P53013426	Zwembad warmtepomp + en.maateg	L	94.000,00	24.199,58	69.800,42	
P56003124	Duurzaam verbinden Kempenbroek K10	L	181.218,00	182.688,23	-1.470,23	
P56003124	Duurzaam verbinden Kempenbroek K10	B	-181.218,00	-118.590,30	-62.627,70	
P56003512	Gebiedsvisie Kempenbroek IJzeren Man	L	175.000,00	79.624,00	95.376,00	
P56003512	Gebiedsvisie Kempenbroek IJzeren Man	B	-87.500,00	0,00	-87.500,00	
P21401229	Fietsenstalling ns	L	75.000,00	0,00	75.000,00	
P21103824	ANWB beborden naar ringbanen	L	70.000,00	19.275,70	50.724,30	
P53011824	Nieuw complex vv desm vrouwenhof	L	2.855.000,00	2.537.930,27	317.069,73	
P53011824	Nieuw complex vv desm vrouwenhof	B	-54.760,00	-51.783,60	-2.976,40	
P53011123	Toplaagrenov.sporthal Stramproy	L	35.000,00	24.447,00	10.553,00	A
P53011724	verv.afrastrering sportparken	L	75.000,00	46.361,10	28.638,90	A
P56002924	Bocholterweg fase 2	L	261.800,00	0,00	261.800,00	
P56002924	Bocholterweg fase 2	B	-209.440,00	-176.295,72	-33.144,28	
P72203729	Digitalis.kabes ed grondroerdersreg.	L	50.000,00	0,00	50.000,00	
P00209925	Bestelwagen V2010 no 45	L	35.695,00	22.468,13	13.226,87	
P00210225	Bestelwagen V2010 no 48c	L	26.499,00	4.600,00	21.899,00	
P00210425	Veegmachine V2010 no 50a	L	230.000,00	174.400,00	55.600,00	A
P00210625	Electrokar V2010 no 47	L	29.744,00	15.875,00	13.869,00	
P00210923	Wijkunit v.i. 2010	L	15.600,00	15.000,00	600,00	A
P00211029	Werkplekken nieuw stadhuis	L	1.761.000,00	1.523.774,54	237.225,46	
P00211126	Serverconsolidatie v.i. 2010	L	200.000,00	230.778,25	-30.778,25	A
P72203424	Riolering stramproy oost fase 1	L	6.274.733,00	5.106.050,85	1.168.682,15	
P72203424	Riolering stramproy oost fase 1	B	-192.000,00	-288.268,50	96.268,50	
P00210025	Bestelwagen V2010 no 48a	L	28.805,00	0,00	28.805,00	
P00210125	Bestelwagen V2010 no 48b	L	26.499,00	0,00	26.499,00	
P00210325	Bestelwagen V2010 no 48d	L	26.499,00	0,00	26.499,00	
			154.316.164,07	9.566.294,40	5.749.869,67	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		B				
		L=	Lasten			T=
		B=	Baten			Toelichting
						A= Afsluiten
						B= Bijstelling
2010						
P00212121	CpvL garage grond (K11)	L	123.294,49	119.216,49	4.078,00	
P00212123	CpvL Garage bouw (K11)	L	1.737.487,18	1.702.566,16	34.921,02	
P00212126	CpvL Garage installaties (K11)	L	828.042,68	828.232,24	-189,56	
P00212221	CpvL kantoren grond (K11)	L	890.575,96	871.834,95	18.741,01	
P00212223	CpvL kantoren bouw (K11)	L	4.556.448,19	4.210.021,45	346.426,74	
P00212226	CpvL kantoren installaties (K11)	L	1.483.899,48	1.815.772,83	-331.873,35	
P00212321	CpvL horeca grond (K11)	L	77.744,04	75.160,04	2.584,00	
P00212323	CpvL horeca bouw (K11)	L	4.136.079,06	4.897.531,14	-761.452,08	
P00212326	CpvL horeca installaties (K11)	L	2.311.879,78	1.550.332,36	761.547,42	
P00212421	CpvL commercieel grond (K11)	L	77.140,69	75.517,69	1.623,00	
P00212423	CpvL commercieel bouw (K11)	L	359.446,25	343.176,90	16.269,35	
P00212426	CpvL commercieel installaties (K11)	L	130.865,93	136.088,32	-5.222,39	
P00212512	CpvL onvoorzien (K11)	B	0,00	-70.000,00	70.000,00	
P00212612	CpvL WERKPLEIN onvoorzien (K11)	L	406.339,00	0,00	406.339,00	
P00212626	CpvL WERKPLEIN installaties (K11)	L	2.392.706,00	0,00	2.392.706,00	
P00212626	CpvL WERKPLEIN installaties (K11)	B	-1.100.173,00	0,00	-1.100.173,00	
P00211529	Productie film gemeentebestuur	L	30.000,00	19.307,50	10.692,50	A
P00211629	Productie promotiebrochure 11	L	20.000,00	12.239,35	7.760,65	A
P21005824	Herinrichtng Noordkade	L	825.000,00	811.294,36	13.705,64	
P21005824	Herinrichtng Noordkade	B	-325.000,00	-310.833,48	-14.166,52	
P21005924	Bestekvoorbereiding stationsplein	L	256.800,00	339.786,88	-82.986,88	
P21005924	Bestekvoorbereiding stationsplein	B	-37.055,50	-36.715,50	-340,00	
