

Uw brief van

Uw kenmerk

Ons kenmerk

Bijlage[n]

Zaaknummer: 2014/54641

1

Behandeld door

Doorkiesnummer

Vries

M.T. Jonker

0592 – 266 972

4 juni 2014



Gemeenteraad Tynaarlo
Postbus 5
9480 AA VRIES

Onderwerp: Voorjaarsbrief 2014

Geachte leden van de raad,

In het kader van de voortgangsinformatie in de planning & control cyclus presenteren wij u de voorjaarsbrief 2014. Hiermee willen we aansluiten op de behoefte van de gemeenteraad om op een korte en bondige manier te rapporteren over ontwikkelingen en bijstellingen. Wij vertrouwen erop u met deze Voorjaarsbrief duidelijk te informeren. Waar nodig doen we voorstellen voor bijstellingen.

Proces

Het jaar 2013 is afgesloten met het opstellen van de jaarrekening 2013. Voor de raadsvergadering van 1 juli 2014 zal naast de jaarrekening 2013 ook deze voorjaarsbrief aan u worden aangeboden ter behandeling. In de Voorjaarsbrief worden de lopende begroting en de planning van het jaar 2014 gemonitord en eventueel vinden voorstellen tot bijstellingen plaats. In de perspectievennota, die wordt behandeld in het najaar 2014 worden de perspectieven voor de komende jaren in beeld gebracht, en wordt daarmee een kader aangegeven voor de op te stellen begroting 2015 en de meerjarenraming 2016 - 2018.

Nieuw college

De begroting 2014 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het 'oude' college. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 19 maart jl. is een nieuwe coalitie ontstaan met een nieuw college. Bij de perspectievennota, die wordt opgesteld in de zomerperiode en aan de gemeenteraad wordt aangeboden voor behandeling in september 2014, wordt het uitvoeringsprogramma van het huidige college gevoegd.

Voortgang en ontwikkelingen per cluster

De begroting 2014 bestaat uit tien clusters. Ieder cluster kent de volgende indeling: doelen, ontwikkelingen en aanpassing exploitatie. Hieronder geven wij per cluster aan hoe de realisatie van doelen en voortgang van activiteiten verloopt. We besteden vrijwel uitsluitend aandacht aan eventuele afwijkingen. Daarnaast geven wij per cluster de relevante ontwikkelingen aan die van invloed kunnen zijn op de doelen en kaders binnen het cluster. De cijfers in de rapportage zijn verder gebaseerd op peildatum 1-5-2014.

Integraal Accommodatiebeleid (IAB), hoe zit dat ook alweer?

Hier volgt een stuk financiële achtergrondinformatie over het IAB-beleid. Op 6 november 2012 heeft de raad ingestemd met de kadernota IAB. In de kadernota IAB wordt rekening gehouden met de verkoopopbrengsten van een aantal gebouwen. Van deze opbrengsten wordt dan ook voorgesteld ze in de reserve IAB te storten zodat er genoeg middelen komen om de IAB-plannen uit te voeren. In diezelfde vergadering van 6 november 2012 heeft de raad besloten de uitvoering van de deelvoorstellen de komende 40 jaar plaats te laten vinden binnen de door de raad toegekende financiële ruimte. Op basis hiervan worden overschotten dan wel tekorten

<i>Postadres</i>	<i>Bezoekadres</i>	<i>Website</i>	<i>Bankrelaties</i>
Postbus 5, 9480 AA Vries	Kornoeljeplein 1, Vries	www.tynaarlo.nl	IBAN: NL02BNGH0285079050 IBAN: NL05BNGH0285079093 (belastingen en leges)
<i>Telefoonnummer</i>	<i>Faxnummer</i>	<i>E-mail</i>	BIC: BNGHNL2G
[0592] 26 66 62	[010] 80 80 102	info@tynaarlo.nl	



verrekenend met de reserve IAB. Vaak lopen deze financiële aanpassingen over cluster 4 en cluster 5. Dit komt doordat in cluster 4 (onderwijs) de lasten van de MFA's worden opgenomen en in cluster 5 (sociale samenhang en leefbaarheid) de structurele middelen voor de IAB-plannen op een stelpost staan. Dan ontstaat in het ene cluster een voordeel en in het andere cluster een nadeel. Per saldo heeft het geen invloed op het begrotingsaldo (na bestemming). Dit heeft wel tot gevolg dat er in beide clusters een toelichting staat over de mutatie.

