

Raadsvoorstel

		afdeling	: Bedrijfsvoering
		programma	:
datum voorstel	: 3 mei 2017	thema	:
agendapunt nr.	:	registratie code	: 17B.01802
voorstel nr.	:	behandeld door	: Karl de Bruyn
Raadsvergadering	: 8 juni 2017	e-mail	: tk.de.bruyn@veere.nl
commissie	: RO	doorkiesnummer	: 473
portefeuillehouder	: R.M.A. Molenaar		

Onderwerp: 1e bestuursrapportage 2017

Beslispunt:

1. De 1^e bestuursrapportage 2017 vaststellen;
2. De 1^e tot en met de 4^e begrotingswijziging inclusief de financiële mutaties uit de bestuursrapportage vaststellen.

Toelichting op beslispunt

In deze 1^e bestuursrapportage van 2017 rapporteren we de stand van zaken over het beleid in de begroting en, als dat noodzakelijk is, wijzigingen in de begroting. We stellen voor om deze bestuursrapportage en de 1^e tot en met de 4^e begrotingswijziging vast te stellen.

Inleiding en achtergrond

Uit de financiële doorkijk van de begroting 2017 blijkt dat we in de pas lopen. Het resultaat van deze rapportage van € 400.000 komt voornamelijk door het ontvangen bedrag voortvloeiend uit een overeenkomst met Delta na de verkoop van Delta Retail. Daarnaast waren nog enkele andere onvoorziene mee- en tegenvallers die tot dit resultaat hebben geleid. Het resultaat voegen we toe aan de algemene reserve.

De inhoudelijke rapportage over het beleid in de programmabegroting vindt u terug in Pepperflow. Wij hebben twee tussentijdse rapportages per jaar. Inhoudelijk rapporteren we meer op hoofdlijnen (op doelstellingen niveau) aan de raad. Dit is een samenvatting van de onderliggende rapportages van de maatregelen die bij deze doelstellingen horen. Via Pepperflow kan de raad permanent de stand van zaken ook meer in detail op maatregelen volgen.

In de 1e begrotingswijziging hebben we de overboeking van kredieten verwerkt van 2016 naar 2017. In de 2^e tot en met de 4^e begrotingswijziging zijn de financiële gevolgen verwerkt van door ons college genomen besluiten en van de 1e bestuursrapportage.

Keuzes en argumenten

In deze rapportage geven wij een financiële doorkijk van de begroting 2017 tot ongeveer eind maart. We hebben een inschatting gemaakt van de te verwachten baten en lasten en daar de budgetten op afgestemd. De realisatie van de begroting 2017 verloopt volgens de opgestelde planning.

We ramen binnen het onderdeel overhead diverse budgetten centraal. Een van deze budgetten is het budget Personeel derden. Het BBV schrijft echter voor dat we, in het kader van transparantie, zoveel als mogelijk op de taakvelden verantwoorden. Hierdoor ontstaan veel administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten, tussen diverse programma's. Deze boekingen hebben we in het overzicht van de budgettair neutrale wijziging, verderop in het voorstel, apart benoemd.

Duurzaamheid

-

Risico's en kanttekeningen

De jaarrekening is nog niet gereed. Dit is het gevolg van nog te verrichten controles door onze accountant in het sociaal domein. Het bedrag van het rekeningresultaat staat ook nog niet vast. Onder meer naar aanleiding van de uitkomsten van de accountantscontrole en boekingen betreffende het sociaal domein kan het resultaat nog wijzigen. Dit betreft onder meer afrekeningen van zorgaanbieders die nog niet gereed zijn (en ook gecontroleerd moeten worden).

Geld

De financiële mutaties (> € 25.000) zijn toegelicht in de bijlage.

In de begrotingswijzigingen hebben we naast budgetwijzigingen die het resultaat beïnvloeden ook wijzigingen verwerkt die budget neutraal zijn verwerkt.

De wijzigingen betreffen:

1. Overboeking kredieten 2016 naar 2017 zoals ook wordt opgenomen in de jaarrekening 2016.
2. Wijzigingen op basis van collegevoorstellen;
3. Budgettair neutrale wijzigingen. Tegenover de wijzigingen staan stortingen in de reserves of onttrekkingen aan de reserves. Hier zijn ook wijzigingen van budgetten opgenomen die zowel aan de batenkant als aan de lastenkant voor gelijke bedragen zijn gemuteerd.
Ook de mutaties in het sociale domein zijn via de budgettair neutrale wijzigingen verwerkt. Zie hiervoor de toelichting bij dat onderdeel.
4. Wijzigingen die het resultaat in 2017 beïnvloeden. Het resultaat voegen we toe aan de algemene reserve.

