

Najaarsnota 2017

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	5
Overzicht aanpassingen begroting 2017	6
Toelichting op de aanpassingen	8
Resultaat aanpassingen begroting 2017	14
Gevolgen najaarsnota 2017 voor 2018 en verder	15
Overige toelichtingen	16
Raadsbesluit	18

Aanbiedingsbrief

De raad heeft op 25 februari 2009 de “Financiële verordening gemeente Ten Boer 2009” vastgesteld. In artikel 7 van deze verordening is bepaald dat het college de raad tussentijds rapporteert over de realisatie van de begroting over de eerste vier maanden en over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar. Dit doen wij via een voorjaarsnota (perspectiefnota) en een najaarsnota.

In uw vergadering van 28 juni 2017 is de perspectiefnota 2017 besproken en vastgesteld.

Thans presenteren wij aan u de najaarsnota 2017.

Deze najaarsnota geeft u informatie over de financiële realisatie van de begroting 2017 gebaseerd op bekende gegevens tot en met november 2017.

De najaarsnota 2017 dient verder te worden gezien als een voorloper op de jaarrekening 2017. Door de najaarsnota 2017 in december te presenteren kunnen nodige correcties en aanpassingen in 2017 nog worden doorgevoerd waardoor er in de jaarrekening zo weinig mogelijk verrassingen voor kunnen komen.

De presentatie van de najaarsnota ziet er inhoudelijk anders uit dan de voorjaarsnota.

In de financiële verordening is vastgelegd dat de najaarsnota zich beperkt tot een financiële rapportage en de afwijkingen geeft die zijn ontstaan ten aanzien van de door de raad beschikbaar gestelde budgetten.

De bijstellingen najaarsnota 2017 geven een positief saldo van € 8.700,00.

Dit saldo is een optelsom van over- en onderschrijdingen op zowel lasten en baten.

In deze najaarsnota hebben wij de aanvullende uitkering artikel 12 voor het jaar 2016 verwerkt. De ontvangen uitkering wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De aanpassingen van de begroting 2017 worden toegelicht in het hoofdstuk “Toelichting op de aanpassingen” bladzijde 8.

Bij de vaststelling van de begroting 2017 in het najaar van 2016 had de begroting 2017 een positief saldo van € 246.200,00.

In de loop van 2017 hebben wij invulling gegeven aan de begrotingsruimte (raad 27 maart 2017 en raad 8 november 2017), hebben wij de begroting bijgesteld (Perspectiefnota 2017) en na verwerking van de najaarsnota 2017 komt het saldo van de begroting 2017 uit op € 276.450,00. Wij zijn blij met deze ontwikkeling. Het artikel 12 traject heeft zijn vruchten afgeworpen: Ten Boer is financieel gezien weer gezond als het gaat om de dagelijkse exploitatie.

De uitkomst van de najaarsnota 2017 werkt voor een bedrag van € 25.000,00 positief door naar 2018 en volgende jaren. Zie blz. 15.

Wij leggen deze najaarsnota 2017 ter bespreking en vaststelling aan u voor.

Ten Boer, 5 december 2017

Burgemeester en wethouders van Ten Boer,

F. de Vries, burgemeester

J.C. de Groot, secretaris

Overzicht aanpassingen begroting 2017

Op de volgende bladzijde treft u een totaaloverzicht aan van de door te voeren aanpassingen in de begroting 2017 na vaststelling van de Perspectiefnota 2017.