Totaaloverzicht aanpassingen

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de voorstellen tot financiële bijstellingen die worden in deze voorjaarsbrief. Een toelichting per cluster is in het vervolg van de brief opgenomen. Daarnaast is in bijlage 1 een gedetailleerd overzicht opgenomen van de aanpassingen in de exploitatie zoals deze in deze voorjaarsbrief worden voorgesteld, waarbij een splitsing is gemaakt tussen de aanpassingen in de baten en lasten en mutaties op de reserves.

Overzicht aanpassingen op clusterniveau inclusief reserves				
Culster	Incidenteel	V/N	Structureel	V/N
0 Algemeen bestuur	-/- 805.000	N	-/- 37.000	N
1 Openbare orde en veiligheid	-/- 20.000	N	-/- 310.000	N
2 Verkeer en mobiliteit	97.000	V	-/- 38.000	N
3 Economische zaken, recreatie en arbeid	4.000	V	0	
4 Onderwijs	37.000	V	-/- 73.000	N
5 Sociale samenhang en leefbaarheid	5.000	V	63.000	V
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	102.000	V	20.000	V
7 Gezonde leefomgeving	7.000	V	6.000	V
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-/- 140.000	N	21.000	V
9 Financiering	-/- 195.000	N	362.000	V
Totale afwijking (+ is voordeel, - is nadeel) na bestemming	-/- 908.000	N	15.000	V

Afgerond op € 1.000

Cluster 0 || Algemeen bestuur

Dit cluster omvat als pijlers dienstverlening, informatievoorziening, communicatie en de wijze waarop onze gemeente wordt bestuurd.

Nieuwe burgemeester - Waarnemend burgemeester Adema blijft aan tot het moment er een nieuwe burgemeester wordt benoemd. Naar verwachting wordt de nieuwe burgemeester aan het eind van 2014 geïnstalleerd. Daarom is voor de aanstelling van de waarnemend burgemeester dit jaar een bedrag van 140.000 euro in de voorjaarsnota opgenomen.

Komst en vertrek wethouders – Na de verkiezingen is de formatie van het college uitgebreid. Hiervoor wordt in de voorjaarsnota een correctie uitgevoerd. Aan de wethouders die afscheid hebben genomen, wordt wachtgeld uitgekeerd. De lasten van deze wachtgeldverplichting drukken voor zowel 2014 als de komende jaren op het huidige boekjaar. De kosten voor 2014 betekenen een verzwaring van de begroting 2014. Voor de te verwachten kosten van 2015 en verder, moet op basis van onze verslaggevingsvoorschriften een voorziening worden gevormd. Daarbij is onder andere de vraag aan de orde of voormalig wethouders aanspraak kunnen maken op een terugkeergarantie. Bij de bepaling van het bedrag hebben wij hiervan een inschatting gemaakt.

Spreekuren - We hebben in ons collegemanifest opgenomen de ervaren afstand tussen inwoners en bestuur te willen verkleinen. Daarom zijn we gestart met een pilot voor een open spreekuur en een twitterspreekuur. Deze spreekuren worden in augustus geëvalueerd en vervolgens kijken we hoe de proef verder wordt uitgebouwd.



Aanpassen exploitatie 2014 - Het cluster algemeen bestuur laat een structureel nadeel zien van € 37.000 en een incidenteel nadeel van € 805.000. Deze aanpassingen zijn ten eerste het gevolg van het raadsbesluit om het aantal fte van het college uit te breiden van 3,6 naar 4 fte. Dit veroorzaakt voor 2014 een nadeel van € 27.000 en voor de jaren daarna een structureel nadeel van € 37.000. Daarnaast wordt het wachtgeld, voor de door de verkiezingen vertrokken wethouders en de burgemeester die niet terugkeert voor een tweede ambtstermijn, voor 2014 ingeschat op € 112.000. Voor de wachtgeldverplichtingen voor 2015 en verder moet in 2014 een voorziening worden getroffen van € 530.000. Daarnaast hebben de extra lasten voor de waarnemend burgemeester tot het einde van het jaar een incidenteel nadeel van € 140.000 tot gevolg. Voor de procedure voor het invullen van de vacature van de burgemeester is een bedrag van ca. € 15.000 nodig. Ten slotte brengen een aantal faciliteiten (o.a. iPads) voor de nieuwe raad extra lasten met zich mee van incidenteel € 18.000.