Het resultaat van de 1^e bestuursrapportage is € 400.000. Dit komt onder andere door:

- Ontvangen i.v.m. verkoop Retail van Delta	€ 326.000
- Correctie rente geldleningen	€ 75.000
- Overig	-/- € <u>1.000</u>
	<u>€ 400.000</u>

Voor de toelichtingen verwijzen wij naar de bijlagen. Het saldo voegen we toe aan de algemene reserve.

Aanpak

Dit voorstel behandelen we in de raad van 8 juni 2017. Met de raad is afgesproken dat dit voorstel na een commissiebehandeling naar de raad gaat.

De begrotingswijzigingen zijn financieel toegelicht.

Met ingang van 2017 laten we de bijlagen detailwijzigingen begrotingswijzigingen achterwege omdat we sturen op hoofdlijnen. Wij lichten hierna de wijzigingen boven € 25.000 toe.

Burgemeester en wethouders van Veere,
de secretaris, de burgemeester,

J.F.M. Steinbusch drs. R.J. van der Zwaag

Bijlagen/informatie voor raadsleden (+corsa nummer):
Inhoudelijke rapportage Pepperflow 1^e bestuursrapportage 2017 (17B.01801)

Volgens voorstel door de raad besloten op
de griffier, de voorzitter,

mr J.C. Waverijn

drs. R.J. van der Zwaag

Begrotingswijziging 2017-1 Overboeking kredieten 2016 naar 2017 vanuit jaarrekening

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging 1			Begrotingswijziging 1			Begroting na wijziging 1		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	1.966	2.689	-723	0	0	0	1.966	2.689	-723
Veiligheid	2.239	40	2.199	1	0	1	2.240	40	2.200
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.707	310	5.396	351	69	282	6.058	379	5.678
Economie	1.981	7.813	-5.832	186	0	186	2.168	7.813	-5.645
Onderwijs	2.480	654	1.826	1	0	1	2.481	654	1.828
Sport, cultuur en recreatie	7.858	570	7.289	422	268	154	8.280	838	7.442
Sociaal domein	19.766	7.358	12.408	374	0	374	20.140	7.358	12.781
Volksgezondheid en milieu	6.827	6.349	478	2	0	2	6.829	6.349	480
VHROSV	7.341	6.019	1.322	132	0	132	7.473	6.019	1.454
Overhead	8.345	139	8.206	355	0	355	8.699	139	8.560
Algemene dekkingsmiddelen	1.639	30.411	-28.772	0	0	0	1.639	30.411	-28.772
Overige baten en lasten	-34	0	-34	0	0	0	-34	0	-34
Vennootschapsbelasting (vpb)	50	0	50	0	0	0	50	0	50
Geraamd totaal van baten en lasten	66.164	62.352	3.812	1.824	337	1.487	67.989	62.689	5.299
Reserves	2.378	6.190	-3.812	200	1.687	-1.487	2.578	7.877	-5.299
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	68.542	68.542	0	2.025	2.025	0	70.566	70.566	0