Aanpassingen begroting 2017 (Najaarsnota 2017)			
Lasten	Omschrijving	Verhoging	Verlaging
1	Wethouderspensioenen		27.000,00
2	Personeel en salariskosten	10.400,00	10.000,00
3	Representatie	10.000,00	
4	Inventarisatie beeldbepalende en karakteristieke panden	25.000,00	
5	Brandweer: opleidingen		16.000,00
6	Brandweer: huisvesting		25.000,00
7	Onderhoud wegen	21.000,00	
8	Herinrichting wegenstructuur Ten Post	71.200,00	
9	Compensatie parkeerplaatsen dorpsentree	50.000,00	
10	Kapitaallasten nieuw kindcentrum Ten Boer		74.000,00
11	Vorbereidingskrediet nieuw kindcentrum Ten Boer	74.000,00	
12	Leerlingenvervoer		21.000,00
13	Zwembad	PM	
14	Bijstandsuitkeringen	177.800,00	
15	Verhoogde asielinstroom		17.700,00
16	Bijdrage dorps huis De Meuln Sint Annen	25.000,00	
17	De Lessenaar Ten Post	24.000,00	
18	Proeftuin Omgevingswet	6.000,00	
19	Project Woldwijk fase 2	100.000,00	
20	Diverse onttrekkingen aan onvoorzien	42.700,00	
21	Onvoorzien		42.700,00
22	Voorziening dubieuze debiteuren	3.500,00	
23	Algemene reserve	6.992.300,00	
	Subtotaal	7.632.900,00	233.400,00
	Saldo lasten		7.399.500,00
		7.632.900,00	7.632.900,00
Baten			
24	Vergoeding provincie inzet herindeling	10.400,00	
25	Bijdrage NCG voor inventarisatie beeldbepalende panden	25.000,00	
26	Brandweer: huisvesting		8.000,00
27	Inzet uren Unit project dorpsentree	5.000,00	
28	BDU subsidie herinrichting wegenstructuur Ten Post	71.200,00	
29	Compensatie parkeerplaatsen dorpsentree	50.000,00	
30	Uitkering BUIG 2017	177.800,00	
31	Begraafrechten		21.000,00
32	De Lessenaar Ten Post	24.000,00	
33	Bijdrage RGA voor project Woldwijk fase 2	100.000,00	
34	Algemene uitkering		63.000,00
35	Aanvullende uitkering artikel 12 2016	6.992.300,00	
36	Reserve dorps huizen	17.500,00	
37	Reserve Afkoopsom onderhoud fietspad Stadsweg	21.000,00	
38	Reserve actualiseren bestemmingsplannen	6.000,00	
	Subtotaal	7.500.200,00	92.000,00
	Saldo baten		7.408.200,00
		7.500.200,00	7.500.200,00
	Resultaat:		
	Lasten	7.399.500,00	
	Baten	7.408.200,00	
	Saldo mutaties najaarsnota 2017	8.700,00	

Toelichting op de aanpassingen

Lasten

1. Wethouderspensioenen

Voor alle voormalige wethouders en de twee zittende wethouders zijn nieuwe actuariële berekeningen gemaakt (door RAET) voor toekomstige pensioenverplichtingen. Deze verplichtingen dekken wij af door middel van een voorziening wethouderspensioenen.

Uit de nieuwe berekeningen blijkt dat de opgebouwde voorziening in 2016 per 31-12-2017 € 27.000,00 te hoog is. Dit bedrag kan vrijvallen in de exploitatie 2017.

De daling wordt vooral veroorzaakt doordat er met een hogere rente (1,648%) is gerekend dan de berekening die voor 2016 is gemaakt. De rekenrente was toen 0,864%. En bij een hogere rente moet er minder geld in de voorziening zijn om de eindwaarde te halen. De rekenrente is gebaseerd op een richtlijn van het ministerie van BZK over de waardering van pensioenverplichtingen.

2. Personeel en salariskosten

Het bedrag van € 10.400,00 dat is ontvangen van de provincie voor extra tijdsbesteding gemeentesecretaris in het herindelingstraject (zie post xx) wordt toegevoegd aan het budget salariskosten 2017.