Cluster 1 || Openbare Orde en Veiligheid

Het doel van dit cluster is een veilige woon-, werk- en leefomgeving. Dat willen we bereiken door als gemeente, samen met burgers, instellingen en bedrijven ervoor te zorgen dat we goed met het thema veiligheid omgaan. Door afspraken aan de voorkant, door voorlichting, maar ook door het handhaven van regels en een adequate hulpverlening waar het nodig is.

Kadernota integrale veiligheid - Er komt dit jaar een kadernota integrale veiligheid. Want met de verandering van de politiewet is het voor iedere gemeente een plicht om een eigen kadernota te hebben. De huidige nota is vier jaar oud en moet worden herzien. Binnenkort presenteren wij u een startnotitie, voorzien van een procesvoorstel.

Zichtbaarheid handhavers - We hebben veel aandacht voor de zichtbaarheid van onze handhavers in de gemeente. De Buitengewone Opsporingsambtenaren (BOA's) zijn op straat te vinden. Op dit gebied is er ook oog voor training en begeleiding van studenten, want er zijn constant stagiaires bij de BOA's in opleiding in het veld.

Sociale Veiligheid - Vooruitlopend op de decentralisaties op het gebied van zorg en welzijn vanuit het Rijk, pakken we op het gebied van sociale veiligheid nu al steeds meer crisissituaties op.

Regionale Uitvoeringsdienst - De overgang naar de gemeenschappelijke regeling RUD (regionale uitvoeringsdienst) loopt in de pas met de planning.

Samenwerking Drentsche Aa - Met het afhaken van de gemeente Noordenveld is er dit jaar duidelijkheid gekomen over de ontwikkeling van het samenwerkingsverband met Assen en Aa en Hunze. We gaan nu verder werken aan de samenwerking met die twee partijen. Dat doen we onder de naam 'samenwerking Drentsche Aa'. De security officer, die belast is met taken op het gebied van veilige gegevensopslag in de drie gemeenten is inmiddels aangesteld. Verder koersen we met de samenvoeging van het team belastingen op 1 januari 2015.

Aanpassen exploitatie 2014 - Dit cluster laat een nadeel van € 310.000 structureel en een nadeel van € 20.000 incidenteel zien. Het structurele nadeel van € 310.000 ontstaat door het naar het juiste niveau brengen van de bijdrage aan de VeiligheidsRegioDrenthe. Hier staat een gelijk bedrag aan wegvallende (met name personele lasten) in cluster 9 tegenover. Per saldo heeft deze aanpassing dus geen effect. Daarnaast heeft de gemeente incidentele kosten ad € 10.000 moeten maken in verband met munitie die was aangetroffen in Rietwijk Noord. De raad heeft besloten tot het starten met burgernet. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar in de begroting. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 10.000.

Cluster 2 || Verkeer en Mobiliteit

Binnen dit cluster is de opgave om de veiligheid in stand te houden en om een bijdrage te leveren aan goede bereikbare voorzieningen, of dat nu in de kleine dorpen of de bereikbaarheid van de steden en de luchthaven in de regio is.



Brink Zuidlaren & Hoofdweg Eelde - De bestemmingsplanprocedures rondom de Brink in Zuidlaren en de rotonde de Kei en reconstructie van de Hoofdweg in Eelde zijn doorlopen. Er waren veel zienswijzen, maar er zijn uiteindelijk geen bezwaren ingediend. Door veel energie te steken in het communicatietraject aan de voorkant, zijn bezwaren uitgebleven.

Aanpassen exploitatie 2014 - Binnen het cluster verkeer en mobiliteit zit een structureel nadeel van € 37.000 en een incidenteel voordeel van € 97.000. Het structurele nadeel is het saldo van een aantal wijzigingen. Een lager elektriciteitsverbruik door een steeds groter aandeel van energiebesparende armaturen levert een structureel voordeel op van €15.000. Dit voordeel blijkt ook uit de jaarrekening 2013. Een deel van het in de jaarrekening geconstateerde voordeel wordt ingezet voor verdere verduurzaming van de armaturen zodat er in de toekomst nog meer kan worden bespaard op de energiekosten. Daarnaast zijn er lasten ad. € 53.000 overgeheveld van cluster 7 naar cluster 2 (administratieve wijziging, zie toelichting cluster 7).

