

RAADSBESLUIT

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2297266	Tiebot, Gijs	MID-FIN	Mariska ten Heuw
ONDERWERP			
5e wijziging beleidsbegroting 2018			



DE RAAD VAN DE GEMEENTE HENGELO BESLUIT:

- 1) De ontvangen middelen uit het Fonds tekortgemeenten van circa € 8,45 miljoen in 2018 toe te voegen aan de Algemene Reserve; de middelen binnen de Algemene Reserve te oormerken als 'Algemene Reserve sociaal domein'. Binnen de reguliere P&C cyclus komt het college terug bij de raad over de inzet van deze middelen vanuit de AR Sociaal Domein.
- 2) Vast te stellen de 5e wijziging Beleidsbegroting 2018.

PUBLIEKSVRIENDELIJKE SAMENVATTING

De 5e wijziging Beleidsbegroting 2018 betreft de verwerking van de financiële gevolgen van diverse besluiten van de raad en het college in de Beleidsbegroting 2018, alsmede enkele technische aanpassingen die budgettair neutraal verlopen.

Fonds tekortgemeenten:

Vooruitlopend op de decembercirculaire 2018 van het gemeentefonds, wordt voorgesteld de middelen uit het Fonds tekort gemeenten, circa € 8,45 miljoen voor Hengelo, toe te voegen aan de algemene reserve. Deze middelen zullen binnen de algemene reserve worden geoormerkt als 'algemene reserve sociaal domein'. De middelen zijn een gedeeltelijke compensatie voor de ontstane tekorten in de jaren 2016 en 2017 op de nieuwe taken voor de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Jeugd.

DE GEMEENTERAAD VAN HENGELO,

DATUM

De griffier

De voorzitter

RAADSADVIES

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2297266	Akkerman, Jan	MID-FIN	Mariska ten Heuw
ONDERWERP			
5e wijziging beleidsbegroting 2018.			



AANLEIDING, DOEL EN WAT GING ER AAN VOORAF

Verwerking financiële gevolgen van raads- en collegebesluiten in de Beleidsbegroting 2018 alsmede enkele technische aanpassingen en correcties.

Fonds tekortgemeenten:

Vooruitlopend op de decembercirculaire 2018 van het gemeentefonds, wordt voorgesteld de middelen uit het Fonds tekortgemeenten, circa € 8,45 miljoen voor Hengelo (uiteindelijk € 104,61 per inwoner), toe te voegen aan de algemene reserve. Deze middelen zullen binnen de algemene reserve worden geormerkt als 'algemene reserve sociaal domein'. De inzet van deze middelen zal altijd een raadsbesluit vergen. Binnen de reguliere P&C cyclus komt het college terug bij de raad over de inzet van deze middelen vanuit de AR Sociaal Domein.

Op het moment dat we de decembercirculaire 2018 van het gemeentefonds gaan ontvangen, is er geen mogelijkheid meer om in het reguliere besluitvormingstraject de begroting 2018 hierop aan te passen. Wanneer de begroting niet is aangepast, kan dit bedrag in de jaarrekening 2018 ook niet op voorhand worden gereserveerd.

INHOUD VAN HET VOORSTEL

In deze 5^e wijziging zijn verwerkt alle op de agenda van de raad voorkomende voorstellen met financiële gevolgen voor de programma's van de Beleidsbegroting 2018. Ook de gevolgen van eerdere raadsbesluiten en van collegebesluiten, die niet via een afzonderlijk voorstel aan de raad worden voorgelegd, zijn in deze wijziging opgenomen. Conform verzoek van de raad is als bijlage bij dit voorstel een overzicht opgenomen van mutaties in de reserves. Tenslotte zijn ook enkele technische aanpassingen en correcties van de begroting in deze wijziging verwerkt, die in totaliteit budgettair neutraal verlopen. Voor de verdere inhoud wordt verwezen naar de financiële aspecten in het raadsvoorstel.

Fonds tekortgemeenten:

Het VNG-bestuur heeft 1 november jl. de verdeling van de middelen voor het Fonds tekortgemeenten 2018 van € 200 miljoen vastgesteld.