P42305323	Voorbereiding bs Leuken	L	300.000,00	50.000,00	250.000,00	
P53014324	Mmc kunstgras onderbouw	L	360.000,00	372.546,31	-12.546,31	
P53014424	Mmc kunstgras mat	L	210.000,00	180.330,17	29.669,83	
P53014524	Mmc kunstgras inrichting	L	40.000,00	37.126,80	2.873,20	
P53014626	Mmc beregening	L	35.000,00	12.995,50	22.004,50	
P56003624	Zeskampterrein Stramproy	L	227.000,00	151.176,33	75.823,67	
P91400632	Starterslening	L	2.450.000,00	1.950.000,00	500.000,00	
P91400732	Duurzaamheids leningen	L	450.000,00	350.000,00	100.000,00	
P53014724	Mmc renovatie en drainage 3e veld	L	35.000,00	0,00	35.000,00	
P58001326	Hijsvoorzieningen munttheater	L	25.000,00	22.500,00	2.500,00	A
P21005124	Hoofdonstluiting Kampershk Nrd	L	125.000,00	305,20	124.694,80	
P00301826	BGT Systemen	L	100.000,00	13.410,67	86.589,33	B
P00211425	Veegmachine vi2011	L	115.000,00	0,00	115.000,00	
P00600226	Verv.computerapp.raadsleden	L	35.000,00	0,00	35.000,00	
			23.773.520,23	20.536.995,66	3.236.524,57	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L B	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		L= Lasten B= Baten				T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
2011						
P21006224	Herinrichting Looimolenstraat	L	530.000,00	597.577,99	-67.577,99	
P21006224	Herinrichting Looimolenstraat	B	-530.000,00	-526.324,66	-3.675,34	
P21401326	Parkeervrz parkeergarage nw stadhuis	L	250.000,00	200.660,21	49.339,79	
P53014833	Inv.subs.clubhuis TC Boshoven	L	49.075,75	49.075,75	0,00	
P56003829	Front office dienstverl vvv weert	L	16.300,00	11.945,47	4.354,53	
P63003823	Aanpassing mfa Tungelroy	L	157.400,00	122.093,25	35.306,75	
P72102224	Milleustraat infra	L	32.000,00	55.763,33	-23.763,33	
P72102229	Stadspas Weert-Nederweert	L	135.000,00	124.788,50	10.211,50	
P72301824	Bodemsanering Blatenkempweg	L	120.000,00	106.921,25	13.078,75	
P72301824	Bodemsanering Blatenkempweg	B	-120.000,00	-17.852,04	-102.147,96	
P72302124	Bodemsanering IJzerenmanweg	L	120.000,00	964,35	119.035,65	
P72302124	Bodemsanering IJzerenmanweg	B	-120.000,00	-964,35	-119.035,65	
P00213112	Voorb.krediet 600 jaar Weert	L	85.000,00	0,00	85.000,00	
P00213112	Voorb.krediet 600 jaar Weert	B	-85.000,00	0,00	-85.000,00	
P42305623	Montessori dak fietsenstalling	L	5.940,10	0,00	5.940,10	
P00100029	Digitalisering raadsproces	L	25.000,00	14.298,90	10.701,10	
P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	L	120.000,00	20.200,99	99.799,01	B
P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	B	0,00	-77.774,00	77.774,00	
P21104024	Verkeer en vervoer prio 2012	L	206.586,00	76.935,98	129.650,02	
P21104126	VRI install.ringbn.nrd (groene golf)	L	310.000,00	44.355,61	265.644,39	
P54102929	Restaur. conserv.oud recht.archief	L	71.000,00	45.152,20	25.847,80	
P54102929	Restaur. conserv.oud recht.archief	B	0,00	-17.500,00	17.500,00	
P58001923	Entreebalie, foyer rick	L	65.000,00	65.000,00	0,00	
P21006024	Aansluiting kampershk.nrd-macroniiln.	L	75.000,00	0,00	75.000,00	
P54102823	Erfgoedhuis voorbereidingskrediet	L	200.000,00	0,00	200.000,00	
P58002023	Aanp.gevel Rick/Roos	L	50.000,00	0,00	50.000,00	
P00301929	GBKN transitie BGT	L	110.000,00	50.476,53	59.523,47	B
P53013926	Verl.armat.sphal Altw.heide	L	40.000,00	9.919,50	30.080,50	
P56003729	Electr.kasten stadskermis vi 2012	L	28.500,00	8.982,89	19.517,11	
P72101926	Opzetcontainers milieustr 2012	L	15.000,00	0,00	15.000,00	A
P72102126	Glasbakken vi 2012	L	50.000,00	40.838,44	9.161,56	A
P72204024	Riolering grp fase 2012	L	2.000.000,00	3.494,37	1.996.505,63	
P00211829	Kleding bodes v.i. 2012	L	7.000,00	0,00	7.000,00	
P54102629	Renov.trappenhal zolder JvHorne	L	10.000,00	9.848,80	151,20	A

