

NAJAARSNOTA 2017

Inleiding	3
Hoofdstuk 1	
Stand van zaken financiën per programma	
• Algemeen bestuur	4
• Openbare orde en veiligheid	4
• Verkeer, vervoer en waterstaat	4
• Economische zaken	5
• Onderwijs	5
• Cultuur en recreatie	6
• Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	7
• Volksgezondheid en milieu	8
• Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	8
• Financiën en algemene dekkingsmiddelen	9
• Kostenplaatsen	10
• Voorgestelde mutaties investeringskredieten	10
Hoofdstuk 2	
Stand van zaken:	
• Algemene dekkingsmiddelen	11
• Reserves en voorzieningen	11
• Onvoorzien	11
• Stelposten	12
Hoofdstuk 3	
Samenvatting financiële gevolgen najaarsnota 2017	13

Inleiding

Op grond van de financiële verordening informeert het college de raad twee keer tussentijds over de stand van zaken met betrekking tot de begroting: vóór de zomervakantie door middel van een voorjaarsnota en in de raad van december door middel van de najaarsnota.

Door uw raad is ervoor gekozen om in de najaarsnota alleen te rapporteren over de stand van de begroting. Dit heeft te maken met het feit dat in dezelfde periode ook wordt gesproken over de begroting voor het volgende jaar. In de begroting voor het volgende jaar wordt de raad al uitgebreid geïnformeerd over de inhoud van het raadsprogramma, de stand van zaken, de ontwikkelingen en nieuwe zaken. Het is daardoor minder zinvol om bij de najaarsnota nogmaals dezelfde informatie aan uw raad voor te leggen. Door deze keuze heeft de najaarsnota de status van een financiële tussenrapportage.

Alleen waar sprake is van een financiële afwijking, is dit per programma gerangschikt en toegelicht. De najaarsnota 2017 geeft een nadelig saldo van € 253.984. Dit wordt veroorzaakt door enkele grote nadelige en voordelige mutaties, allen incidenteel. De voordelige mutaties betreffen in grote lijnen de meeropbrengst van de OZB woningen, een ontvangen bijdrage uit de vaststellingsovereenkomst met de vorige accountant en de van de NCG ontvangen lumpsum 2017 als vergoeding voor de aardbevingsgemeenten. De laatstgenoemde bijdrage wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve frictie personeelskosten. Daar staat een nadeel op de bijstandsverlening en een lagere algemene uitkering tegenover.

Voorgesteld wordt om het saldo van deze najaarsnota ad € 253.984 te dekken uit de algemene reserve.

In hoofdstuk 1 treft u per programma een overzicht aan van de voorgestelde mutaties in de ramingen. Hoofdstuk 2 bevat de stand van zaken met betrekking tot de algemene dekkingsmiddelen, de reserves en voorzieningen, de post onvoorzien en de stelposten. In hoofdstuk 3 vindt u tenslotte een korte samenvatting van de financiële gevolgen van deze najaarsnota.

Hoofdstuk 1 Stand van zaken financiën per programma

Programma: 0 Algemeen bestuur

Op het programma Algemeen bestuur stellen we een incidentele verhoging van de lasten voor van € 45.705 en een incidentele verhoging van de inkomsten van € 155.051. Deze mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
Overhead: accountantscontrole	12.735			
Overhead: ontvangen bijdrage		25.000		
Overhead: bijdrage NCG		130.051		
Overhead: automatisering	20.000			
Representatie-rekeningen derden	10.470			
Representatie-vergaderkosten	2.500			
TOTAAL	45.705	155.051		

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Overhead: accountantscontrole	Meerkosten accountantscontrole o.a. door ondersteuning bij interne controle en meerkosten van de reguliere jaarrekeningcontrole.
Overhead: bijdrage accountant	Betreft ontvangen bijdrage uit vaststellingsovereenkomst met accountant.
Overhead: bijdrage NCG	Betreft de van NCG ontvangen lumpsum 2017. Dit is een vergoeding voor de aardbevingsgemeenten voor personele/organisatie kosten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve frictie personeelskosten.
Overhead: automatisering	De bijdrage samenwerking I&A valt hoger uit dan primair geraamd door extra personeelslasten, zoals ook beschreven in het jaarplan I&A voor 2017.
Representatie	Met instemming van de raad wordt bijgedragen aan de wederopbouw van St.Maarten. Dekking ten laste van onvoorziene uitgaven.
Representatie	Door de herindeling nemen de vergaderkosten toe.