Naar aanleiding van de tekorten van gemeenten in het sociaal domein, is een Fonds tekortgemeenten ingesteld. Dit is afgesproken tussen Rijk en gemeenten in het kader van het Interbestuurlijk programma. Het fonds bedroeg € 200 miljoen. Tijdens de ALV van de VNG op 27 juni 2018 zijn de criteria voor de verdeling van de middelen in het fonds vastgesteld en hebben gemeenten ingestemd om € 100 miljoen te dekken vanuit het gemeentefonds. Voor Hengelo betekende dit een korting op de gemeentefondsuitkering voor 2018 van ongeveer € 462.000 (o.b.v. de maartcirculaire 2018 gemeentefonds).

In totaliteit is door 88 gemeenten veel meer aangevraagd dan de beschikbare € 200 miljoen bij het Fonds tekortgemeenten. Dit laat zien dat de tekorten in het sociaal domein aanzienlijk zijn. Het gaat hierbij alleen om tekorten op nieuwe taken Jeugd en Wmo in 2016 en 2017, die gecombineerd boven de € 40 euro per inwoner per gemeente uitkomen. Er zijn veel meer gemeenten die tekorten hebben, maar in deze jaren niet boven deze drempel komen.

Niet alle 88 gemeenten krijgen een bedrag uit het fonds, bijvoorbeeld omdat bij toetsing het tekort toch onder de drempel uitkwam. Uiteindelijk kwamen 77 gemeenten in aanmerking voor middelen uit het fonds. Gezamenlijk hebben deze 77 gemeenten een totaal tekort van bijna € 489 miljoen op de nieuwe taken Wmo en jeugd. Het tekort boven de drempel van € 40 per inwoner bedraagt bijna € 308 miljoen. Op basis van de aanvragen werd de totale verdeling berekend. Aangezien het totale aangevraagde bedrag de

omvang van het budget (€ 200 miljoen) overstijgt, is er een staffel gehanteerd conform het besluit van de ALV. Op basis van de aangevraagde bedragen is de staffel als volgt vastgesteld:

- tot en met € 108,26 per inwoner wordt het significante tekort voor 50% gecompenseerd.
- boven het bedrag van € 108,26 per inwoner wordt het resterende significante tekort voor 100% gecompenseerd.

De bedragen per gemeente zullen formeel worden gepubliceerd in de decembercirculaire van BZK. In het ALV besluit was opgenomen dat vooruitlopend daarop de bedragen door de VNG zouden worden gepubliceerd op 1 november, zodat gemeenten eerder kennis kunnen nemen van de toegekende bedragen. Vooruitlopend op de decembercirculaire 2018 van het gemeentefonds, wordt voorgesteld de middelen uit het Fonds tekortgemeenten, circa € 8,45 miljoen voor Hengelo (uiteindelijk € 104,61 per inwoner), toe te voegen aan de algemene reserve. Deze middelen zullen binnen de algemene reserve worden geormerkt als 'algemene reserve sociaal domein'. De inzet van deze middelen zal altijd een raadsbesluit vergen. Binnen de reguliere P&C cyclus komt het college terug bij de raad over de inzet van deze middelen vanuit de AR Sociaal Domein.

BESPREK- EN BESLISPUNTEN

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld:

- 1) De ontvangen middelen uit het Fonds tekortgemeenten van circa € 8,45 miljoen in 2018 toe te voegen aan de algemene reserve; de middelen binnen de algemene reserve te oormerken als 'algemene reserve sociaal domein'; Binnen de reguliere P&C cyclus komt het college terug bij de raad over de inzet vanuit deze AR Sociaal Domein.
- 2) De 5e wijziging van de Beleidsbegroting 2018 vast te stellen.

FINANCIËLE ASPECTEN

PROG	PRODUCT	OMSCHRIJVING	REGNR.	LASTEN (x 1.000)	BATEN (x 1.000)
1		ECONOMIE, WERK EN INKOMEN			
	614.4	b&w 04-09-2018: de uitvoering van BudgetAlert (schuldhelpverlening) wordt binnen de gemeente uitgevoerd. De taken van Wijkkracht t.a.v. het zorgloket wordt verschoven naar de gemeente (zie ook p2 en p3).	2230711	21	
	610.1	sectorbesluit 11-06-2018: betreft de inhuur van een gedragsdeskundige van VTT Regio Twente voor de periode van 11 juni 2018 t/m december 2018. de kosten worden gedekt door afdeling van formatie in 2018 (zie ook p2, p3 en p7)	2240855	-5	
		totaal excl. reserves		16	0