Het incidentele voordeel heeft betrekking op lagere dan geraamde kapitaallasten. Daarnaast kent dit cluster nog een budgettaire neutrale wijziging van € 773.000. De gemeente ontvangt € 773.000 subsidie van Rijkswaterstaat voor het aanpassen Rotonde oostelijke afrit A 28-Groningerstraat. Hier staat een even groot bedrag aan uitgaven tegenover. Per saldo geen resultaatseffect.

Cluster 3 || Economische Zaken, Recreatie en Arbeid

De beleidsterreinen binnen dit cluster hebben een gezamenlijke noemer: versterken van de economische structuur en inzet op werkgelegenheid. Dit gebeurt direct (bijvoorbeeld via de GR ISD AAT en Alescon) en indirect door het faciliteren en inspelen op economische ontwikkelingen, waarvan de vrijetijdseconomie al langer ondersteund wordt. Economische onderwerpen die veel aandacht van de gemeente vragen zijn de plannen voor de centra in de grote kernen, de ontwikkelingen rond bedrijventerreinen en de ontwikkeling van natuur en landschap. Hiernaast is relatiebeheer door de bestuurders met de lokale ondernemers een noodzaak voor het laten slagen van projecten en initiatieven.

Economisch Beleidsplan - De actieplannen, die horen bij het economisch beleidsplan, zijn volop in ontwikkeling bij de ambassadeurs. Er zijn vier actieplannen, gericht op de zorg economie, vrijetijdseconomie, duurzaamheid & innovatie en Groningen Airport Eelde. Voor alle actieplannen is een ambassadeur benoemd. Daarnaast is ook nog een ambassadeur benoemd voor het plan creatieve industrie). Hierin pakken we als gemeente de faciliterende rol. Een vorm van overheidsparticipatie. Eind dit jaar worden verwachten we de concrete resultaten van deze aanpak.

Aanpassen exploitatie 2014 - De bijstellingen van cluster 3 hebben een incidenteel voordeel van € 4.000 tot gevolg. Dit voordeel is het saldo van een voor- en nadeel. Het nadeel komt voort uit teruggelopen kermisgelden. De opbrengsten van de kermisgelden zijn door de economische crisis flink afgenomen van € 137.000 in 2009 naar een inschrijving in 2014 van € 87.000. Dit is een landelijke trend. Vooral nog is dit nadeel incidenteel meegenomen omdat bekeken wordt of er nog mogelijkheden zijn om bij te sturen. Daarnaast is de begroting van de markten sinds lange tijd geactualiseerd wat tot gevolg heeft dat zowel de baten als de lasten moeten worden opgehoogd. Per saldo heeft dit een negatief effect van € 37.000. Daarnaast heeft dit cluster een voordeel van € 41.000 op de kapitaallasten.

Cluster 4 || Onderwijs

Onderwijs is de basis van je leven. Wij zorgen voor goede huisvesting van scholen en het voorkomen van schooluitval door middel van een goede zorgstructuur. Daarnaast moeten we op basis van wetgeving zorgen voor voldoende openbaar onderwijs in onze gemeente.

Kindcentrum Ter Borch - Het kindcentrum Ter Borch wordt in juli opgeleverd. Hierin komen de CBS Menso Altingschool en stichting Trias. De school kan met ingang van het nieuwe schooljaar in gebruik worden genomen. De Mfa in Zeijen wordt op 21 juni officieel geopend. Hierin komen de basisschool, de sportvereniging, het dorpshuis, jeugdsoos, peuterspeelzaal en de bibliotheek. Ook deze school wordt met ingang van het nieuwe schooljaar in gebruik genomen.



Stichting Baasis - De situatie bij stichting Baasis is zorgelijk nu de raad van Toezicht is opgestapt. Op 10 juni benoemen de gemeenteraden een tijdelijke Raad van Toezicht. De raad is hierover op 3 juni 2014 geïnformeerd. De basisschool in Zeijen is door de Inspectie als zeer zwak beoordeeld.

Aanpassen exploitatie 2014 - Het cluster onderwijs laat een structureel nadeel van € 73.000 zien en een incidenteel voordeel van € 37.000. Het structurele nadeel wordt veroorzaakt door een tweetal aanpassingen. In mei 2014 is de MFA Zeijen in gebruik genomen. Zowel de verwachte gebruikerslasten als de eigenaarslasten moeten in de begroting opgenomen worden. Een deel van de dekking zit in de oude panden, namelijk het dorpshuis Ko Osinga, de oude OBS Zeijen en de kleedkamers van SVZ (cluster 5). Het andere deel van de dekking zit in het IAB budget (cluster 5). De structurele lasten voor een heel boekjaar voor MFA Zeijen zijn € 61.000. Dit is het bedrag wat vanaf 2015 nodig is. Omdat de MFA Zeijen in mei 2014 in gebruik is genomen, zijn de lasten voor 2014 incidenteel €35.000. Per saldo hebben deze aanpassingen geen resultaatseffect.