In de Perspectiefnota 2016 is voor de invoering van de IKB (Individueel Keuze Budget) een bedrag van € 40.000,00 opgenomen. Dit bedrag is in de jaarrekening 2016 als verplichting verantwoord. Het bedrag is bestemd om flexibel vakantiegeld uit te kunnen keren. Hiervan is voor een bedrag van € 30.000,00 gebruik gemaakt. Het restant ad € 10.000,00 kan nu vrijvallen. Bij de opstelling van de jaarrekening 2017 wordt bekeken of er weer een bedrag moet worden gereserveerd.

3. Representatie

Verwachting is dat de post representatie dit jaar een overschrijding zal geven van ongeveer € 10.000,00. Dit komt met name door het vertrek van de burgemeester en de activiteiten die daar om heen hebben plaatsgevonden.

4. Inventarisatie beeldbepalende en karakteristieke panden

De bijdrage ad € 25.000,00 van de Nationale Coördinator Groningen voor de inventarisatie van beeldbepalende en karakteristieke panden voegen wij toe aan het lumpsumbudget aardbevingen. Vanuit dit budget voeren wij de inventarisatie uit.

5. Brandweer: opleidingen

In de begroting 2017 is rekening gehouden met opleidingskosten brandweer. Gaat om een bedrag van € 6.000,00 incidenteel en € 10.000,00 structureel. Met ingang van 2016 brengt de Veiligheidsregio deze kosten niet meer apart in rekening. De kosten zijn een onderdeel geworden van de bijdrage die wij betalen voor de brandweer. Het bedrag van € 16.000,00 valt vrij in de begroting 2017.

6. Brandweer: huisvesting

De bedragen voor de brandweer huisvesting in Ten Boer zijn nog gebaseerd op oude ramingen. Eind 2016 is een definitief huurcontract vastgesteld. In de begroting hadden we rekening gehouden met € 25.000,00 kosten en € 28.000,00 opbrengsten aan huur.

In het huurcontract is de huur vastgesteld op afgerond € 17.000,00. Dit is inclusief kosten.

Het bedrag aan kosten ad € 25.000,00 kan daarom vrijvallen. Bij de baten verlagen wij de baten met € 12.000,00 naar € 13.000,00.

7. Onderhoud wegen

In de raadsvergadering van 28 september 2016 is besloten om de te ontvangen afkoopsom voor het onderhoud van het nieuwe fietspad Stadsweg toe te voegen aan de reserve "Afkoopsom onderhoud fietspad Stadsweg" en hier jaarlijks afgerond € 21.000,00 aan te onttrekken voor onderhoud van het fietspad. In de begroting 2017 is deze onttrekking en toevoeging aan het wegenbudget nog niet verwerkt. Dit doen we nu in de najaarsnota 2017.

8. Herinrichting wegenstructuur Ten Post

In 2015 en 2016 heeft de provincie werkzaamheden verricht aan de wegen in Ten Post. In dit project is ook een stukje gemeentelijke weg meegenomen. Dekking hiervan vond plaats uit een zogenaamde BDU subsidie te verstrekken door de provincie en uit het rioleringsplan Ten Boer.

Wij zijn er van uit gegaan dat de BDU subsidie intern binnen de provincie zou worden verrekend. Dit kan echter niet. Dat betekent dat we nu in de begroting 2017 de subsidie opnemen met daar tegen over een bijdrage aan de provincie. Is budgettair neutraal. Gaat om een bedrag van € 71.200,00.

9. Compensatie parkeerplaatsen dorpsentree

In het project Dorpsentree Ten Boer is rekening gehouden met een compensatie van weggefallen parkeerplaatsen i.v.m. de uitvoering van het project. Bij de afrekening van het project is een bedrag van € 50.000,00 hiervoor opgenomen door toevoeging van dit bedrag als inkomst aan de exploitatie. Zie post 29.

Wij voegen dit bedrag nu ook als last op in de exploitatie. Nadere invulling van dit budget dient nog plaats te vinden. Dit doen wij in 2018.

In de jaarrekening 2017 zullen wij voorstellen om dit bedrag over te hevelen naar 2018.