2**ONDERWIJS EN JEUGD**

421.2	b&w 17-07-2018: door een toename van het aantal aanmeldingen bij basisschool t Schoppert, is er een tekort aan lokalen ontstaan. De gemeente heeft de wettelijke plicht zorg te dragen voor de onderwijshuisvesting. Daarom worden er voor een periode van vijf jaar, drie noodlokalen geplaatst. Dekking vindt plaats vanuit de Reserve Onderwijshuisvesting.	2255080	58
670.8	b&w 04-09-2018: de uitvoering van BudgetAlert (schuldhulpverlening) wordt binnen de gemeente uitgevoerd. De taken van Wijkkracht t.a.v. het zorgloket wordt verschoven naar de gemeente (zie ook p1 en p3).	2230711	-7
682.1	sectorbesluit 11-06-2018: betreft de inhuur van een gedragsdeskundige van VTT Regio Twente voor de periode van 11 juni 2018 t/m december 2018. de kosten worden gedekt door aframing van formatie in 2018 (zie ook p1, p3 en p7)	2240855	-5

totaal excl. reserves

46	0
-----------	----------

421.2	b&w 17-07-2018: door een toename van het aantal aanmeldingen bij basisschool t Schoppert, is er een tekort aan lokalen ontstaan. De gemeente heeft de wettelijke plicht zorg te dragen voor de onderwijshuisvesting. Daarom worden er voor een periode van vijf jaar, drie noodlokalen geplaatst. Dekking vindt plaats vanuit de Reserve Onderwijshuisvesting.	2255080	58
-------	--	---------	----

totaal reserves

0	58
----------	-----------

3**WELZIJN EN ZORG**

662.2	b&w 04-09-2018: de uitvoering van BudgetAlert (schuldhulpverlening) wordt binnen de gemeente uitgevoerd. De taken van Wijkkracht t.a.v. het zorgloket wordt verschoven naar de gemeente (zie ook p1 en p3).	2230711	11
670.1	idem	2230711	-16
671.6	idem	2230711	-9
662.2	sectorbesluit 11-06-2018: betreft de inhuur van een gedragsdeskundige van VTT Regio Twente voor de periode van 11 juni 2018 t/m december 2018. de kosten worden gedekt door aframing van formatie in 2018 (zie ook p1, p2 en p7)	2240855	-6
662.6	idem	2240855	-6

totaal excl. reserves

-26	0
------------	----------

4**SPORT EN CULTUUR**

totaal excl. reserves**0****0****5****RUIMTELIJKE ORDENING EN MOBILITEIT**

810.2	b&w 16-10-2018: exploitatieovereenkomst ten behoeve van de aankoop van gronden aan de Elisabethstraat. Het betreft een vergoeding voor de ambtelijke inzet inzake een plan voor max 40 grondgebonden woningen en max 25 huurappartementen. Verloopt budgettair neutraal.	2227466	95	95
810.2	b&w 21-08-2018: exploitatieovereenkomst met TenneT. Het betreft een vergoeding voor de ambtelijke inzet voor een bestemmingsplanwijziging.	2262904	41	41
822.5	sectorbesluit 02-08-2018: bij het opstellen van de p-matrixen 2018 voor de sector Fysiek bleek dat de matrixen niet goed zijn gevuld. Met deze budget neutrale wijziging wordt dit gecorrigeerd (zie ook p6 en p7).	nvt	-105	
822.6	idem	nvt	-151	
810.2	b&w 30-10-2018: exploitatieovereenkomst met Rail Pleasure BV. Het betreft een vergoeding voor de ambtelijke inzet voor een bestemmingsplanwijziging voor de spoorlijn Hengelo-twekkelo.	2236536	23	23
810.1	techn wijz: betreft een correctie op een eerdere raming. De werkzaamheden voor zichtwal Oele vinden naar verwachting in 2019 of 2020 plaats. Dan wordt ook de bijdrage en de ontvangt verantwoord. Budgettair neutrale wijziging.	nvt	-66	-66

totaal excl. reserves**-163****93****6****BEHEER OPENBARE RUIMTE EN DUURZAAMHEID**