De exploitatielasten van de MFA Borchkwartier vallen € 12.000 structureel hoger uit dan geraamd. In deze voorjaarsbrief wordt de raad voorgesteld deze extra lasten uit het IAB budget (cluster 5) te dekken zodat dit per saldo geen resultaatseffect heeft. De MFA Borchkwartier maakt geen onderdeel uit van de IAB-plannen. Het inzetten van de IAB-middelen heeft invloed op de totale uitvoerbaarheid van de IAB-plannen.

Hiernaast laat dit cluster een aantal incidentele wijzigingen zien.

De Mariaschool is verkocht. Daarom moet de restant boekwaarde van de Mariaschool ad € 29.000 worden afgeboekt. Deze boekwaarde wordt afgeboekt van de reserve IAB. Per saldo heeft dit geen resultaatseffect.

De geraamde kapitaallasten voor 2014 kunnen incidenteel met € 308.000 naar beneden worden bijgesteld (met name door het nog niet afsluiten van kredieten waaronder MFA Groote Veen, MFA de Bronnen, MFA Yde en MFA Zeijen). Dit geeft een incidenteel voordeel. Voor een bedrag van € 82.000 werden deze kapitaallasten gedekt uit de IAB reserve. De onttrekking ad € 82.000 uit de reserve IAB hoeft dus niet plaats te vinden. Het resterende voordeel ad € 215.000 dat overblijft, wordt conform de huidige beleidslijn in de reserve IAB gestort. Een herijking van het IAB-beleid is voorzien in het kader van het uitvoeringsprogramma.

Voor de tijdelijke huisvesting tweede fase MFA Ter Borch was in de begroting 2014 een bedrag opgenomen van € 450.000 met als dekking een onttrekking uit de reserve IAB. Dit bedrag blijkt niet voldoende omdat er geen 4 maar 6 lokalen nodig zijn. Dit brengt meerkosten van € 220.000 met zich mee. In deze voorjaarsbrief staat hier, in lijn met de dekking van de € 450.000, een onttrekking uit de reserve IAB van € 220.000 tegenover. In de berekeningen van het IAB is met deze extra onttrekking geen rekening gehouden.

De rijksbijdrage voor volwasseneneducatie neemt af met € 83.000 en de bijdrage voor educatie van nieuwkomers ad € 21.000 vervalt volledig. De bijbehorende lasten zijn met hetzelfde bedrag naar beneden bijgesteld. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat van de begroting.

Cluster 5 || Sociale Samenhang en Leefbaarheid

Dit cluster heeft tot doel de sociale samenhang in de gemeente Tynaarlo te vergroten en de eigen kracht van mensen te verstevigen. In dit cluster gaat het om activiteiten op het gebied van zorg, wonen, leefbaarheid en sociale cohesie. De activiteiten zijn preventief en moeten ook kostenbesparingen in cluster 6 opleveren.

Muziekonderwijs - Het muziekonderwijs in onze gemeente verandert. Het ICO wordt een netwerkorganisatie, die zich vooral gaat richten op scholen. Denk hierbij aan het cultuurmenu.

Kunstwerken - We hebben na een afwezigheid van drie jaar het kunstwerk op de rotonde bij Yde – De Punt weer kunnen herplaatsen. Dat hebben we gedaan met het geld dat we van de verzekering terug kregen, nadat het kunstwerk als gevolg van een eenzijdig ongeval kapot ging. Kunstenaar Albert Geertjes maakte een aangepast ontwerp. En er is nog een rotonde waar een kunstwerk op is geplaatst. Op de rotonde bij Donderen is samen met de inwoners gekozen voor de paarden van Van Swieten. Deze kunstenaar maakte eerder al de schapen op de rotonde bij de Vriezerbrug. Ten slotte is het kunstwerk bij de MFA Yde onthuld.



Bouw bij VAKO - De voorbereiding van de bouw van de kantine en de kleedkamers van voetbalvereniging VAKO in Vries is gestart.