10. Kapitaallasten bouw nieuw kindcentrum Ten Boer

In de begroting 2017 hebben we rekening gehouden met een kapitaallast van € 74.000,00 voor de bouw van een nieuw kindcentrum in Ten Boer. Aangezien de bouw dit jaar niet is gestart valt dit bedrag vrij in de begroting 2017

11. Voorbereidingskrediet bouw nieuw kindcentrum Ten Boer

De voorbereidende werkzaamheden voor de bouw van een nieuw kindcentrum in Ten Boer zijn dit jaar begonnen. Er zijn opdrachten verstrekt voor het technisch begeleiden van de bouwopgave en voor het opstellen van het programma van eisen. Met een kleine post onvoorzien komen de kosten uit op € 74.000,00. Deze kosten worden gedekt uit de vrijval kapitaallasten. In de loop van 2018 zullen wij een nieuw voorbereidingskrediet van uw raad vragen.

12. Leerlingenvervoer

In de begroting is een bedrag van € 121.000,00 opgenomen voor dekking kosten leerlingenvervoer. Verwachting is dat de uitgaven ongeveer € 100.000,00 zullen zijn. Een bedrag van € 21.000,00 kan vrijvallen in de najaarsnota.

13. Zwembad

Door de raad is besloten om het zwembad met ingang van 2017 over te dragen aan de St BES. De overdracht aan de stichting heeft nog niet plaatsgevonden in 2017. Reden hiervoor is dat de stichting extra onderzoek heeft laten verrichten m.b.t. het groot onderhoudsplan. Daarnaast heeft onderzoek plaatsgevonden naar mogelijke aardbevingschade aan het bad. Dit laatste onderzoek is nog niet afgerond. Zodra dit het geval is vindt overleg plaats met het stichtingsbestuur om er voor te zorgen dat

het bad wordt overgedragen. Of het nodig is om de bijdrage aan het stichtingsbestuur bij te stellen wordt daarbij meegenomen en uw raad wordt daarvan op de hoogte gesteld.

14. Bijstandsuitkeringen

De definitieve rijksvergoeding (BUIG zie post 30) is € 177.800,00 hoger dan de raming in de begroting 2017. Dit bedrag is nodig om de feitelijke kosten van de bijstandsuitkering te dekken. Daarom voeren wij de hogere bijdrage als last op in de begroting 2017.

15. Verhoogde asielinstream

Het rijk heeft extra middelen beschikbaar gesteld via een nieuwe decentralisatie uitkering "Verhoogde Asielinstroom". Gemeente kunnen hier een beroep op doen om kosten opvang statushouders te dekken. In de Perspectiefnota 2017 is hiervoor incidenteel € 44.300,00 opgenomen in de begroting 2017. In de septembercirculaire is dit bedrag gecorrigeerd met € 17.700,00. Zie ook post 34.

16. Bijdrage dorps huis De Meuln Sint Annen

Aan de dorpsvereniging Sint Annen is een bijdrage van € 25.000,00 verstrekt voor de uitvoering van het plan renovatie en uitbreiding dorps huis De Meuln.

De bijdrage is verstrekt op grond van de subsidieregeling die staat in de Dorpshuizennotitie van 2002. Voor de uitvoering van deze regeling is eens in de 10 jaar per dorps huis een bedrag van € 25.000,00 beschikbaar. Voor de uitvoering van de regeling hebben we een reserve beschikbaar die jaarlijks wordt gevoed met € 17.500,00. Het saldo van deze reserve is op 1-1-2017 € 0,00. Door de toevoeging en bovenstaande onttrekking ontstaat er in 2017 een tekort op de reserve van € € 7.500,00. Dit tekort wordt in 2018 weer opgevangen omdat er voor 2018 geen bijdrage uit de regeling wordt verwacht.

In deze najaarsnota voeren we € 25.000,00 als last en onttrekken we € 17.500,00 aan de reserve zodat t.l.v. het resultaat het bedrag van € 7.500,00 komt. In de voorjaarsnota kunnen we € 7.500,00 vanuit de reserve vrij laten vallen t.g.v. het resultaat 2018.