Toelichting op begrotingswijziging 2017-1 overboekingen van 2016

Programma	Toelichting op de budgetwijzigingen met een bedrag hoger dan € 25.000	Bedrag (x €1.000)																																											
		Lasten	Baten																																										
Reserves	<p>Omdat de uitvoering van werken en projecten doorloopt van 2016 naar 2017, boeken we bijbehorende budgetten over naar 2017. Dit loopt via bestemmingsreserves en de algemene reserve.</p> <p>Restant budgetten (die niet besteed zijn in 2016) zijn in de jaarrekening 2016 toegevoegd aan deze reserves. In 2017 onttrekken we deze weer hieraan. Dit is nu verwerkt in deze begrotingswijziging.</p> <p><u>Overzicht van over te boeken budgetten > € 25.000 (x 1.000)</u></p> <table> <tr><td>Kwaliteitsimpuls</td><td>57</td></tr> <tr><td>Onderhoud wegen</td><td>105</td></tr> <tr><td>Brede impuls Combinatiefuncties</td><td>51</td></tr> <tr><td>Budget toeristische impuls</td><td>132</td></tr> <tr><td>Overhead budget Porthos</td><td>294</td></tr> <tr><td>Overig</td><td><u>189</u></td></tr> <tr><td>Resultaat bepalend</td><td><u>828</u></td></tr> </table> <table> <tr><td>Juridische inhuur</td><td>34</td></tr> <tr><td>Overig personeel derden</td><td>145</td></tr> <tr><td>Halteplan</td><td>68</td></tr> <tr><td>Herinrichten gedempte haven</td><td>40</td></tr> <tr><td>Brede impuls Combinatiefuncties</td><td>104</td></tr> <tr><td>Breedtesport/sportbeleid</td><td>28</td></tr> <tr><td>Zomerwoningenterrein De Ruizer -/-</td><td>200</td></tr> <tr><td>Melddesk</td><td>39</td></tr> <tr><td>Speeltuinen en speelplaatsen</td><td>31</td></tr> <tr><td>Budget huishoudelijke hulp toelage</td><td>25</td></tr> <tr><td>Visie diverse dorpskernen</td><td>44</td></tr> <tr><td>Visie Domburg</td><td>51</td></tr> <tr><td>Overig</td><td><u>250</u></td></tr> <tr><td>Budgetten die in 2016 reeds een beslag op de reserves hadden</td><td><u>659</u></td></tr> </table>	Kwaliteitsimpuls	57	Onderhoud wegen	105	Brede impuls Combinatiefuncties	51	Budget toeristische impuls	132	Overhead budget Porthos	294	Overig	<u>189</u>	Resultaat bepalend	<u>828</u>	Juridische inhuur	34	Overig personeel derden	145	Halteplan	68	Herinrichten gedempte haven	40	Brede impuls Combinatiefuncties	104	Breedtesport/sportbeleid	28	Zomerwoningenterrein De Ruizer -/-	200	Melddesk	39	Speeltuinen en speelplaatsen	31	Budget huishoudelijke hulp toelage	25	Visie diverse dorpskernen	44	Visie Domburg	51	Overig	<u>250</u>	Budgetten die in 2016 reeds een beslag op de reserves hadden	<u>659</u>	200	1.687
Kwaliteitsimpuls	57																																												
Onderhoud wegen	105																																												
Brede impuls Combinatiefuncties	51																																												
Budget toeristische impuls	132																																												
Overhead budget Porthos	294																																												
Overig	<u>189</u>																																												
Resultaat bepalend	<u>828</u>																																												
Juridische inhuur	34																																												
Overig personeel derden	145																																												
Halteplan	68																																												
Herinrichten gedempte haven	40																																												
Brede impuls Combinatiefuncties	104																																												
Breedtesport/sportbeleid	28																																												
Zomerwoningenterrein De Ruizer -/-	200																																												
Melddesk	39																																												
Speeltuinen en speelplaatsen	31																																												
Budget huishoudelijke hulp toelage	25																																												
Visie diverse dorpskernen	44																																												
Visie Domburg	51																																												
Overig	<u>250</u>																																												
Budgetten die in 2016 reeds een beslag op de reserves hadden	<u>659</u>																																												
Diverse programma's	Idem	1.824	337																																										

Begrotingswijziging 2017-2 Wijziging o.b.v. collegevoorstellen

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging 2			Begrotingswijziging 2			Begroting na wijziging 2		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	1.966	2.689	-723	0	0	0	1.966	2.689	-723
Veiligheid	2.240	40	2.200	-28	5	-33	2.212	45	2.167
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.058	379	5.678	38	10	28	6.096	389	5.707
Economie	2.168	7.813	-5.645	0	0	0	2.168	7.813	-5.645
Onderwijs	2.481	654	1.828	1	0	1	2.483	654	1.829
Sport, cultuur en recreatie	8.280	838	7.442	113	37	76	8.393	875	7.518
Sociaal domein	20.140	7.358	12.781	6	0	6	20.145	7.358	12.787
Volksgezondheid en milieu	6.829	6.349	480	-4	-5	0	6.825	6.344	481
VHROSV	7.473	6.019	1.454	12	0	12	7.485	6.019	1.466
Overhead	8.699	139	8.560	4	1	2	8.703	140	8.563
Algemene dekkingsmiddelen	1.639	30.411	-28.772	-1	0	-1	1.638	30.411	-28.773
Overige baten en lasten	-34	0	-34	-39	0	-39	-73	0	-73
Vennootschapsbelasting (vpb)	50	0	50	0	0	0	50	0	50
Geraamd totaal van baten en lasten	67.989	62.689	5.299	102	49	54	68.091	62.738	5.353
Reserves	2.578	7.877	-5.299	33	86	-54	2.610	7.964	-5.353
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	70.566	70.566	0	135	135	0	70.701	70.701	0