JOGG - Het project 'De gezonde avondvierdaagse', wat we sinds een paar jaar organiseren in Tynaarlo, is binnen de JOGG (Jongeren Op Gezond Gewicht) als voorbeeldproject aangewezen voor andere gemeenten. De JOGG-methodiek is erop gericht de gezonde keuze de makkelijkste te maken.

Aanpassen exploitatie 2014 - Cluster 5 heeft een structureel voordeel van € 63.000 en een incidenteel voordeel van € 5.000. Het structurele voordeel is opgebouwd uit verschillende aanpassingen.

Eind 2013 is het Veerhuis verkocht. Hierdoor kunnen nu een aantal posten in de begroting vervallen waarmee invulling gegeven kan worden aan de opgenomen taakstelling van € 42.000. Op dit cluster levert het afboeken van de taakstelling tegen de wegvallende lasten per saldo een nadeel van € 4.000 op.

Bij de verkoop van het Veerhuis zijn voor ca € 55.000 kosten gemaakt. Deze kosten zouden cf collegebesluit 2012 uit de reserve IAB gedekt moeten worden en in de Essentreserve gestort worden. Dit is niet meegenomen in de jaarrekening 2013. Daarom wordt dit nu voorgesteld.

Bij de openlucht zwembaden staat nog een taakstelling open van € 40.000. Daar wordt invulling aan gegeven door een ophoging van het tarief, het genereren van extra inkomsten met extra activiteiten en uitbreiding van de kioskverkoop. De taakstelling kan daarmee worden afgeboekt. Tevens vindt een actualisatie van de begroting plaats. Per saldo hebben deze aanpassingen geen effect. De invulling van de taakstelling sluit aan met het "beleids- en bedrijfsplan drie zwembaden gemeente Tynaarlo 2015-2029".

In cluster 5 staat een taakstelling open die voor een bedrag van € 20.000 kan worden ingevuld in cluster 6 door de WMO boodschappendienst slimmer te organiseren. Het invullen van de taakstelling levert een nadeel van € 20.000 structureel voor cluster 5 op en voordeel van het zelfde bedrag in cluster 6.

De dekking voor de exploitatie van de MFA Zeijen komt uit dit cluster (zie toelichting cluster 4). Hierdoor laat dit cluster een structureel voordeel van € 61.000 en een incidenteel voordeel van € 35.000 zien. In cluster 4 zit een even groot nadeel.

De dekking voor de MFA Borchkwartier komt uit dit cluster (zie toelichting cluster 4). Dit levert een structureel voordeel voor dit cluster van €12.000 op. In cluster 4 zit een even groot nadeel.

De schoonmaakkosten van de sporthallen kunnen structureel met € 14.000 naar beneden worden bijgesteld. In de jaarrekening was reeds geconstateerd dat er een voordeel zat op de schoonmaakkosten. Een deel van het overschot in de jaarrekening is niet structureel omdat deze in de begroting 2014 reeds gedeeltelijk is afgeraamd.

De sporttarieven zijn opgehoogd. Dit levert € 8.000 meer op dan begroot. Voorgesteld wordt deze opbrengsten, cf besluit vorige college, in te zetten voor het sportbeleidsplan zodat daar uitvoering aan gegeven kan worden.

Naast de structurele aanpassingen zijn er ook nog een aantal incidentele aanpassingen in dit cluster te vinden. Evenals in de voorgaande jaren zal Aqualaren niet uitkomen met de toegekende subsidie. Dit vanwege de toegenomen energielasten en het niet meer terug krijgen van de energiebelasting. Het gaat voor 2014 om een nadeel van € 41.000.

De doorbelasting aan sporthal de Kamp wordt € 21.000 lager (voordeel) vanwege lagere kapitaallasten dan geraamd.

De Mariaschool is verkocht. Dit levert een voordeel op van € 250.000. Voorgesteld wordt deze middelen in de reserve IAB te storten.

De eindverantwoording van de sociale alliantie 2009-2012 heeft plaatsgevonden. Onder de "vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel" stond ultimo 2013 op de balans hiervoor nog een bedrag van € 50.000. Deze middelen kunnen nu vrijvallen.



In 2014 heeft de gemeente een vrijwilligersfestival gehouden. Dit wordt één keer in de drie jaar gehouden. De raad heeft hiervoor een reserve gevormd. De lasten van 2014 kunnen gedekt worden met een onttrekking uit deze reserve ad. € 11.000.