17. De Lessenaar Ten Post

Het huurcontract met de NCG is beëindigd. Voorgesteld wordt om de door de NCG te betalen afkoopsom over 2018 te reserveren voor onderhoud aan het gebouw in afwachting van een toekomstige invulling van het gebouw.

18. Proeftuin Omgevingswet

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland RVO heeft van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu opdracht om met gemeenten het werken conform de nieuwe Omgevingswet uit te proberen.

De nieuwe Omgevingswet treedt medio 2019 in werking.

De RVO brengt het zogenaamde expertteam Versnellen in en zorgt voor de coördinatie van de activiteiten van het expertteam.

Ten Boer brengt de pilot "Coöperatie Woldwijk Ten Boer" in en een zogenaamde multidisciplinaire kopgroep, bestaande uit medewerkers van Ten Boer, Groningen en de coöperatie Woldwijk.

De pilot duurt tot 11 juli 2018.

De kosten bedragen € 12.000,00 voor de inzet van het expertteam Versnellen, waarvan de helft voor rekening komt van onze gemeente.

19. Project Woldwijk fase 2

Wij hebben bij de Regio Groningen-Assen (RGA) een subsidieverzoek ingediend voor de 2^e fase project Woldwijk. Voor de 1^e fase is een bedrag van € 50.000,00 beschikbaar gesteld door de RGA en door uw raad opgevoerd in de begroting 2016 via de Perspectiefnota 2016.

De 2^e fase wordt nu in gang gezet. De RGA heeft aangegeven in te kunnen stemmen met onze aanvraag. De formele aanvraag met uitvoeringsplan wordt binnenkort ingediend bij de RGA. Wij voeren het bedrag van € 100.000,00 (lasten en baten, dus budgettair neutraal) nu al op in de begroting 2017 om, zodra de definitieve beschikking wordt afgegeven, direct aan de slag te kunnen gaan met uitvoering fase 2.

20. Diverse onttrekkingen aan onvoorzien

Zie de specificatie in het hoofdstuk "Overige toelichtingen" "Stand post onvoorzien" op bladzijde xxx

21 Onvoorzien

Zie de specificatie in het hoofdstuk "Overige toelichtingen" "Stand post onvoorzien" op bladzijde xxx

22. Voorziening dubieuze debiteuren

In de jaarrekening 2016 is onder de post "Voorziening dubieuze debiteuren" (alle debiteuren excl. belastingen) een bedrag opgenomen van € 195.410,00. Bij een tussentijdse toetsing van de vorderingen komt het bedrag iets hoger uit waardoor er bijgestort moet worden in de voorziening.

Gaat om een bedrag van € 3.500,00.

Bij de opstelling van de jaarrekening 2017 beoordelen wij de noodzakelijke omvang van de voorziening opnieuw.

23. Algemene reserve

De ontvangen aanvullende uitkering artikel 12 over 2016 is ontvangen om de reserve positie van de gemeente weer op peil te brengen. Het ontvangen bedrag wordt daarom toegevoegd aan de algemene reserve.

Baten

24. Vergoeding provincie inzet herindeling

Voor de extra uren die onze gemeentesecretaris heeft moeten maken voor het herindelingstraject Groningen Haren Ten Boer heeft de provincie Groningen aan ons een vergoeding toegekend van € 10.400,00.

25. Bijdrage van de NCG voor inventarisatie beeldbepalende en karakteristieke panden

Van de Nationale Coördinator Groningen hebben alle elf aardbevingsgemeenten een bedrag van € 25.000,00 ontvangen voor de dekking van de kosten die gemaakt worden voor de inventarisatie van beeldbepalende en karakteristieke panden.

26. Brandweer: huisvesting

Zie de toelichting bij de post 6.