Toelichting op begrotingswijziging 2017-2 collegevoorstellen

Programma	Toelichting op de budgetwijzigingen met een bedrag hoger dan € 25.000	Bedrag (x €1.000)	
		Lasten	Baten
Veiligheid	Wij zetten garantiebanen in voor het faciliteren bij opruimen na evenementen. Een deel van het bedrag wordt gedekt ten laste van het budget kleine ergernissen.	-35	
Verkeer, vervoer en waterstaat	Invulling garantiebanen voor faciliteren bij opruimen na evenementen.	50	
Sport, cultuur en recreatie	Uit de Reserve Leefbaarheid hebben wij een bijdrage verstrekt voor het opwaarderen van de kerktuin Zoutelande.	50	
Reserves	Bijdrage opwaarderen kerktuin Zoutelande ten laste van de Reserve Leefbaarheid. De huidige vrachtauto is vervangen. De inruilwaarde hebben we toegevoegd aan de algemene reserve.	33	50
Interne producten	De huidige vrachtauto is vervangen. De inruilwaarde hebben we toegevoegd aan de algemene reserve.		33

Begrotingswijziging 2017-3 budgettair neutrale wijzigingen

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging 3			Begrotingswijziging 3			Begroting na wijziging 3		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	1.966	2.689	-723	6	0	6	1.972	2.689	-717
Veiligheid	2.212	45	2.167	26	0	26	2.238	45	2.193
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.096	389	5.707	48	0	48	6.144	389	5.755
Economie	2.168	7.813	-5.645	0	0	0	2.168	7.813	-5.645
Onderwijs	2.483	654	1.829	38	0	38	2.521	654	1.867
Sport, cultuur en recreatie	8.393	875	7.518	57	11	46	8.451	886	7.565
Sociaal domein	20.145	7.358	12.787	188	147	41	20.333	7.505	12.828
Volksgezondheid en milieu	6.825	6.344	481	61	3	58	6.886	6.347	539
VHROSV	7.485	6.019	1.466	119	0	119	7.603	6.019	1.584
Overhead	8.703	140	8.563	-256	0	-256	8.447	140	8.307
Algemene dekkingsmiddelen	1.638	30.411	-28.773	0	62	-62	1.638	30.474	-28.835
Overige baten en lasten	-73	0	-73	-27	0	-27	-100	0	-100
Vennootschapsbelasting (vpb)	50	0	50	0	0	0	50	0	50
Geraamd totaal van baten en lasten	68.091	62.738	5.353	260	223	37	68.351	62.961	5.390
Reserves	2.610	7.964	-5.353	3	39	-37	2.613	8.003	-5.390
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	70.701	70.701	0	262	262	0	70.963	70.963	0

Toelichting op begrotingswijziging 2017-3 budgettair neutraal

Programma	Toelichting op de budgetwijzigingen met een bedrag hoger dan € 25.000	Bedrag (x €1.000)	
		Lasten	Baten
Algemeen	In deze wijziging zijn ook enkele budgetten binnen programma's herschikt, aangeduid met administratieve boekingen.		
Veiligheid	Wijziging van budgetten voor onder andere controles drank en horecawet (DHW) en uitrusting boa's.	26	
Verkeer, vervoer en waterstaat	Administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten personeel derden tussen diverse programma's.	26	
Onderwijs	Afboeken boekwaarde basisschool de Schute Biggekerke wegens sloop van de school.	38	
Sport, cultuur en recreatie	Herschikking van budgetten grote kerk Veere. Administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten personeel derden, tussen diverse programma's. Verwerking van verlaging van de post huur strand aan waterschap. In 2017 is dit gewijzigd naar 50% van het oorspronkelijke bedrag. Inzet aandeel SSV ten behoeve van groot onderhoud duinovergangen Administratieve verwerking van verlaging van het budget op de post bijdrage WZE. Hierbij is ook rekening gehouden met een aanvulling van de raming duingebied, groot onderhoud overig met € 11.000.	26 26 33 -33	91 -80
Sociaal domein	Wij verwachten meer asielzoekers te huisvesten en ontvangen daar ook een extra bijdrage voor. De budgetten binnen het sociaal domein zijn herschikt met als basis de uitgaven in 2016. Denk hierbij aan budgetten pgb WMO, pgb jeugd, zorg in natura. De huidige HHT regeling wordt in verband met aanbesteding (maatwerkvoorziening) verlengd tot 1-1-2018. Het budget hiervoor kan worden gedekt uit de post onvoorzien uitgaven WMO. Dit heeft een relatie met het bovenstaande. Het kabinet heeft, via een toevoeging aan het gemeentefonds, structureel extra geld	147 -216 -41 226	147