Programma: 1 Openbare orde en veiligheid

Het programma Openbare orde en veiligheid laat vooralsnog geen bijzonderheden zien; aanpassing van de budgetten is daarom niet nodig.

Programma: 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Het programma Verkeer, vervoer en waterstaat laat vooralsnog geen bijzonderheden zien; aanpassing van de budgetten is daarom niet nodig.

Programma: 3 Economische zaken

Het programma Economische zaken laat vooralsnog geen bijzonderheden zien; aanpassing van de budgetten is daarom niet nodig.

Programma: 4 Onderwijs

Op het programma Onderwijs stellen wij (per saldo) een incidentele verlaging van de lasten voor van € 3.200. De mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-/- 1.950			
Overige voorzieningen onderwijs	750			
Gymnastiekonderwijs-schoonmaakkosten	1.250			
Leerlingenvervoer	-/- 3.250			
TOTAAL	-/- 3.200			

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	De raming kan vrijvallen omdat er dit jaar geen leerlingprognoses worden opgesteld.
Overige voorzieningen onderwijs	Het project Culturele Mobiliteit Groningen zal ook worden doorgezet voor de schooljaren 2017-2018 en 2018-2019. Voor 2017 wordt een bijdrage gevraagd van € 750. Dekking voor 2018 is voorzien.
Gymnastiekonderwijs-schoonmaak	Meerkosten schoonmaak door inzet schoonmaakbedrijf bij gymlokalen De Vlijt en Schoolstraat.
Leerlingenvervoer	De raming kan worden verlaagd omdat er dit schooljaar geen vervoer naar bijzonder basisonderwijs is aangevraagd.

Programma: 5 Cultuur en recreatie

Op het programma Cultuur en recreatie stellen wij (per saldo) een incidentele verlaging van de lasten voor van € 6.850. De mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
Volkstuin	PM			
Kunst en cultuur	3.050			
Overige openluchtrecreatie	-/- 10.850			
Tennisbanen Zuidwolde	950			
TOTAAL	-/- 6.850			

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Volkstuin	Door storm is een deel van het dak van de berging (asbest) van de volkstuinen aan de Kamp kapot gewaaid; het verspreide asbest is verwijderd, het restant van het dak is gesaneerd en er is nieuwe dakbedekking aangebracht. De totale kosten zijn op het moment van schrijven nog niet inzichtelijk.
Kunst en cultuur	De gemeente heeft een incidentele subsidie toegekend aan st. Het Cultuur-Historisch Document van € 1.000. Deze is beschikbaar gesteld voor een locatievoorstelling 'HeringedeeldGR'. Daarnaast is aan st. Hogeland in Beeld een incidentele subsidie toegekend van € 1.250 voor het project 'Boeren in Beeld'. Voorts is een subsidie van € 800 verstrekt voor het adopteren van alle namen van de omgebrachte inwoners van gemeente Bedum ten behoeve van het Holocaust Namenmonument Nederland.
Overige openluchtrecreatie	Per abuis is 'Het groene ommetje' zowel bij afzonderlijke begrotingswijziging als ook in de voorjaarsnota meegenomen. Daarmee is het bedrag dubbel geraamd en kan derhalve eenmaal vrijvallen.
Tennisbanen Zuidwolde	De overschrijding is een gevolg van specialistisch onderhoud aan de tennisbanen (het kunstgras was glad en de toplaag verstopt).