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		B				T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
2011						
P00212026	Compressor v.i. 2012	L	7.000,00	0,00	7.000,00	A
P00302026	Waterpastaestel 2012	L	7.000,00	0,00	7.000,00	
2012			4.042.801,85	1.018.879,26	3.023.922,59	
P00213233	Organisatie jubileum weert 600 jr	L	365.000,00	365.000,00	0,00	A
P00213233	Organisatie jubileum weert 600 jr	B	-365.000,00	-365.000,00	0,00	A
P21007324	Herinr.Werthaboulevard en bassin	L	776.000,00	752.262,82	23.737,18	
P21007324	Herinr.Werthaboulevard en bassin	B	-166.200,00	0,00	-166.200,00	
P21007526	Sfeerverlichting binnenstad	L	74.237,21	74.237,21	0,00	
P21007526	Sfeerverlichting binnenstad	B	-22.500,00	0,00	-22.500,00	
P21401526	Dynamiek betaald parkeren	L	823.000,00	23.852,33	799.147,67	
P43300523	Voorbereiding expertisecentrum	L	575.000,00	15.013,18	559.986,82	
P43300523	Voorbereiding expertisecentrum	B	0,00	-445.000,00	445.000,00	
P53015233	Kabelskibaan ijzeren man	L	295.000,00	139.080,17	155.919,83	
P53015233	Kabelskibaan ijzeren man	B	-147.500,00	-147.500,00	0,00	
P54103024	Restauratie Lichtenberg-brug etc.	L	147.000,00	217.016,06	-70.016,06	
P54103024	Restauratie Lichtenberg-brug etc.	B	-107.500,00	-107.921,00	421,00	
P56003929	Regionaal ruiternetwerk ML	L	19.411,00	96,75	19.314,25	
P56003929	Regionaal ruiternetwerk ML	B	-9.705,00	-9.018,00	-687,00	
P56004024	Aanleg vissteigers ijzeren man	L	31.000,00	0,00	31.000,00	
P56004024	Aanleg vissteigers ijzeren man	B	-31.000,00	-15.000,00	-16.000,00	
P00212329	CpvL horeca kleine installaties	L	562.000,00	0,00	562.000,00	
P21401426	Parkeerlocatie nazarethsteeg	L	7.500,00	0,00	7.500,00	A
P21006324	Aansluiting rietstr.eindhovenseweg	L	556.000,00	51.103,92	504.896,08	
P21006324	Aansluiting rietstr.eindhovenseweg	B	-336.400,00	0,00	-336.400,00	
P21006424	DriesveldIn wilh.singel ivm stadhuis	L	4.922.359,00	3.371.174,61	1.551.184,39	
P21006424	DriesveldIn wilh.singel ivm stadhuis	B	-1.692.159,00	-484.713,00	-1.207.446,00	
P21006524	Doorstr.Ringb.wiekendreef	L	3.566.679,00	1.110.780,13	2.455.898,87	
P21006524	Doorstr.Ringb.wiekendreef	B	-2.736.679,00	-75.000,00	-2.661.679,00	
P21007026	Eigen aansluit.lichtmast binnenstad	L	30.000,00	30.000,00	0,00	
P72204224	Riool driesveldlaan wilhelminasingel	L	1.176.000,00	4.620,00	1.171.380,00	
P72204224	Riool driesveldlaan wilhelminasingel	B	-1.176.000,00	-4.620,00	-1.171.380,00	
P72301929	Geluidsscherm ringbaan noord prio13	L	510.000,00	27.737,43	482.262,57	
P00302126	Modernisering gba prio 2013	L	50.000,00	0,00	50.000,00	
P21006926	Schijnwerpers nieuwe markt prio 2013	L	6.500,00	0,00	6.500,00	
P21007126	Slimme electriciteitsmeters	L	5.000,00	0,00	5.000,00	
P63003923	Huisv.punt welzijn prio 2013	L	25.000,00	0,00	25.000,00	
P48000129	Verv.onderwijs info systeem 2013	L	30.000,00	24.200,00	5.800,00	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		B				T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
2012						
P51100226	Vervangen lichtinstall.bosuil 2013	L	88.000,00	88.000,00	0,00	
P53015026	Techn.install.ijzeren man 2013	L	196.079,00	196.079,00	0,00	
P53015123	Bouwkundig onderh.zwembad vi2013	L	12.953,00	12.953,00	0,00	
P58002426	Bedieningslessenar theater vi 2013	L	28.240,00	28.240,00	0,00	
P72102326	Ondergr.inzamelstations v.i. 2013	L	76.266,00	33.831,67	42.434,33	A
P72102426	Glasbakken v.i. 2013	L	50.000,00	0,00	50.000,00	A
P72102523	Watervoorziening gemeentewerf 2013	L	10.000,00	8.049,96	1.950,04	A
P72204124	Riolering grp fase 2013	L	2.000.000,00	76.159,57	1.923.840,43	
P72204124	Riolering grp fase 2013	B	-2.000.000,00	-3.687,00	-1.996.313,00	
P00212826	Verv.audiovisuele hulpmidd. vi 2013	L	7.500,00	0,00	7.500,00	
P00212929	Wijziging coda ivm sepa vi 2013	L	20.000,00	0,00	20.000,00	A
P00213029	Kopp.belasting.landell.voorz.vi 13	L	37.000,00	0,00	37.000,00	
P21007224	Beplating stationstunnel vi 2013	L	50.000,00	0,00	50.000,00	
P65001123	Kinderopvang Brede School Laarveld	L	990.000,00	0,00	990.000,00	A
2013			9.328.081,21	4.992.028,81	4.336.052,40	
P00213926	WIFI netwerk binnenstad	L	65.000,00	53.817,28	11.182,72	
P21007624	Passantenhaven/Bassin	L	398.000,00	86.463,88	311.536,12	
P21007624	Passantenhaven/Bassin	B	-398.000,00	-398.000,00	0,00	
P42306223	di/sl Oda kozijn berging	L	6.460,00	6.460,00	0,00	
P53015433	Nieuwbouw beugelclub Stramproy	L	0,00	39.265,46	-39.265,46	Toelichting
P00203824	APPARAATSKOSTEN	L	2.947.010,00	0,00	2.947.010,00	
P42102423	Uitkijktoren afdekkap kopgevels	L	7.427,00	0,00	7.427,00	
P42102523	Molenakker verv.dakbedekking 2014	L	97.508,00	0,00	97.508,00	
P42102623	Graswinkel verv.dakbedekking 2014	L	49.500,00	0,00	49.500,00	
P42102723	Graswinkel brandtrap	L	11.265,00	0,00	11.265,00	
P42306123	St.Jozef raamkozijnen en goten	L	71.088,00	0,00	71.088,00	
P51100326	Uitbreiding lichtinstallatie bosuil	L	17.000,00	0,00	17.000,00	
P58002526	Uitbreiding zonwering Munttheater	L	40.000,00	0,00	40.000,00	
P00213429	Buizenpostsysteem	L	85.000,00	74.009,00	10.991,00	
P00302429	Digitalisering burgerlijke stand	L	80.000,00	0,00	80.000,00	
P21104312	Onderzoek westtangent	L	50.000,00	0,00	50.000,00	B
P21104312	Onderzoek westtangent	B	-50.000,00	0,00	-50.000,00	