27. Inzet uren Unit project dorpsentree

In het project Dorpsentree Ten Boer is rekening gehouden met de inzet van uren van medewerkers van de Unit Ten Boer voor het project dorpsentree. In de afrekening van het project is dit verwerkt en er is een bedrag van € 5.000,00 ten gunste van de exploitatie gebracht. Dit bedrag verwerken wij nu in de najaarsnota 2017.

28. BDU subsidie herinrichting wegenstructuur Ten Post

Zie de toelichting bij de post 8.

29. Compensatie parkeerplaatsen dorpsentree

In het project Dorpsentree Ten Boer is rekening gehouden met een compensatie van weggevalen parkeerplaatsen i.v.m. de uitvoering van het project. Bij de afrekening van het project is een bedrag van € 50.000,00 hiervoor opgenomen door toevoeging van dit bedrag als inkomst aan de exploitatie. Wij voegen dit bedrag nu ook als bate op in de exploitatie. Zie ook post 9.

30. Uitkering BUIG 2017

Van het rijk ontvangen wij jaarlijks een vergoeding voor dekking kosten bijstandsuitkeringen de zogenaamde Gebundelde uitkering (BUIG). In de begroting 2017 zijn we nog uitgegaan van oude bedragen. De definitieve rijksbijdrage 2017 is vastgesteld op € 1.325.800,00. Dat is € 177.800,00 meer dan de raming die staat in de begroting 2017.

31. Begraafrechten

We zien dat de opbrengsten begraafrechten jaarlijks sterk fluctueren. In 2015 bedroeg de opbrengst € 37.000,00. In 2016 was de opbrengst bijna € 10.000,00. Dit jaar verwachten wij dat de opbrengst maximaal € 20.000,00 gaat bedragen. In de begroting 2017 staat een opbrengst geraamd van € 41.000,00. De raming wordt met een bedrag van € 21.000,00 bijgesteld.

32. Huur De Lessenaar Ten Post

Met de NCG was een huurcontract afgesloten voor de huur van het gebouw De Lessenaar Ten Post met een looptijd tot april 2020. Afgelopen voorjaar heeft de NCG besloten om dit gebouw te verlaten en kantoorruimte te huren aan het Koopmansplein.

Met de NCG is overeenstemming bereikt over afkoop van de huurverplichting. De huur- en servicekosten worden tot en met 2018 doorbetaald. Voor 2018 gaat het om een bedrag van € 24.000,00. Dit bedrag wordt in 2017 door de NCG betaald.

33. Bijdrage RGA voor project Woldwijk fase 2

Zie de toelichting bij post xx

34. Algemene uitkering

In de Perspectiefnota 2017 is de omvang van de algemene uitkering berekend op € 6.747.000,00.

De algemene uitkering 2017 is opnieuw berekend aan de hand van de zogenaamde septembercirculaire die is verschenen n.a.v. de rijksbegroting 2018 die gepresenteerd is op prinsjesdag. De septembercirculaire is beleidsarm.

Door een aantal aanpassingen binnen het gemeentefonds (o.a. lager accres en uitname i.v.m. BTW-compensatiefonds) moet de uitkering 2017 naar beneden worden bijgesteld met een bedrag van € 63.000,00. In deze bijstelling zit een bedrag van € 17.700,00 aan lagere uitkering i.v.m. verhoogde asielinstroom. In de Perspectiefnota hebben wij hiervoor € 44.300,00 incidenteel gekregen voor 2017. Dit bedrag verlagen we met € 17.700,00. Zie post 15.

Het netto effect van de aanpassing van de algemene uitkering 2017 komt daardoor uit op € 45.300,00 negatief. Dit werkt niet meer door naar de begroting 2018. In de begroting 2018 hebben we al rekening gehouden met de effecten van de septembercirculaire.

35. Aanvullende uitkering artikel 12 2016

Van de minister van BZK hebben wij de beschikking aanvullende uitkering artikel 12 2016 ontvangen. De aanvullende uitkering 2016 bedraagt € 6.992.300,00.