Programma: 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Op het programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening stellen wij (per saldo) een incidentele verhoging van de lasten voor van € 225.598 en (per saldo) een incidentele verlaging van de baten van € 28.336. De mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
WWB overige kosten	-/- 24.000			
WWB bezwaar en beroep	3.000			
WWB bijstandsuitgaven	177.300	27.509		
WWB debiteuren		-/- 8.000		
Bijzondere bijstand	43.000			
Bijzondere bijstand zelfstandigen	-/- 33.000	-/- 47.845		
Participatiebudget	51.711			
Minimabeleid	12.500			
Sociaal domein	-/- 4.913			
TOTAAL	225.598	-/- 28.336		

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
WWB overige kosten	Budget wordt niet aangesproken en kan daarom vrijvallen.
WWB bezwaar en beroep	De kosten van bezwaar en beroep vallen hoger uit. Budget wordt verhoogd met € 3.000.
WWB bijstandsuitgaven	Op basis van de realisatie tot en met eind september en een verwachte groei van het aantal uitkeringsgerechtigden voor het laatste kwartaal, stellen we voor het budget te verhogen met € 177.300. Op basis van de definitieve beschikking, een korting en rekening houdend met een te ontvangen vangnetuikering wordt de raming aan de inkomstenkant verhoogd met € 27.509.
WWB debiteuren	De verwachting is dat de overige inkomsten BUIG lager uitvallen dan begroot.
Bijzondere bijstand	Door een toename in kosten van beschermingsbewind en kosten van kinderopvang met een sociaal medische indicatie, dient het budget verhoogd te worden met € 43.000.
Bijzondere bijstand zelfstandigen	De verwachte uitgaven voor bijstand zelfstandigen vallen mee. Daarom wordt het budget voor de uitgaven verlaagd met € 33.000. Verleende verstrekkingen worden teruggevorderd, deze blijven achter bij de raming. Dit leidt tot een bijstelling van € 31.000. Het Rijk vergoed ook een deel van de uitgaven. Omdat de uitgaven lager uitvallen, kunnen ook de inkomsten vanuit het Rijk naar beneden worden bijgesteld (€ 16.845)
Participatiebudget	De kosten voor scholing en activering vallen hoger uit. Onder andere doordat BTW over klantgebonden trajecten niet kan worden teruggevorderd. Wij stellen voor € 42.711 bij te ramen voor scholing en activering. Daarnaast vallen de kosten in het kader van de wet Kinderopvang € 9.000 hoger uit.
Minimabeleid	De verstrekkingen in het kader van minimabeleid zijn meer dan begroot. Aangezien dit een open-einde regeling betreft, dient het budget te worden verhoogd met € 12.500.
Sociaal domein	De septembercirculaire laat voor wat betreft het sociaal domein een bescheiden mutatie zien van € 4.900. Bij programma 9 is daarom de inkomstenkant naar beneden bijgesteld. In het kader van de budgetneutraliteit wordt deze ook aan de lastenkant verwerkt.

Programma: 7 Volksgezondheid en milieu

Op het programma Volksgezondheid en milieu stellen we een incidentele verhoging van de lasten voor van € 18.000 en een incidentele verlaging van de inkomsten van € 8.000. Deze mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
Begraafplaatsrechten		-/- 8.000		
Jeugdgezondheidszorg	18.000			
TOTAAL	18.000	-/- 8.000		

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Begraafplaatsrechten	De daadwerkelijke opbrengsten blijven achter bij de raming. Daarom ramen we € 8.000 af. Dit fluctueert overigens jaarlijks.
Jeugdgezondheidszorg	De bijdrage PG&Z voor jeugdgezondheidszorg is hoger dan geraamd.

Programma: 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Het programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting laat vooralsnog geen bijzonderheden zien; aanpassing van de budgetten is daarom niet nodig.