Grootboek- nummer	Omschrijving grootboeknummer	L	Begroot	Werkelijk	Vrije ruimte	Actie
		B				T= Toelichting A= Afsluiten B= Bijstelling
2013						
P42306323	Aanpassing vloer BS De Kameleon	L	0,00	0,00	0,00	Toelichting
P51000329	Retailbibliotheek	L	165.000,00	0,00	165.000,00	
P72302524	Calam.budget bodemsanering 2014	L	10.000,00	0,00	10.000,00	
P72302524	Calam.budget bodemsanering 2014	B	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
P00213729	ICT stelpost nieuwe werken stadhuis	L	200.000,00	56.174,50	143.825,50	
P00302329	Straatnaamgeving	L	20.000,00	4.973,39	15.026,61	
P53015323	Bouwkundig onderh.zwembad 2014	L	13.284,00	13.284,00	0,00	
P72204324	Riolering grp fase 2014	L	2.000.000,00	4.337,84	1.995.662,16	
P72204324	Riolering grp fase 2014	B	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	
P72302226	Geluidsniveaumeterset 14-1	L	7.000,00	7.000,00	0,00	
P72302326	Geluidsniveaumeterset 14-2	L	7.000,00	1.687,00	5.313,00	
P00213325	Aanhangwagen 2014	L	12.276,00	0,00	12.276,00	
P00213529	Software vastgoed horizon	L	25.000,00	0,00	25.000,00	
P00213629	ICT vernieuw GEO/BGT	L	60.000,00	0,00	60.000,00	
P72102626	Ondergr.inzamelstations 2014	L	76.266,00	0,00	76.266,00	
P72102726	Glasbakken 2014	L	50.000,00	0,00	50.000,00	
P72302429	Software bodem	L	20.000,00	0,00	20.000,00	
2014			4.133.084,00	-50.527,65	4.183.611,65	
			124.181.086,30	97.719.605,12	26.461.481,18	