Cluster 6 || Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening

Wij vinden het belangrijk dat iedereen mee kan doen in de maatschappij en zelfredzaam is. Wanneer mensen niet meer zelfredzaam zijn, ondersteunen wij ze om dit weer te worden. Hierbij streven we naar een vorm van tijdelijke ondersteuning en stimulering van eigen kracht. Ook de aankomende decentralisaties maken onderdeel uit van dit cluster.

Transities sociaal domein - De voorbereiding voor de nieuwe taken in het sociale domein voor jeugd, Wmo en werk en inkomen zijn in volle gang. Zowel lokaal als in regionaal verband. Direct na de zomer worden kadernota's aan de raad aangeboden. Onlangs zijn in Eelde-Paterswolde en Vries de sociale wijkteams van start gegaan; zij starten met het opstellen van een dorpsscan en bouwen hun netwerk op. Na de zomer kunnen mensen bij hen aankloppen voor advies en ondersteuning.

ISD - Door het rijk is een korting van circa 8% aangekondigd in de rijksbijdrage van de bijstandsuitkeringen, gebaseerd op minder bijstandsgerechtigden in het vorige jaar. De precieze verdeling is nu nog niet bekend en ook wordt door het rijk eerst een werkgelegenheidsonderzoek uitgevoerd, dat in juni 2014 door het CPB wordt opgesteld. Wij verwachten daarom snel na de zomer deze actuele informatie mee te kunnen nemen, die ook voor de begroting 2015 van belang is.

Schuldhelpverlening - De periode t/m maart 2014 laat zien dat er een stijgende lijn is van inwoners die zich melden bij de GKB. Dit betekent dat er een overschrijding kan plaatsvinden van het beschikbare budget. De schuldhelpverlening is een open einde regeling. We zullen des al niettemin z.s.m. met de GKB in overleg gaan welke mogelijkheden er liggen om de kosten in de hand te houden binnen de kaders van de notitie schuldhelpverlening 2014 - 2017.

Alescon - Door rijksmaatregelen staat het resultaat van Alescon onder druk. De inzichten zijn dat de tekorten de komende jaren oplopen. Met de betreffende gemeenten en in relatie met de aanstaande participatiewet die 1 januari 2015 van kracht is, is een opdracht verstrekt aan de GR ISD en GR Alescon om samen als uitvoeringsorganisatie een werkwijze te vinden om de tekorten op te vangen, en tegelijkertijd zoveel mogelijk mensen te begeleiden naar werk. De uitkomsten van die onderzoeken worden nog voor de zomer verwacht.

Aanpassen exploitatie 2014 - De afwijkingen van cluster 6 leiden tot een structureel voordeel van 20.000 structureel en een incidenteel voordeel van € 102.000. Het structurele voordeel wordt veroorzaakt door het slimmer organiseren van de boodschappendienst (WMO). Hiermee kan invulling worden gegeven aan de taakstelling van cluster 5 (zie toelichting cluster 5). Het incidentele voordeel is het saldo van een drietal wijzigingen. Ten eerste is de afrekening van de Bijzondere bijstand zelfstandigen over 2011 binnen. De gemeente ontvangt een aanvullende uitkering van € 79.000. Daarnaast ontvangt de gemeente van de GGD een eenmalige terugbetaling ad. € 29.000 vanuit de reserve mobiliteitskosten omdat deze middelen niet langer daarvoor noodzakelijk zijn. Ten slotte is bij het opstellen van de begroting per abuis een bedrag uit de kadernota WMO van € 6.000 niet meegenomen. Dit levert een nadeel op.

Cluster 7 || Gezonde Leefomgeving

Het uitgangspunt voor dit cluster is een aantrekkelijke en gezonde leefomgeving, die in de eerste plaats door inwoners hoog gewaardeerd wordt. De gemeente streeft er bovendien naar, daar waar de leefomgeving uit balans dreigt te raken, die te herstellen. Voor een gezonde en duurzame leefomgeving moeten problemen als wateroverlast, bodemvervuiling, teruglopende biodiversiteit en de uitputting van energiebronnen worden voorkomen of opgelost.

Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) – Het GRP is in concept klaar en staat ook op 1 juli ter besluitvorming op de agenda van de gemeenteraad. De kennis is nu aanwezig bij de betrokken collega's op technisch en financieel



gebied. Het plan is geactualiseerd en we blijven binnen de budgettaire kaders. De financiële aspecten zijn meegenomen in de voorjaarsbrief.