Programma: 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Op het programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen we (per saldo) een incidentele verhoging van de lasten voor van € 58.533 en (per saldo) een incidentele verlaging van de baten van € 34.913. De mutaties worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten	Mutatie in € uitgaven	Mutatie in € inkomsten
Algemene uitkering		-/- 43.000		
Algemene uitkering – sociaal domein-		-/- 4.913		
OZB woningen – algehele herwaardering	10.000			
OZB woningen - opbrengst		13.000		
Algemene uitgaven/inkomsten -stelposten-	-/- 75.048			
Hondenbelasting – controlekosten	4.000			
Onvoorziene uitgaven	-10.470			
Mutatie reserves	130.051			
TOTAAL	58.533	-/- 34.913		

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Algemene uitkering	Op basis van de septembercircularre 2017 dient het budget in negatieve zin te worden bijgesteld met een bedrag van € 43.000.
Algemene uitkering – sociaal domein-	De septembercircularre laat voor wat betreft het sociaal domein een bescheiden mutatie zien van € 4.900. Deze is ook verwerkt aan de lastenkant bij programma 6.
WOZ, OZB woningen, 3D inhoudscontrole	Voor een goede inschatting van de inhoud van de te waarden woningen is er een 3D inhoudscontrole uitgevoerd. De kosten vallen hoger uit dan geraamd doordat het dossieronderzoek meer tijd vraagt dan verwacht.
OZB woningen, opbrengst	De realisatie laat voor de OZB woningen een hogere opbrengst zien dan geraamd.
Algemene uitgaven/inkomsten -stelposten-	Nu bij de voorjaarsnota en de najaarsnota de budgetten op niveau zijn, kan de stelpost voor inflatie (€ 75.048) vrij vallen.
Hondenbelasting, controlekosten	Per abuis is er in 2017 geen raming opgenomen voor de controlekosten hondenbelasting.
Onvoorziene uitgaven	De bijdrage ad € 10.470 aan de wederopbouw van St.Maarten wordt ten laste gebracht van de post onvoorziene uitgaven.
Mutatie reserves	De volgende mutatie in de reserves is te melden: Toevoeging van de ontvangen lumpsum 2017 van NCG ad € 130.051 aan de bestemmingsreserve frictie personeelskosten.

Kostenplaatsen

Naast de programma's zijn er ook zgn. interne producten of kostenplaatsen. Deze zullen uiteindelijk worden doorbelast naar de verschillende programma's. De kostenplaatsen laten vooralsnog geen bijzonderheden zien; aanpassing van de budgetten is daarom niet nodig.