810.2	b&w 16-06-2018: voor de aftrap van de proeftuin Nijverheid wordt € 10.000 vrijgemaakt uit de Reserve Duurzaamheid.	2251104	10	
721.1	afspraken college 08-10-2018: schikkingsvoorstel met beeldend kunstenaar Tony Boiso voor de schade aan kunstwerken rond oud en nieuw. Dekking uit de post onvoorzien (zie ook p8, p922.1).	nvt	8	
723.8	sectorbesluit 02-08-2018: bij het opstellen van de p-matrixen 2018 voor de sector Fysiek bleek dat de matrixen niet goed zijn gevuld. Met deze budget neutrale wijziging wordt dit gecorrigeerd (zie ook p5 en p7).	nvt	18	
723.3 / 830.3	b&w 06-11-2018: vanuit de Reserve Bodemsanering wordt een bijdrage van € 181.704 aan de werkzaamheden watertorenpark geleverd. Zie ook P8, 830.3.	2190353	182	

totaal excl. reserves**218****0**

550.1	b&w 16-06-2018: voor de aftrap van de proeftuin Nijverheid wordt € 10.000 vrijgemaakt uit de Reserve Duurzaamheid.	2251104		10
723.3	b&w 06-11-2018: vanuit de Reserve Bodemsanering wordt een bijdrage van € 181.704 aan de werkzaamheden watertorenpark geleverd. Zie ook P8, p830.3.	2190353		182

totaal reserves**0 192****7****BESTUUR, VEILIGHEID EN OPENBARE RUIMTE**

040.4	sectorbesluit 06-07-2018: tijdelijke inzet van een gemeentelijke projectleider voor het project verbetering samenwerking GGZ, UWV en gemeenten binnen de regio Twente. Verloopt budgettair neutraal.	2255695	34	34
040.4	sectorbesluit 11-06-2018: betreft de inhuur van een gedragsdeskundige van VTT Regio Twente voor de periode van 11 juni 2018 t/m december 2018. de kosten worden gedekt door aframing van formatie in 2018 (zie ook p1, p2 en p3)	2240855	22	
140.3	techn wijz: betreft de raming van een bijdrage van de provincie Overijssel voor de inbraakpreventie van huurwoningen.	nvt	43	43
140.5	sectorbesluit 02-08-2018: bij het opstellen van de p-matrixen 2018 voor de sector Fysiek bleek dat de matrixen niet goed zijn gevuld. Met deze budget neutrale wijziging wordt dit gecorrigeerd (zie ook p5 en p6).	nvt	238	

totaal excl. reserves**337 77****8****FINANCIEN**

830.3	b&w 04-09-2018: het pand aan de Brugginkweg 5 is verkocht voor € 400.000. Van de verkoopopbrengst wordt €31.500 ten gunste gebracht van de NIEGG gronden. Het incidentele resultaat van € 48.500 wordt ten laste gebracht van de Reserve Vastgoed (zie ook 830.7).	1009191	32	32
830.7	idem	1009191	414	365
830.7	b&w 04-09-2018: door de verkoop van een pand aan de Achterhoekse Molenweg 271 ontstaat een incidenteel voordeel van € 219.000. Deze wordt ten gunste van de Reserve Vastgoed gebracht. Uit de Reserve Erfpachtgronden wordt € 50.580 onttrokken voor de afwaardering van de boekwaarde.	2254942	8	227
830.8	idem	2254942	51	
830.3	b&w 15-05-2018: betreft de aankoop van grond aan de Rougoorweg. De gemeente is al eigenaar van de omliggende percelen.	2227913	132	132
830.6	idem	2227913	6	6
830.3	b&w 15-05-2018: de kosten van de rioleringswerkzaamheden bij de aansluiting van de Breemarsweg worden ten laste gebracht van de rioolvoorziening.	2229491	100	100
922.1	afpraak college 08-10-2018: schikkingsvoorstel met beeldend kunstenaar Tony Boiso voor de schade aan kunstwerken rond oud en nieuw. Dekking uit de post onvoorzien (zie ook p6, p721.1).	nvt	-8	
830.6	rb 05-06-2018: de raad heeft op 5 juni een krediet beschikbaar gesteld van € 1.934.000 voor de gemeentelijke bijdrage aan Welbions in de ROK 2e fase Veldwijk Zuid. Hiervan komt € 1.500.000 uit de Reserve decentralisatie uitkering en daarnaast is er een bijdrage uit de voorziening riolering van € 434.000. Op deze bijdrage wordt € 300.000 in mindering gebracht en toegevoegd aan de reserve grondexploitatie als verplichte bijdrage in de bovenwijkse voorzieningen.	2142282	1.634	434