	vrijgemaakt voor kinderen die opgroeien in een gezin met een laag inkomen. Het doel hierbij is dat ook deze groep kinderen mee kan doen aan de samenleving door bijv. sport-, muziek- of zwemlessen.	62	
Volksgezondheid en milieu	Herschikking budget Sociaal Domein. Zie ook de toelichting bij het programma Sociaal domein. Administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten Personeel derden, tussen diverse programma's.	41 29	
VHROSV	Administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten Personeel derden, tussen diverse programma's.	121	
Overhead	Per saldo administratieve boekingen, van reeds geaccordeerde budgetten Personeel derden, tussen diverse programma's. Zie ook de toelichting onder Keuzes en argumenten.	-253	
Algemene dekkingsmiddelen	Het kabinet heeft, via een toevoeging aan het gemeentefonds, structureel extra geld vrijgemaakt voor kinderen die opgroeien in een gezin met een laag inkomen. Het doel hierbij is dat ook deze groep kinderen mee kan doen aan de samenleving door bijvoorbeeld sport-, muziek- of zwemlessen. Dit is opgenomen in de decembercirculaire 2016.		62
Reserves	Afboeken van de boekwaarde wegens sloop van basisschool de Schute Biggekerke.		38

Begrotingswijziging 2017-4 resultaat bepalende wijzigingen

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging 4			Begrotingswijziging 4			Begroting na wijziging 4		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	1.972	2.689	-717	9	0	9	1.981	2.689	-708
Veiligheid	2.238	45	2.193	1	0	1	2.239	45	2.194
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.144	389	5.755	0	0	0	6.144	389	5.755
Economie	2.168	7.813	-5.645	0	0	0	2.168	7.813	-5.645
Onderwijs	2.521	654	1.867	43	0	43	2.564	654	1.910
Sport, cultuur en recreatie	8.451	886	7.565	11	12	-1	8.462	898	7.564
Sociaal domein	20.333	7.505	12.828	-15	0	-15	20.317	7.505	12.813
Volksgezondheid en milieu	6.886	6.347	539	-2	-28	27	6.884	6.319	566
VHROSV	7.603	6.019	1.584	-7	40	-48	7.596	6.059	1.537
Overhead	8.447	140	8.307	16	0	16	8.463	140	8.323
Algemene dekkingsmiddelen	1.638	30.474	-28.835	-67	326	-392	1.572	30.799	-29.228
Overige baten en lasten	-100	0	-100	-41	0	-41	-141	0	-141
Vennootschapsbelasting (vpb)	50	0	50			0	50	0	50
Geraamd totaal van baten en lasten	68.351	62.961	5.390	-51	349	-400	68.299	63.310	4.990
Reserves	2.613	8.003	-5.390	400	0	400	3.013	8.003	-4.990
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	70.963	70.963	0	349	349	0	71.313	71.313	0