Voorgestelde mutaties investeringskredieten

Omschrijving	Toelichting								
Reconstructie Boterdiep Oz	Bij de begroting 2017 is een krediet, ter hoogte van € 262.838, beschikbaar gesteld voor de reconstructie van Boterdiep Oz. Bij de voorbereiding zijn een aantal zaken aan de projectscope toegevoegd, te weten; de inrichting van een 30 km/h zone, een nieuwe doorsteek van het fietspad naar de hoofdrijbaan en een scheiding tussen hoofdrijbaan en fietspad middels een haag. Deze extra wensen leiden tot een aanvullend krediet ter hoogte van € 77.162. Dit extra krediet leidt tot een kapitaallast van € 5.787 (deze zal worden meegenomen bij de voorjaarsnota 2018).								
Vervanging basketbalinstallaties	De huidige basketbalvoorzieningen in De Beemden zijn afgekeurd. Deze dienen derhalve vervangen te worden, de kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 9.500, de bijbehorende kapitaallast (€ 871) nemen we bij de voorjaarsnota 2018.								
Rioolreconstructie Waldadrift	Bij raadsbesluit van 30 juni 2016 is besloten tot herinrichting van de Waldadrift. In dit voorstel is rekening gehouden met een bedrag van € 500.000 voor de riolering. Uit de herberekening van het Basisrioleringsplan blijkt echter dat € 100.000 extra benodigd is voor de Walddrift. In totaliteit vraagt de vervanging van de riolering aan de Waldadrift een investering van € 600.000. Begrotingstechnisch leidt dit niet tot een uitzetting, de kapitaallast zal betrokken worden bij de actualisatie van het Afvalwaterbeleidsplan.								
Rioolreconstructie De Vlijt € 1.276.000	In het Afvalwaterbeleidsplan BMW (2014-2018) zijn verschillende maatregelen vanuit het Basisrioleringsplan (BRP), voor het milieutechnisch functioneren van het rioolstelsel, opgenomen. Deze BRP maatregelen zijn berekend in 2009. Inmiddels is meer inzicht verkregen in het functioneren van het rioolstelsel en heeft de klimaatontwikkeling een grotere impact op de riolering dan gedacht. De grenzen van het huidige rioolstelsel van de kern Bedum zijn in zicht en een herberekening van het BRP is uitgevoerd. In deze herberekening wordt rekening gehouden met de klimaatadaptatie en is in het kader van geïntegreerd beheer van de openbare ruimte, afstemming gezocht met geplande projecten waaronder het Centrumplan. Het nieuwe BRP geeft een set aan maatregelen met als doel de kern Bedum klimaatbestendig te maken. De maatregelen die aan De Vlijt zijn gepland lossen tevens de problemen in het Geert Reinderspark op (verwijderen bergbezinkzak en verplaatsen van de overstort). De rioolreconstructie in De Vlijt is geraamd op € 1.276.000 (excl. btw). De werkzaamheden kunnen voor een groot deel worden bekostigd uit het Afvalwaterbeleidsplan door een aantal BRP maatregelen te herschikken en gerealiseerde maatregelen af te sluiten. Een overzicht van de maatregelen die van toepassing zijn op de rioolreconstructie De Vlijt (fase 2) is in de bijlage weergegeven.								
Overzicht af te sluiten kredieten:	<p>Ten behoeve van de rioolreconstructie van De Vlijt kunnen de volgende (restant)kredieten worden afgesloten;</p> <table> <tr> <td>- BRP Bedumerweg Onderdendam</td><td>Restantkrediet € 150.000</td></tr> <tr> <td>- BRP Herinr. Kapelstraat/Coenderstraat</td><td>€ 118.515</td></tr> <tr> <td>- BRP Noorwolderweg</td><td>€ 9.500</td></tr> <tr> <td>- BRP Bergbezinkzak Geert Reinderspark</td><td>€ 18.650</td></tr> </table>	- BRP Bedumerweg Onderdendam	Restantkrediet € 150.000	- BRP Herinr. Kapelstraat/Coenderstraat	€ 118.515	- BRP Noorwolderweg	€ 9.500	- BRP Bergbezinkzak Geert Reinderspark	€ 18.650
- BRP Bedumerweg Onderdendam	Restantkrediet € 150.000								
- BRP Herinr. Kapelstraat/Coenderstraat	€ 118.515								
- BRP Noorwolderweg	€ 9.500								
- BRP Bergbezinkzak Geert Reinderspark	€ 18.650								

	- BRP Bergbezinkzak Geert Reinderspark (onderz.)	€ 44.371
	- BRP Centrumplan Bedum 2016	€ 288.742
	- BRP Centrumplan Bedum 2017	€ 206.383
	- BRP Afkoppelen panden Centrum Bedum	€ 10.000
	- BRP Afkoppelen ihkv KRW/WB21 2016	€ 14.973
	- BRP Afkoppelen ihkv KRW/WB21 2015	€ 12.295
	- BRP Afkoppelen ihkv KRW/WB21	€ 45.000

Hoofdstuk 2

Algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringsjaar 2015 Algemene Uitkering

Jaarlijks wordt in de decembercirculaire de uitkeringsfactor van jaar T-2 vastgesteld. Inmiddels zijn alle cijfers, die als basis dienen voor de berekening van de hoogte van de algemene uitkering, definitief geworden. In de decembercirculaire 2017 zal de uitkeringsfactor 2015 vastgesteld worden. Hiermee zal ook de algemene uitkering voor het dienstjaar 2015 vastgesteld worden. Wij verwachten geen mutaties meer ten aanzien van het jaar 2015. Voor het uitkeringsjaar 2015 hebben we in 2017 ook nog geen nabetaling ontvangen.