830.6	rb 3-7-2018: correctie op de primitieve begroting die weer gebaseerd is op de herzieningen per 1-1-2017. Inmiddels is de herziening per 1-1-2018 vastgesteld met een aantal aanpassingen ten opzichte van de vorige. Deze wijzigingen zijn hierin verwerkt.	2224087	-587	
830.8	afdelingsbesluit 14-09-2018: verkoop van een perceel grond aan de Beitelstraat. Perceel is verkocht voor € 77.000. De boekwaarde is € 5.390. De meeropbrengst van het perceel minus de verkoopkosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.	2178411	78	149
830.8	afdelingsbesluit 15-03-2018: verkoop van een perceel aan de Beitelstraat. Het perceel is verkocht voor € 109.200. de boekwaarde hiervan is € 10.200. De meeropbrengst van de percelen minus de verkoopkosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.	2198900	110	208
050.0	techn. wijz.: de gemeentelijke omslagrente is aangepast. De werkelijke omslagrente die begin november is berekend was hoger dan de voorgerecalculeerde omslagrente bij het opstellen van de begroting 2018. Conform regelgeving is dit voor Grondzaken met terugwerkende kracht aangepast. Dit wordt verrekend met de Algemene Reserve.	nvt	-549	
921.1	De middelen uit het Fonds tekortgemeenten 2018 wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. Voor een toelichting wordt verwezen naar het raadsadvies.			8.453
830.3	b&w 06-11-2018: vanuit de Reserve Bodemsanering wordt een bijdrage van € 181.704 aan de werkzaamheden watertorenpark geleverd. Zie ook programma 8, 830.3.	2190353	182	182
totaal excl. reserves			1.603	10.288
830.7	b&w 04-09-2018: het pand aan de Brugginkweg 5 is verkocht voor € 400.000. Van de verkoopopbrengst wordt € 31.500 ten gunste gebracht van de NIEGG gronden. Het incidentele resultaat van € 48.500 wordt ten laste gebracht van de Reserve Vastgoed (zie ook 830.3).	1009191		49
830.7 / 830.8	b&w 04-09-2018: door de verkoop van een pand aan de Achterhoekse Molenweg 271 ontstaat een incidenteel voordeel van € 219.000. Deze wordt ten gunste van de Reserve Vastgoed gebracht (zie ook 830.7). Uit de Reserve Erfpachtgronden wordt € 50.580 onttrokken voor de afwaardering van de boekwaarde.	2254942	219	51
980.9	rb 03-07-2018: verwerking van het rekeningresultaat 2017. Een bedrag van € 1.278.000 wordt gedoteerd aan de Algemene Reserve (754k budgetoverheveling, 50k ten behoeve van Kloas aan de brug erfgoed en 475k algemeen rekeningresultaat). Daarnaast wordt een bedrag van € 1.425.000 gedoteerd aan de reserve grex algemeen.	2215182	2.703	2.703
980.9	rb 05-06-2018: de raad heeft op 5 juni een krediet beschikbaar gesteld van € 1.934.000 voor de gemeentelijke bijdrage aan Welbions in de ROK 2e fase Veldwijk Zuid. Hiervan komt € 1.500.000 uit de Reserve decentralisatie uitkering en daarnaast is er een bijdrage uit de voorziening riolering van € 434.000. Op deze bijdrage wordt € 300.000 in mindering gebracht en toegevoegd aan de reserve grondexploitatie als verplichte bijdrage in de bovenwijkse voorzieningen.	2142282	300	1.500