Toelichting op begrotingswijziging 2017-4 resultaatbepalend

Programma	Toelichting op de budgetwijzigingen met een bedrag hoger dan € 25.000	Bedrag (x €1.000)	
		Lasten	Baten
Onderwijs	Verhoging van de raming gelet op de taxikosten van leerlingenvervoer januari en februari. Hieruit blijkt een stijging van het aantal vervoerde leerlingen.	50	
Volksgezondheid en milieu	De stimuleringsbijdragebijdrage veiligheid en infrastructurele werken van het waterschap Scheldestromen is vervallen. Dit is een afspraak uit het verleden en betreft een compensatie voor het heffen van precariobelasting door het waterschap. Nu gemeenten precariobelasting zijn gaan heffen op kabels en leidingen, en er ook aan het waterschap aanslagen precariobelasting zijn opgelegd, heeft het waterschap besloten om deze afspraak in te trekken.		-28
VHROSV	Voor de opbrengst van verkopen groen- en reststroken ramen we een bedrag. Dit bedrag is bestemd voor dekking van lasten van dit project.		62
Algemene dekkingsmiddelen	Na verkoop van het onderdeel Retail van Delta aan EQT, is op basis van een overeenkomst Zekatel uit 1996, een bedrag ontvangen over het aantal aansluitingen dat de oude gemeenten Valkenisse en Domburg hadden op het moment van opstelling van het contract. Nu Retail overgegaan is naar een andere eigenaar is de betalingsverplichting in werking getreden. In de begroting is een bedrag van € 75.000 rente geldleningen administratief niet goed verwerkt. Dit heeft een structurele doorwerking naar de daaropvolgende jaren. In deze wijziging is dit incidenteel gecorrigeerd. Het structurele effect (vanaf 2018) nemen we mee in de kadernota.	-75	326
Overige baten en lasten	Saldo structureel onvoorzien 1e bestuursrapportage 2017. Zie ook overzicht hierna.	-41	
Reserves	Saldo 1e bestuursrapportage 2016 incidenteel ten gunste van de algemene reserve.	400	

Na verwerking van begrotingswijziging 4 2017 en administratieve wijziging is de stand van:	X €1.000
<u>Onvoorzien structureel</u>	16
Live streamen van vergaderingen	-16
Huurderving en lagere kosten verkoop Koetshuis	-14
Hogere exploitatiebijdrage Herrijst Westkapelle	<u>-10</u>
Saldo	<u>-24</u>
<u>Onvoorzien eenmalig</u>	100
Bestuursopdracht professionalisering gemeentelijk vastgoed	-15
Inhuur medewerker Cultuurhistorisch erfgoed	-25
Overig in 1 ^e bestuursrapportage	<u>- 1</u>
Saldo	<u>59</u>

Investerings

Reeds opgevraagd (x €1.000)

Omschrijving	Budget lasten	Geboekt lasten	Verplichting	Saldo lasten	Budget baten	Geboekt baten	Verplichting	Saldo Baten	Toelichting
7000001 2 scooters	5	0	4	1	0	0	0	0	mei 2017 levering
7000002 CP17 Maaier kleine grasvelden	21	21	0	0	0	0	0	0	afgerond
7000003 Renault Clio 2017	24	0	24	0	0	0	0	0	mei 2017 levering
7000004 CP 16 Scania vrachtauto	157	0	157	0	0	0	0	0	juli 2017 levering
7000005 Project MV algemeen	1.800	18	0	1.782	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000006 Project MV Aagtekerke	50	0	0	50	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000007 Project MV Oostkapelle	50	0	0	50	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000008 Project MV Serooskerke	50	0	0	50	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000009 Project MV Westkapelle	50	0	0	50	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000010 CP12 Vrz. legionella multif. geb.restant	27	0	0	27	0	0	0	0	In voorbereiding, doorlopend t/m 2020
7000011 Boekwaarde Renault Kangoo	-15	0	0	-15	0	0	0	0	Afboeken boekwaarde in mei
7201000 CP17 1e fase Boulevard Hoge Hil tot Sten	270	22	0	248	0	0	0	0	In voorbereiding loopt door in 2018
7201001 Vervanging armaturen 2017	268	6	40	222	0	0	0	0	Eind 2017 gereed
7201002 Vervanging lichtmasten 2017	212	5	11	196	0	0	0	0	Eind 2017 gereed
7202001 Basis kwal. kustpark.terreinen rest 2016	61	0	0	61	0	0	0	0	In voorbereiding loopt door in 2018
7203000 Hydr. Systeem Beatrixbrug	60	0	0	60	0	0	0	0	Uitvoering najaar 2017
7203001 Walstroom cruiseschepen Veere	79	69	9	2	0	0	0	0	Gereed incl. afval en vuilwater afvoer
7203002 Energieneutraal, Loods Gpk	257	0	0	257	0	0	0	0	In voorbereiding i.c.m. energiecooperatie
7210200 CP15 Wegreconstr. Ooststr/Nieuwstr. Ztl.	997	752	0	245	-558	0	0	-558	Gereed tot Ooststraat afronding in 2018/2019
7210208 CP16 verdichting lichtmast	198	21	0	177	0	0	0	0	In uitvoering gereed in 2017
7210222 Inrichting plein Dishoek	796	7	0	789	0	0	0	0	Start najaar 2017 loopt door in 2018
7500203 CP16 Verv.install.gem.huis	708	648	0	60	0	0	0	0	Afronding 2e kwartaal 2017
7500237 CP16 Verv.install.gem.huis	42	18	0	25	0	0	0	0	Afronding 2e kwartaal 2017
7560201 CP16 Probl.aanlegst.rondvaartboot	0	9	0	-9	0	0	0	0	In voorbereiding loopt door in 2018
7702001 Vervangen hoofdrioolgemalen	0	29	43	-73	0	0	0	0	budget opvragen, 2 gerealiseerd 2 in voorbereiding
7702002 Vervangen pompen drukriolering	0	44	0	-44	0	0	0	0	budget opvragen, 2e kwartaal afronding
7702003 CP17 Grondwateroverlast Breezand II	114	0	114	0	0	0	0	0	Start najaar 2017 loopt door in 2018
7721202 CP16 Perscontainers straatwerk	41	6	0	35	0	0	0	0	Afronding in 2017
7722204 Vervangen drainage 2015	64	47	16	0	0	0	0	0	Start najaar 2017 loopt door in 2018 zie Breezand II
7722209 CP16 verv. drainage	64	5	50	9	0	0	0	0	Start najaar 2017 loopt door in 2018 zie Breezand II
7722211 CP15-16 grw vrz 50 jr, wor	58	0	58	0	0	0	0	0	Start najaar 2017 loopt door in 2018 zie Breezand II
7722212 CP16 Vrijvervalriolering 2016	499	201	263	35	0	0	0	0	Afronding in 2017
7724201 Begraafplaats Domburg	354	12	0	342	0	0	0	0	In voorbereiding loopt door in 2018
7724202 Ophogen begraafplaats Koudekerke	346	1	0	345	0	0	0	0	In voorbereiding loopt door in 2018
7724203 Columbaria begraafplaatsen	19	6	0	13	0	0	0	0	Afronding in 2017
	7.724	1.947	790	4.988	-558	0	0	-558	