Uitkeringsjaar 2016 Algemene Uitkering

Door het aanpassen en definitief maken van maatstaven en gewichten hebben we voor het uitkeringsjaar 2016 afgerond € 44.600 ontvangen in 2017.

Uitkeringsjaar 2017 Algemene Uitkering

In de primitieve begroting is geraamd dat we aan AU een bedrag zouden ontvangen van afgerond € 8.864.000. Als gevolg van de meicirculaire 2017 is de geraamde inkomst verhoogd met bijna € 390.000. Een deel hiervan betreft de middelen die we ontvangen in het kader van het scholenprogramma. Dit bedrag is op deze raming in mindering gebracht omdat het geen algemeen dekkingsmiddel betreft. Op basis van de laatste specificatie die we van het ministerie hebben ontvangen, verwachten we een bedrag van afgerond € 9.212.000 te ontvangen voor het uitkeringsjaar 2017.

Per saldo verwachten we op dit moment een nadeel op de post Algemene Uitkering. We stellen voor om de raming te verlagen met € 43.000. Daarbij willen we wel opmerken dat de specificaties voor de laatste maanden nogal eens schommelingen laten zien. Bij de jaarrekening komen we hierop terug.

Algemene uitkering sociaal domein

Onderdeel van de algemene uitkering zijn de middelen die we ontvangen voor uitvoering van taken in het sociaal domein. In de primitieve begroting hebben wij een totaalbedrag geraamd van afgerond € 5.589.000. In de mei- en septembercirculaire is een aantal ontwikkelingen en wijzigingen opgenomen, die leiden tot een lagere uitkering. Voor 2017 ontvangen we € 88.000 minder aan middelen voor uitvoering in het sociaal domein. Deze zijn verwerkt in de voor- en najaarsnota. In het kader van de budgettaire neutrale opdracht zijn deze middelen ook aan de lastenkant geraamd.

Reserves en voorzieningen

Het beleid ten aanzien van de reserves en voorzieningen is vastgelegd in de op 21 september 2017 vastgestelde “Nota reserves en voorzieningen”. Voor inzicht in de actuele omvang van de vrij aanwendbare algemene reserve plus de claims die er liggen, wordt tevens verwezen naar de “Staat reserves en voorzieningen” in de begroting 2018.

Onvoorzien

De primitieve begroting 2017 geeft een post onvoorzien van € 26.083. In deze najaarsnota is een claims op de post onvoorzien gedaan van € 10.470, zodat er een bedrag resteert van € 15.613.

Stelposten

Op stelposten staan nog de volgende posten geraamd:

Omschrijving	2017
<i>Stelposten lasten:</i>	
Herstructureringsfonds	€ 91.000
ILG cofinanciering (dekking AR)	€ 20.000
ILG cofinanciering (kapitaallast)	€ 29.250
Personele uitbreiding	€ 7.000
Bezuiniging Bruggen en Groen (bezuinigingen 2014)	€
Bezuiniging muziekschool	€ (25.000)
Stelpost risico niet realiseren bezuinigingen	€ 25.000
Midoffice en KCC	€ 25.030
Raadsvergoeding	€ (26.500)
Inflatiecorrectie	€
Stelpost salarissen	€ 150.000
Totaal lasten	€ 295.780

Omschrijving	2017
<i>Stelposten baten:</i>	
Voorgestelde tariefsverhogingen:	
Sportterreinen en -lokalen	€
Secretarieleges, inritvergunningen en kapvergunningen	€
Leges omgevingsvergunning	€
Hondenbelasting	€
Roerende en onroerendezaakbelasting (incl. extra verhoging)	€
Begraafrechten	€
Totaal baten	€ 0