980.9	rb 3-7-2018: correctie op de primitieve begroting die weer gebaseerd is op de herzieningen per 1-1-2017. Inmiddels is de herziening per 1-1-2018 vastgesteld met een aantal aanpassingen ten opzichte van de vorige. Deze wijzigingen zijn hierin verwerkt. Dit komt ten gunste aan de Algemene Reserve.	2224087	-587
980.9	besluit 14-09-2018: verkoop van een perceel aan de Beitelstraat. Perceel is verkocht voor € 77.000. De boekwaarde is € 5.390. De meeropbrengst van het perceel minus de kosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.	2178411	71
980.9	besluit 15 maart 2018: verkoop van een perceel aan de Beitelstraat. Het perceel is verkocht voor € 109.200. de boekwaarde hiervan is € 10.200. De meeropbrengst van de percelen minus de kosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.	2198900	98
980.9	techn. wijz.: de gemeentelijke omslagrente is aangepast. De werkelijke omslagrente die begin november is berekend was hoger dan de voorgerecalculeerde omslagrente bij het opstellen van de begroting 2018. Conform regelgeving is dit voor Grondzaken met terugwerkende kracht aangepast. Dit wordt verrekend met de Algemene Reserve.	nvt	549
980.9	De middelen uit het Fonds tekortgemeenten 2018 wordt toegevoegd aan de Algemene reserve. Voor een toelichting wordt verwezen naar het raadsadvies.		8.453

totaal reserves

12.393	3.716
---------------	--------------

totaal saldo begroting 2018

0	0
----------	----------

BIJLAGE(N)

5^e wijziging Beleidsbegroting 2018
Overzicht reserve mutaties 5^e wijziging Beleidsbegroting

Dit raadsadvies is vastgesteld door het college van B & W van Hengelo.

Biilage 1**betreft:** Vaststelling 5e wijziging Beleidsbegroting 2018 (zaaknummer 2297266)**datum raadsbesl uit:** 18 december 2018

Hoofdstuk	Omschrijving	Lasten per hoofdstuk			Baten per hoofdstuk			Resultaat voor bestemming			Toevoegingen aan reserves			Onttrekkingen uit reserves			Resultaat na bestemming		
		primitief	wijziging	Na wijz.	primitief	wijziging	Na wijz.	primitief	wijziging	Na wijz.	primitief	wijziging	Na wijz.	primitief	wijziging	Na wijz.	primitief	wijziging	Na wijz.
1	Economie, werk en inkomen	71.136	16	71.152	45.442	0	45.442	-25.694	-16	-25.710	45	0	45	69	0	69	-25.670	-16	-25.686
2	Onderwijs en jeugd	45.499	46	45.545	2.366	0	2.366	-43.133	-46	-43.179	5.452	0	5.452	6.186	58	6.244	-42.399	12	-42.387
3	Welzijn en zorg	36.106	-26	36.080	4.562	0	4.562	-31.544	26	-31.518	0	0	0	0	0	0	-31.544	26	-31.518
4	Sport en cultuur	17.166	0	17.166	4.403	0	4.403	-12.763	0	-12.763	0	0	0	0	0	0	-12.763	0	-12.763
5	Ruimtelijke ordening en mobiliteit	8.349	-163	8.186	4.220	93	4.313		256	-3.873	507	0	507	550	0	550	-4.086	256	-3.830
								-4.129											
6	Beheer openbare ruimte en duurzaamheid	32.261	218	32.479	20.366	0	20.366		-218	-12.113	930	0	930	2.787	192	2.979	-10.038	-26	-10.064
								-11.895											
7	Bestuur, veiligheid en openbare orde	40.794	337	41.131	4.498	77	4.575		-260	-36.556	0	0	0	75	0	75	-36.221	-260	-36.481
								-36.296											
8	Financiën	46.137	1.603	47.740	207.172	10.288	217.460	161.035	8.685	169.720	4.581	12.393	16.974	463	3.716	4.179	156.917	8	156.925
8	Saldo begroting (990.1)	305	0	305	6.107	0	6.107	5.802	0	5.802	0	0	0	0	0	0	5.802	0	5.802
Tot.		297.753	2.031	299.784	299.136	10.458	309.594	1.383	8.427	9.810	11.515	12.393	23.908	10.130	3.966	14.096	-2	0	-2

BIJLAGE II

Overzicht van mutaties in reserves uit de 5e wijziging Beleidsbegroting 2018 Raadsbesluit (raadzaak 2297266)