Toelichting op lopende kredieten:

P53015433 Nieuwbouw beugelclub Stramproy:

Ten laste van de stelpost Sport en Welzijn (prioriteitenbudget) hebben wij een 25% investeringssubsidie van € 43.628,29 verleend aan de Beugelclub Stramproy voor de nieuwbouw van de accommodatie. Een en ander conform de Algemene subsidieverordening Welzijn en Evenementen 2013. Omdat kredietstelling door uw raad moet worden geformaliseerd doen wij dit via deze rapportage.

P42306323 Aanpassing vloer BS de Kameleon (nieuw krediet, nog niet opgenomen in bovenstaand overzicht):

Er is een aanvullend krediet verstrekt aan BS Kameleon volgens de zogenaamde spoedprocedure (B&W-besluit 8 juli 2014) voor de aanpassing van de vloer als gevolg van asbestsanering ad € 40.000,--. De kredietstelling moet nog in de administratie verwerkt worden. De kredietstelling komt ten laste van de middelen onderwijshuisvesting.

Voorstellen tot bijstelling van kredieten:

P00301826	BGT Systemen	L	100.000,00	13.410,67	86.589,33	B
P00208923	Stadhuis pg - bouwkosten	B	0,00	-238.667,20	-238.667,20	B
P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	L	120.000,00	20.200,99	99.799,01	B
P21006124	Parkeerplts. IJzeren Man	B	0,00	-77.774,00	77.774,00	
P00301929	GBKN transitie BGT	L	110.000,00	50.476,53	59.523,47	B
P21104312	Onderzoek westtangent	L	50.000,00	0,00	50.000,00	B
P21104312	Onderzoek westtangent	B	-50.000,00	0,00	-50.000,00	

Toelichting:

P00301826 BGT Systemen.

Voor het realiseren van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is een realisatieplan opgesteld. Voor het realiseren van deze wettelijke verplichte Basisregistratie, die in samenwerking met Leudal, Nederweert, Weert en Roermond uitgevoerd wordt, is een aanvullend krediet van € 30.000,-- benodigd.

P00208923 Stadhuis pg / bouwkosten

Bij de aanvang van het project nieuwbouw stadhuis is in de overeenkomst met BAM opgenomen dat een aantal parkeerplaatsen en bergingen werden overgenomen door de BAM. De raming van de bouw kosten zijn destijds bruto geraamd. Daarom dienen de inkomsten alsnog geraamd te worden. Deze bedragen € 1.680.708,--.