Nog op te vragen (x €1.000)

Omschrijving	Bedrag	Toelichting
7502001 Maatregelen konijnenoverlast fase 2	79	In voorbereiding
7500201 CP14 Aanp. telefoonvoorziening	65	In voorbereiding (oorspronkelijk krediet was € 100.000. Intussen € 35.000 opgevraagd)
7500202 CP16 Alarmcentrale gem.huis	45	In voorbereiding
7500204 CP16 Keukenapp.gem.huis	25	In voorbereiding
Meubilair gemeentehuis	45	In voorbereiding
Wegreconstructie 2017 aanv.(Prelaatweg Ak)	690	Vorbereidingskrediet van € 30.000
CP17 Wegreconstructie 2017	230	Relatie met bovenstaande
1e fs. Boulevard Hoge Hil tot Stenen Toko 2017	525	Gedeeltelijk opgevraagd. Zie 7201000. Totale investering € 795.000
CP17 2e fs. Boulevard Hoge Hil tot Stenen Toko	200	In voorbereiding
Groentje eo 2017	350	In voorbereiding
	2.254	

Grondbedrijf

Bouwgronden in exploitatie (BIE)

Om de risico's die samenhangen met zeer lang lopende projecten te beperken mag de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar bedragen. We verwachten alle onderstaande projecten binnen deze termijn af te ronden.

(x € 1.000)

Project	Boekwaarde 1/1	Verant woorde lasten	Verant woorde baten	Boekwaarde 31/12	Raming expl. begroting	Raming -/ verant woord	Nog te besteden / ontvangen	Geactua liseerde expl. begroting
Molenwerf II	-118	0	0	-118	48	47	118	0
Nimmerdor fase I	99	2	0	101	-79	-81	-99	2
Zeeduinse Poort	-1.106	27	12	-1.091	-22	-37	1.106	15
Zoutelandse Tienden II	-358	1	0	-357	-331	-332	358	1
Toek.uitbr.Veere	654	0	0	654	-280	-280	-654	0
Toek.uitbr.Vrouwenpolder	42	3	0	45	1	-2	-42	3
Ontw.omg. Westkapelseweg Ztl	0	7	0	7	11	4	0	7
Singelproject Domburg	2.390	41	0	2.431	-2.203	-2.244	-2.390	41
Uitwerking Visie Domburg	0	3	0	3	0	-3	0	3
Bedr.terrein Karreveld	277	1	-3	281	-182	-186	-277	4
Bedr.terrein Oosterloo	326	1	0	328	-220	-221	-326	1
Biggekerke, ontw. woningen	197	0	0	197	0	0	-197	0
Totaal	2.404	86	8	2.482	-3.257	-3.335	-2.404	78