Reserve	Omschrijving	Bedrag (x 1.000)		Opmerkingen	Programma
		Onttrekking	Toevoeging		
	Door een toename van het aantal aanmeldingen bij basisschool t Schoppert, is er een tekort aan lokalen ontstaan. Voor een periode van vijf jaar worden drie noodlokalen geplaatst. Dekking vindt plaats vanuit de				
Reserve onderwijshuisvesting	Reserve Onderwijshuisvesting.	58		niet vrij aanwendbaar	programma 2
Reserve duurzaamheid	Voor de aftrap van de proeftuin Nijverheid wordt € 10.000 vrijgemaakt uit de Reserve Duurzaamheid.	10		vrij aanwendbaar	programma 6
Reserve vastgoed	Een pand aan de Brugginkweg 5 is verkocht. Het incidentele resultaat van € 48.500 wordt ten laste gebracht van de Reserve Vastgoed.	49		vrij aanwendbaar	programma 8
Reserve vastgoed / Reserve erfpachtgronden	Door de verkoop van een pand aan de Achterhoekse Molenweg 271 ontstaat een incidenteel voordeel van € 219.000. Deze wordt ten gunste van de Reserve Vastgoed gebracht. Uit de Reserve Erfpachtgronden wordt € 50.580 onttrokken voor de afwaardering van de boekwaarde.	51	219	vrij aanwendbaar	programma 8
Reserve decentralisatie uitkering / Reserve grondexploitatie	Er is een krediet beschikbaar gesteld van € 1.934.000 voor de gemeentelijke bijdrage aan Welbions in de ROK 2e fase Veldwijk Zuid. Hiervan komt € 1.500.000 uit de Reserve decentralisatie uitkering. Op deze bijdrage wordt € 300.000 in mindering gebracht en toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.	1.500	300	vrij aanwendbaar	programma 8
Algemene Reserve	Correctie op de primitieve begroting die weer gebaseerd is op de herzieningen per 1-1-2017. Inmiddels is de herziening per 1-1-2018 vastgesteld met een aantal aanpassingen ten opzichte van de vorige. Deze wijzigingen zijn hierin verwerkt. Dit komt ten gunste aan de Algemene Reserve.	-587		vrij aanwendbaar	programma 8
Algemene Reserve / Reserve grondexploitatie algemeen	Verwerking van het rekeningresultaat 2017. Een bedrag van € 1.278.000 wordt gedoteerd aan de Algemene Reserve (754k budgetoverheveling, 50k ten behoeve van Kloas an de brug erfgoed en 475k algemeen rekeningresultaat). Daarnaast wordt een bedrag van € 1.425.000 gedoteerd aan de Reserve grex algemeen.	2.703	2.703	vrij aanwendbaar	programma 8
Reserve grondexploitatie	Verkoop van een perceel aan de Beitelstraat. De meeropbrengst van het perceel minus de boekwaarde en de verkoopkosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.			71 vrij aanwendbaar	programma 8

Reserve grondexploitatie	Verkoop van een perceel aan de Beitelstraat. De meeropbrengst van de percelen minus de boekwaarde en de kosten wordt ten gunste van de Reserve grondexploitatie gebracht.		98	<i>vrij aanwendbaar</i>	
Reserve Bodemsanering	Vanuit de Reserve Bodemsanering wordt een bijdrage van € 181.704 aan het project watertorenpark geleverd	182		<i>vrij aanwendbaar</i>	programma 8
Algemene Reserve	De werkelijk berekende omslagrente is hoger dan de geraamde omslagrente. Conform regelgeving is dit voor grondzaken met terugwerkende kracht aangepast. Dit levert een gunstig resultaat op en wordt verrekend met de Algemene Reserve.		549	<i>vrij aanwendbaar</i>	programma 6
Algemene reserve	De middelen uit het fonds tekortgemeenten 2018 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting van het raadsadvies.		8.453	<i>vrij aanwendbaar</i>	programma 8
saldo			3.966	12.393	

Voor toerekening weerstandsvermogen is bepalend de vrije aanwendbaarheid (zie Beleidsbegroting 2016-2019 par. 6.2 Weerstandsvermogen (pag. 95))

toename weerstandsvermogen	12.393
afname weerstandsvermogen	3.908
totaal afname weerstandsvermogen	8.485