P21006124 Parkeerplaats IJzeren Man

In de oorspronkelijke kredietstelling is uitgegaan van een gemeentelijk aandeel van € 120.000,--. In een later stadium is een subsidie van de provincie Limburg in het kader van het Regiofonds ontvangen ad € 77.774,--. Deze is in werkelijkheid ontvangen maar nog niet geraamd. Voorgesteld wordt dit alsnog te doen. Aan de provinciale voorwaarde is een evenredige bijdrage van de gemeente Weert verbonden. Hiermee rekening houdend dient de kredietstelling € 155.547,-- te worden. Op grond hiervan zouden de lasten in eerste instantie verhoogd dienen te worden met € 35.547,--.

In de kostenraming ad € 155.547,-- is echter geen rekening gehouden met aangetroffen vervuiling. Hierdoor dient sanering plaats te vinden, inclusief de daarbij behorende milieukundige onderzoeken en begeleiding.

Daarnaast is in het uiteindelijke uitvoeringsplan gekozen voor realisatie van de maximaal haalbare capaciteit van 84 parkeerplaatsen. Uitgangspunt in de oorspronkelijke raming was uitbreiding met 64 parkeerplaatsen. Geadviseerd wordt een uitbreiding met 84 parkeerplaatsen te realiseren.

De nieuwe kostenraming wordt hierdoor 180.000,--. Ten opzichte van de bijgestelde raming een verdere verhoging van € 24.453,--.

Rekening houdende met bovenstaande bijstellingen wordt uiteindelijk het gemeentelijk aandeel € 102.226,-- ten opzichte van het in eerste instantie geraamde gemeentelijk aandeel ad € 120.000,--

Uiteindelijk een voordeel van € 17.774,--. Hierbij wordt ook nog eens de in eerste instantie niet opgenomen bodemsanering en uitbreiding van 20 (84-64) parkeerplaatsen gerealiseerd.

P00301929 GBKN transitie BGT.

Voor het realiseren van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) is een realisatieplan opgesteld. Voor het realiseren van deze wettelijke verplichte Basisregistratie, die in samenwerking met Leudal, Nederweert, Weert en Roermond uitgevoerd wordt, is een aanvullend krediet van € 35.000,-- benodigd.

P21104312 Onderzoek Westangent

In deze kredietstelling komt de bijdrage van GOML ad € 50.000,-- te vervallen. Het gemeentelijk aandeel wordt hierdoor € 50.000,--.

Voorstellen tot bijstelling van kredieten en vervolgens afsluiten van kredieten:

P72200124	Verv. riolering Kanaalzone 1 (GRP05)	L	5.269.069,19	4.184.940,78	1.084.128,41	A
P72200124	Verv. riolering Kanaalzone 1 (GRP05)	B	-3.600.000,00	-2.896.533,31	-703.466,69	A
P54101323	Molenonderhoud	L	760.000,00	763.954,04	-3.954,04	A
P54101323	Molenonderhoud	B	-485.668,00	-485.667,90	-0,10	
P00205626	Real.burgerpagina internet (P07)	L	250.000,00	241.289,99	8.710,01	A
P53011123	Toplaagrenov.sporthal Stramproy	L	35.000,00	24.447,00	10.553,00	A
P53011724	verv.afrastering sportparken	L	75.000,00	46.361,10	28.638,90	A
P00210425	Veegmachine V2010 no 50a	L	230.000,00	174.400,00	55.600,00	A
P00210923	Wijkunit v.i. 2010	L	15.600,00	15.000,00	600,00	A
P00211126	Serverconsolidatie v.i. 2010	L	200.000,00	253.998,25	-53.998,25	A
P00211529	Productie film gemeentebestuur	L	30.000,00	19.307,50	10.692,50	A
P00211629	Productie promotiebrochure 11	L	20.000,00	12.239,35	7.760,65	A
P58001326	Hijsvoorzieningen munttheater	L	25.000,00	22.500,00	2.500,00	A
P72101926	Opzetcontainers milieustr 2012	L	15.000,00	0,00	15.000,00	A
P72102126	Glasbakken vi 2012	L	50.000,00	40.838,44	9.161,56	A
P54102629	Renov.trappenhal zolder JvHorne	L	10.000,00	9.848,80	151,20	A
P00212026	Compressor v.i. 2012	L	7.000,00	0,00	7.000,00	A
P00213233	Organisatie jubileum Weert 600 jr	L	365.000,00	365.000,00	0,00	A
P00213233	Organisatie jubileum Weert 600 jr	L	-365.000,00	-365.000,00	0,00	A
P21401426	Parkeerlocatie nazarethsteeg	L	7.500,00	0,00	7.500,00	A
P72102326	Ondergr.inzamelstations v.i. 2013	L	76.266,00	33.831,67	42.434,33	A
P72102426	Glasbakken v.i. 2013	L	50.000,00	0,00	50.000,00	A
P72102523	Watervoorziening gemeentewerf 2013	L	10.000,00	8.049,96	1.950,04	A
P00212929	Wijziging coda ivm sepa vi 2013	L	20.000,00	0,00	20.000,00	A
P65001123	Kinderopvang Brede school Laarveld	L	990.000,00	0,00	990.000,00	A