Gronden in voorbereiding

Regelgeving voormalige NIEGG's

Met de invoering van de nieuwe regels per 1 januari 2016 van de commissie BBV voor de grondexploitaties zijn de voormalige NIEGG's omgezet naar immateriële vaste activa (IVA) en materiële vaste activa (MVA). Onder de categorie IVA vallen de voormalige NIEGG's waar nog geen gronden ingebracht waren, maar alleen voorbereidingskosten en rente etc. Onder de categorie MVA vallen de voormalige NIEGG's waar wel strategische gronden onderdeel uitmaken van de boekwaarde.

Activeren van voorbereidingskosten nieuwe projecten vanaf 1 januari 2016

Het activeren van voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling onder de immateriële vaste activa is toegestaan onder de volgende voorwaarden:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro);
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie danwel afgeboekt worden t.l.v. het jaarresultaat;
3. Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of - indien gedelegeerd - een collegebesluit.

Materiële vaste activa (strategische gronden) (x €1.000)

Strategische gronden	Boekwaarde	Geschatte marktwaarde huidige bestemming	Af te boeken als bestemming niet wijzigt voor 31-12-2019	Toelichting
7810802 Meliskerke, Zeester	163	150	13	Verkoop perceel in 2017
7810804 Domburg, Rabobankproject	2.591	2.591	0	Na aanleg nieuw parkeerterrein rond de molen in Domburg wordt de grond onderdeel van de BIE Singelgebied
7810805 Serooskerke, Srk-Oost toek.uitbreiding	2.321	1.549	772	
7810806 Serooskerke, ontwikkeling Vrp.weg	472	323	149	
7810807 Grijpskerke, Nimmerdor II	375	330	45	
7810808 Grijpskerke, Nimmerdor III	492	450	42	
7810809 Aagtekerke, Bouwlust III, fase 3	455	152	303	
7810810 Oostkapelle, herontwikkeling Duinweg	399	399	0	Inbrengwaarde gaat naar project Zeeduinse Poort (BIE).
7810819 Domburg, locatie molen	639	639	0	Verwerkt volgens nieuwe regelgeving, geen financieel risico
7810820 Domburg, Zandwegje	892	892	0	Verwerkt volgens nieuwe regelgeving, geen financieel risico
7810821 Domburg, Roosjesweg	121	121	0	Verwerkt volgens nieuwe regelgeving, geen financieel risico
	8.920	7.596	1.324	

Immateriële vaste activa (voorbereidingskosten) (x €1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2017	Prognose lasten	Prognose baten	Boekwaarde 1e burap
7810803 Vrouwenpolder, Fort den Haakweg	229	30	0	259
7810811 Veere, Anno...	346	2	0	348
7810812 Veere, herontwikkeling Oranjeplein	140	27	0	167
7810814 Veere, herontwikkeling Oostwatering	83	31	0	114
7810815 K'kerke, uitbr. bedr.terrein	1	7	0	8
7810817 Westkapelle, ontw. Omgeving	2	16	0	18
7810822 Domburg, uitwerking visie	46	0	0	46
7810850 Meliskerke, Zeester, ov.kn	2	0	0	2
7810851 Domburg, Rabobankproject,	7	7	0	13
7810852 Serooskerke, Srk-Oost toek.	33	49	0	82
7810853 Serooskerke, ontwikkeling	8	0	0	8
7810854 Grijpskerke, Nimmerdor II,	5	3	0	8
7810855 Grijpskerke, Nimmerdor III	-1	0	0	-1
7810856 Aagtekerke, Bouwlust III,	0	1	0	2
7810857 Oostkapelle, herontwikk Du	9	5	0	14
7810858 Zoutelande, herontw. vrm.	1	2	0	3
7810859 Domburg, locatie molen, ov.	2	0	0	2
7810860 Domburg, Zandwegje, ov.kn.	2	0	0	2
	916	180	0	1.096

Wanneer voor bovenstaande projecten geen grondexploitatie wordt vastgesteld vóór 31 december 2019 c.q. 31 december 2020 leidt dit tot een afboeking van de boekwaarde.