36. Reserve dorpshuizen

Er wordt een bedrag van € 17.500,00 onttrokken aan de reserve dorpshuizen voor gedeeltelijke dekking bijdrage dorpshuis De Meuln Sint Annen. Zie ook de toelichting bij post 16.

37. Reserve Afkoopsom onderhoud fietspad Stadsweg

In de raadsvergadering van 28 september 2016 is besloten om de te ontvangen afkoopsom voor het onderhoud van het nieuwe fietspad Stadsweg toe te voegen aan de reserve "Afkoopsom onderhoud fietspad Stadsweg" en hier jaarlijks afgerond € 21.000,00 aan te onttrekken voor onderhoud van het fietspad. In de begroting 2017 is deze onttrekking en toevoeging aan het wegebudget nog niet verwerkt. Dit doen we nu in de najaarsnota 2017.

38. Reserve actualiseren komplannen

Er is nog een restant reserve actualisering bestemmingsplannen komplannen. Er is per 1-1-2017 nog een bedrag beschikbaar van € 18.485,00. In de jaarrekening 2016 hebben we aangegeven dat we dit bedrag kunnen gebruiken voor de afronding bestemmingsplan buitengebied. Verwachting is dat we maar een klein bedrag nodig hebben voor de afronding van het plan buitengebied. Voor dekking van de kosten proeftuin Omgevingswet kan daarom een bedrag van € 6.000,00 uit deze reserve worden gedekt.

Resultaat aanpassingen begroting 2017

Het financieel effect van deze najaarsnota is dat de uitkomst van de begroting 2017 moet worden bijgesteld met een positief bedrag van € 8.700,00.

Na verwerking van dit resultaat in de begroting 2017 ziet het saldo van de begroting 2017 er als volgt uit:

- Saldo primitieve begroting 2017	€ 246.200,00	positief
- Saldo 1 ^e begrotingswijziging 2017	€ 148.000,00	positief
- Saldo raadsbesluit 29 maart 2017	€ <u>211.400,00</u>	negatief
Saldo na raadsbesluit 29 maart 2017	€ 182.800,00	positief
- Saldo voorjaarsnota 2017 (na amendement)	€ <u>112.200,00</u>	positief
- Saldo begroting 2017 na verwerking voorjaarsnota 2017	€ 295.000,00	positief
- Invulling begrotingsruimte raad 8 november 2017	€ 27.250,00	negatief
- Resultaat najaarsnota 2017	€ <u>8.700,00</u>	positief
Stand saldo begroting 2017 na vaststelling najaarsnota 2017	€ 276.450,00	positief

Gevolgen najaarsnota 2017 voor 2018 en verder

In de najaarsnota zijn een aantal mutaties opgenomen die doorwerken naar de begroting 2018.

Voor de brandweeropleidingen hebben wij net als voorgaande jaren een structureel bedrag van € 10.000,00 opgenomen in de begroting 2018. Nu duidelijk is geworden dat de kosten van opleidingen onderdeel zijn van de bijdragen die wij betalen voor de instandhouding van de brandweer kan dit bedrag in de begroting 2018 vrijvallen.

In de begroting 2018 is het juiste huurbedrag voor de brandweerkazerne opgenomen. Het blijkt dat in dit huurbedrag het onderhoud van de kazerne is meegenomen. In het onderhoudsprogramma voor de gebouwen aan de Boltweg Ten Boer is rekening gehouden met (groot) onderhoud van de kazerne. In de begroting 2018 staat voor het onderhoud nog een apart budget geraamd van € 15.000,00. Dit bedrag kan vrijvallen in 2018.

In de begroting 2018 zijn de kosten voor het leerlingenvervoer begroot op € 110.000,00. Verwachting is dat de kosten 2017 uitkomen op € 100.000,00. Omdat de kosten per jaar nogal kunnen fluctueren laten wij voorlopig de raming 2018 in stand.