Toelichtingen:

P00211529 Productie film gemeentebestuur
P00211629 Productie promotiebrochure
P00212026 Compressor vervangingsinvestering 2012
P00213233 Organisatie jubileum Weert 600 jr
P00212929 Wijziging coda ivm sepa vi 2013
P53011123 Toplaagrenovatie sporthal Stramproy
P53011724 Vervanging afrastering sportparken
P54102629 Renovatie trappenhal zolder Jacob van Horne
P58001326 Hijsvoorziening Munttheater
P00210425 Veegmachine Vervangingsinvestering 2010
P72101926 Opzetcontainers Milieustraat
P72102126 Glasbakken vervangingsinvestering 2012
P72102326 Ondergrondse inzamelstations vervangingsinvestering 2013
P72102426 Glasbakken vervangingsinvestering 2013
P72200124 Vervanging riolering Kanaalzone 1
P65001123 Kinderopvang brede school Laarveld

Bij het opstellen van de begroting 2015 zijn bovenstaande kredieten afgesloten. Voorgesteld wordt om deze kredieten nu af te voeren.

P54101323 Molenonderhoud

Krediet bijstellen (tekort) en afsluiten.

P00205626 Realisatie burgerpagina internet (P07).

De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het krediet nu af te sluiten en af te voeren.

P72102523 Watervoorziening gemeentewerf 2013

De watervoorziening is gerealiseerd. Krediet afsluiten.

P00210923 Wijkunit v.i. 2010

Project is gerealiseerd. Krediet afsluiten.

P21401426 Parkeerlocatie Nazarethsteeg

Parkeerlocatie is uiteindelijk niet gerealiseerd, krediet afsluiten.

P00211126 Serverconsolidatie v.i. 2010

In het kader van de migratie en virtualisatie van diverse systemen van het oude naar het nieuwe stadhuis is een aanvullend krediet van € 53.998,25 noodzakelijk in verband met extra verrichte werkzaamheden. Krediet kan worden afgesloten. Werkzaamheden zijn gerealiseerd.

Stand van zaken risico's 2^e rapportage 2014

Programma 1: Algemeen bestuur, dienstverlening en veiligheid

Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Demografie

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Programma 2: Werk en economie

Inkoop van energie

Het in de begroting 2014 opgenomen risico is komen te vervallen.

Programma 3: Onderwijs, sport kunst en cultuur

Onderwijshuisvesting

De ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting van het primaire en het voortgezet onderwijs worden constant gevolgd. Ook in 2014 wordt er via de algemene uitkering structureel een bijdrage gedaan voor de onderwijshuisvesting. Om het tekort verder te verminderen is er in de (meerjaren)begrotingen 2014, via het prioriteitenbudget 2015, een verdere verhoging van het structurele budget opgenomen. Bij de berekeningen van het geraamde tekort is als uitgangspunt vastgesteld dat de opbrengsten uit exploitatie van vrijkomende onderwijslocaties door het grondbedrijf ten gunste van de middelen voor huisvesting van het onderwijs komen. Als door diverse ontwikkelingen de bestemming van locaties wijzigt en er minder of zelfs geen sprake is van extra inkomsten heeft dit uiteraard gevolgen voor de reserve onderwijshuisvesting. Echter op basis van de huidige gegevens en berekeningen kan dit binnen de reserve opgevangen worden. De renteontwikkeling is een belangrijk aandachtspunt. Door de aanzienlijke boekwaarde voor onderwijsgebouwen heeft een renteverhoging van 1 % al gauw een nadeel van ongeveer € 410.000,-- als gevolg. Op termijn dient ook bij de onderwijshuisvesting nadrukkelijk rekening gehouden te worden met de verdergaande vergrijzing van de samenleving. Ondanks een voordelig effect op de investeringslasten dient niet uit het oog te worden

verloren dat door het lager aantal kinderen op termijn een daling in de inkomsten via de Algemene Uitkering zal ontstaan.