Hoofdstuk 3

Samenvatting financiële gevolgen najaarsnota 2017

De in deze najaarsnota 2017 aangegeven financiële afwijkingen geven een nadelig saldo voor 2017 van € 253.984. In de begroting 2018 hebben wij deels al rekening gehouden met de afwijkingen voor zover de afwijkingen een structureel karakter hebben. Voor zover dat niet het geval is, zullen we de betreffende mutaties meenemen in de voorjaarsnota 2018.

Het voorstel is om het negatieve resultaat ad € 253.984 te dekken uit de algemene reserve.

In onderstaand overzicht zijn alle mutaties uit de nota opgenomen.

Mutaties najaarsnota 2017						
Nr	Programma	Activiteit (FCL)	Ec. Cat. (ECL)	Omschrijving	U/I	Mutatie in
0	Algemeen bestuur	601450	434700	Representatie-Rekeningen van derden	U	10.470
0	Algemeen bestuur	601450	434927	Representatie-vergaderkosten	U	2.500
0	Algemeen bestuur	600001	434743	Accountantscontrole	U	12.735
0	Algemeen bestuur	600001	834050	Overhead - vergoeding voor aardbevingen	I	130.051
0	Algemeen bestuur	600001	834101	Overhead - vergoeding van derden	I	25.000
0	Algemeen bestuur	600009	434314	Automatisering overige kosten	U	20.000
4	Onderwijs	615000	434510	Onderwijsbeleid - leerlingprognoses	U	-1.950
4	Onderwijs	621200	442508	Subsidie Culturele Mobiliteit	U	750
4	Onderwijs	615200	434734	Gymnastiekonderwijs	U	1.250
4	Onderwijs	621300	442306	Leerlingvervoer bijzonder onderwijs	U	-3.250
5	Cultuur en recreatie	625500	434868	Tennisbanen Zuidwolde	U	950
5	Cultuur en recreatie	630200				PM
5	Cultuur en recreatie	627200	442508	Culturele subsidies	U	3.050
5	Cultuur en recreatie	630300	434700	Het groene ommetje	U	-10.850
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	434314	WWB overige kosten	U	-24.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	434876	WWB bezwaar en beroep	U	3.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	442207	WWB bijstandsuitgaven	U	177.300
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	841100	WWB bijstandsuitgaven	I	27.509
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	842110	WWB Debiteuren	I	-8.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634600	442300	Bijzondere bijstand	U	43.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	442207	Bijzondere bijstand -zelfstandigen-	U	-33.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	842110	Bijzondere bijstand -zelfstandigen-	I	-31.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	841100	Bijzondere bijstand -zelfstandigen-	I	-16.845
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	636500	434879	Participatiebudget	U	42.711
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	636500	442200	Participatiebudget	U	9.000
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	637500	442208	Minimabeleid	U	12.500
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	640500	400000	Bijstelling Jeugd/WMO	U	-4.913
7	Volksgezondheid en Mileu	649900	834102	Begraafplaatsrechten	I	-8.000
7	Volksgezondheid en Mileu	644500	434500	Jeugdgezondheidszorg	U	18.000
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	659000	841100	Algemene uitkering	I	-43.000
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	659100	841150	Algemene uitkering -Jeugd-	I	-1.562
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	659100	841160	Algemene uitkering -WMO 2015-	I	-3.351
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	660000	434700	Onvoorziene uitgaven	U	-10.470
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	660100	400000	Stelposten	U	-75.048
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	660200	433103	OZB woningen: algehele herwaardering	U	10.000
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	660200	840110	Opbrengst OZB woningen	I	13.000
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	660800	434724	Controlekosten hondenbelastinge	U	4.000
9	Financiering en alg. Dekkingsmiddelen	662000	471000	Mutaties reserves	U	130.051