Resultaat van bovenstaande is dat er een structurele doorwerking is van € 25.000,00 positief naar de begroting 2018.

Overige toelichtingen

Stand van de post onvoorzien

In de begroting 2017 is een post onvoorzien opgenomen van € 44.000,00. In de raadsvergadering van 8 november 2017 is dit bedrag verhoogd met € 20.000,00 naar een bedrag van € 64.000,00.

Van dit bedrag is in de voorjaarsnota 2017 (zie blz. 55 e.v.) gebruikt:

- deelname ondernemershuis Eemsdelta	€ 1.865,00 (prim.begroting)
- verkeersmaatregelen De Dijk Thesinge	€ 3.000,00
- project culturele mobiliteit	€ 1.750,00
- crisisbeoordelingslocatie	€ 1.075,00
- gebouw Kievitstraat 6 Ten Boer	€ 4.500,00
- onderhoud gebouw Sportlaan Ten Boer	€ <u>2.325,00</u>
Totaal verwerkt in de voorjaarsnota 2017	€ 14.515,00

Na vaststelling van de voorjaarsnota 2017 (Perspectiefnota 2017) zijn een aantal besluiten genomen waarvan de financiële gevolgen ten laste van de post onvoorzien zijn gebracht en zijn verwerkt in deze najaarsnota 2017.

Het gaat om de volgende besluiten:

- extra maaibeurten groenvoorziening	€ 5.700,00
- opstellen geluidkaarten wegverkeerslawaaï	€ 6.500,00
- opstellen luchtkwaliteitskaart	€ 2.400,00
- vuurwerk oud- en nieuw	€ 8.500,00
- verlichting gemeentehuis feest- en lichtweek	€ 5.000,00
- deelname regeling Snel Internet Groningen	€ 2.600,00
- bijdrage hulpactie Sint Maarten	€ 7.500,00
- fotoboek Woltersum	€ 1.500,00
- project VGG opgaven, rollen en taken	€ <u>3.000,00</u>
Totaal verwerkt in de najaarsnota 2017	€ 42.700,00

Beschikbaar budget onvoorzien 2017 € 64.000,00

Besteed:

- verwerkt in de voorjaarsnota 2017	€ 14.515,00
- verwerkt in de najaarsnota 2017	€ <u>42.700,00</u>
Saldo post onvoorzien 2017 na najaarsnota 2017	€ 6.785,00

Stand van zaken algemene reserve

N.a.v. de vastgestelde jaarrekening 2016 en de laatste ontwikkelingen tot en met de najaarsnota 2017 ziet het verloop van de algemene reserve er als volgt uit:

Verloop algemene reserve:	
Stand 1-1-2017	-12.015.000,00
Uitkering artikel 12 2016	6.992.000,00
Vrijval reserve sociaal domein	174.000,00
Privatisering zwembad	-100.000,00
Middelen herindeling 2018	84.000,00
Resultaat jaarrekening 2016	2.881.000,00
Overhevelingen 2016 naar 2017	-1.553.000,00
	-3.537.000,00
Resultaat begroting 2017 na najaarsnota 2017	276.000,00
	-3.261.000,00
Taakstelling 10 jaar € 400.000,00 (vanaf 2018)	4.000.000,00
Ruimte algemene reserve	739.000,00



Raadsbesluit

Registratienummer: TB17.6695995

De raad van de gemeente Ten Boer;

gelezen de aanbiedingsbrief van het college van burgemeester en wethouders
d.d. 5 december 2017 in deze Najaarsnota 2017;

gelet op de desbetreffende wettelijke bepalingen;

b e s l u i t :

de Najaarsnota 2017 vast te stellen en de daar in opgenomen wijzigingen begroting
verwerken in de begroting 2017.

Aldus besloten in de openbare
vergadering van de raad van de
gemeente Ten Boer,
gehouden op 20 december 2017.

De raad voornoemd,

F. de Vries, voorzitter

G.H. Mulder, griffier