Inmiddels zijn de consequenties van het ree-geerakkoord concreet geworden. De uitname als gevolg van bezuinigingen van het Rijk is € 699.000,-- groot. Daarnaast is de korting vanwege overheveling van het buitenonderhoud naar de schoolbesturen € 425.000,-- groot. Het betreffen minder inkomsten op jaarbasis.

Dat geen inkomsten meer worden verkregen voor gedaan onderhoud betekent dat de oude boekwaardes van het onderhoud van de reserve wordt geboekt. De buffercapaciteit van de reserve wordt daardoor aanzienlijk aangetast.

Inhoudelijk zullen de maatregelen van het rijk en de doorwerking op de begroting nog beoordeeld moeten worden. De afweging dient te worden gemaakt in hoeverre toekomstige investeringen niet meer door de gemeente uitgevoerd worden waardoor ook aan de kostenkant een verlaging ontstaat of dat aanvullende middelen vanuit de begroting vrij worden gemaakt om de doorgevoerde korting te compenseren.

Zwembad

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Huisvesting archief oud stadhuis Beekstraat

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Huur binnensportaccommodaties

Dit jaar zijn weliswaar meer uren verhuur aangevraagd, van zowel scholen als verenigingen. Daarentegen is ook de primaire raming 2014 ten opzichte van 2013 al verhoogd. Het positieve risico bestaat dat de geraamde opbrengst meer gerealiseerd wordt. Vooralsnog willen wij volstaan met het handhaven van de raming.

Programma 4: Welzijn, maatschappelijke ontwikkelingen en sociale zekerheid

Sociale werkvoorziening

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Budgetten Wet werk en bijstand

Lasten WWB

In de begroting 2014 wordt uitgegaan van 804 uitkeringsgerechtigden. Inmiddels is helder dat de het aantal uitkeringsgerechtigden fors zijn gestegen naar 911 wat een direct effect heeft op de uitkeringslast.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Doorkijk WMO 2015

Het kabinet voert vanaf 2015 forse bezuinigingen door in zorg en ondersteuning. Vanaf 2015 wordt landelijk € 600 miljoen bezuinigd op huishoudelijke hulp. De gemeente krijgt in het kader van de decentralisatie AWBZ begeleiding vanaf 2015 veel meer verantwoordelijkheden voor het ondersteunen van mensen met een beperking. Gemeenten krijgen voor deze taken 25% minder geld.

Bovendien wordt het budget voor Hulp bij Huishouden (Hbh) met 40% gekort.

Daarnaast wordt vanaf 2015 landelijk € 550 miljoen bezuinigd op inkomensondersteuning voor chronisch zieken en gehandicapten.

IOAW

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Vreemdelingen

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Participatiebudget, re-integratie

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Kinderopvang

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Programma 5: Wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Grondexploitatie

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Bodemsanering

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Complex Poort van Limburg

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Aansprakelijkheid milieuhandhaving

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Opbrengst bouwleges

In de begroting 2014 is een opbrengst voorzien van € 933.500,--. Deze opbrengst is mede gebaseerd op de inschatting dat een aantal (grotere) initiatieven in 2014 zullen leiden tot het aanvragen van een vergunning. Nog steeds gaan wij er vanuit dat deze opbrengst gerealiseerd wordt. Dit is echter niet met zekerheid te stellen. Een lagere opbrengst bouwleges beïnvloedt het rekeningsaldo nadelig.

Programma 6: Stedelijk beheer en mobiliteit

Riolering en waterbeheer

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Programma 7: Financiën en personeel

Meerjarenontwikkeling begroting

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Renteontwikkeling

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Vervangingsinvesteringen

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Tijdelijk personeel

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

FLOW

Geen wijzigingen met betrekking tot mogelijke risico's.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Ontwikkeling algemene uitkering uit het gemeentefonds

Alle drie de decentralisaties, de nieuwe WMO, de Jeugdzorg en de Participatiewet worden per 1 januari 2015 ingevoerd. De decentralisaties gaan gepaard met aanzienlijke ombuigings-taakstellingen. Er is (landelijk) nog veel onduidelijkheid over de cijfers. Vooral nog pakken deze negatief uit voor onze regio. Deze risico's hebben wij voorgelegd aan de staatssecretaris van VWS. Ook het Centraal Planbureau doet onderzoek naar mogelijke financiële risico's die met de decentralisatie gepaard gaan.