Entente Florale - De gemeente doet mee aan Entente florale. De Europese groencompetitie. We zijn met het dorp Zuidlaren in de race voor de titel 'Groenste dorp van Europa'. In september wordt de uitslag bekend gemaakt.

Begraafplaatsen - Begraafplaats de Duinen is opgeleverd. Verder zijn we bezig met het voorbereiden van het ruimen van oude graven. Dan kunnen we garanderen dat er ook in de toekomst nog voldoende ruimte is op de grafvelden.

Proef groenonderhoud Zuidlaren - De wijkploeg Zuidlaren en de Alescon ploeg zijn als proef geïntegreerd. Samen pakken ze het groenonderhoud op in Zuidlaren, waarbij de aansturing gebeurt door voormannen van de gemeente.

Afvalinzameling - De afvalinzameling door Van Gansewinkel verloopt goed. Ze hebben dit sinds 1 januari 2014 overgenomen van Sita. Van Gansewinkel vertrekt iedere ophaaldag vanaf de gemeentewerf, waardoor er direct contact is tussen de chauffeurs en opzichters. Daardoor is de afstemming met de afvalverwerker sterk verbeterd. Op dit moment wordt er gemiddeld 15 ton plastic per 14 dagen aangeboden.

Zon zoekt Drent - De bijeenkomst Zon zoekt Drent in het gemeentehuis was een drukbezochte bijeenkomst. Tijdens de bijeenkomst werd toegelicht hoe je in de gemeente zonnepanelen kunt aanschaffen.

Aanpassen exploitatie 2014 – Dit cluster laat een positief structureel voordeel van € 6.000 zien en een incidenteel voordeel van € 7.000. Het structurele voordeel wordt veroorzaakt door de aframing van een paar kleinere budgetten die nog samenhangen met de vorming van de RUD. Deze middelen kunnen worden gezien als een extra dekking in de bijdrage aan de RUD. Het incidentele voordeel wordt veroorzaakt door een eenmalig voordeel op de geraamde kapitaallasten van € 6.000.

Daarnaast wordt het nieuwe Gemeentelijke RioleringsPlan (GRP) in deze voorjaarsbrief vertaald naar de diverse budgetten. Op het GRP hebben zich inmiddels een drietal wijzigingen voor gedaan. Structureel vallen de leveringskosten van de elektriciteit tegen met € 19.000. Daar staat een structureel voordeel van €10.000 op de verbruikskosten van de elektra tegenover. Incidenteel is er ten opzichte van het GRP een nadeel van € 55.000 op de kapitaallasten. Deze aanpassingen leiden tot wijzigingen van de stortingen en onttrekkingen uit de reserve riolering.

Om een eenduidige opbouw van de begroting te krijgen wordt 50 % van de veegkosten uit dit cluster overgeheveld naar cluster 2. Het gaat hierbij om een bedrag van € 53.000 (voordeel). Hiertegenover staat een storting in de reserve BTW-compensatiefonds van € 53.000 (nadeel).

Ten slotte kent ook het programma reiniging een aantal wijzigingen. Deze wijzigingen zijn altijd budgettair neutraal omdat dit een programma met 100% kostendekking is via de voorziening reiniging. Aan de lastenkant vindt een ophoging van in totaal €109.000 (nadelig) plaats en aan de batenkant € 128.000 (voordelig). Het verschil ad. € 19.000 wordt gecorrigeerd op de onttrekking uit de voorziening (nadeel). De ophogingen hebben te maken met het juist opnemen van de kunststof bron- en nascheiding, een ophoging van de lasten voor het management afvalsysteem en een beter contract voor de inzameling van textiel.

Cluster 8 || Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting

Dit cluster draagt bij aan de doelen van een leefbare woon- en werkomgeving, goede bereikbaarheid, goede centra, vitaal platteland en op de vraag afgestemde woningbouw. Binnen dit cluster worden beleid, visies en plannen opgesteld ten aanzien van de fysieke leefomgeving. Er wordt ontwikkeling- en uitnodigingsplanologie uitgevoerd middels locatieontwikkelingen, vooral op basis van het structuurplan en particuliere bouwplaninitiatieven. Ook vergunningverlening, toezicht en handhaving behoren tot dit cluster.



Kavelverkoop - Er tekent zich een duidelijke toename af van het aantal mensen dat serieus interesse toont voor onze kavels. Tynaarlo heeft kortgeleden voor het eerste sinds lange tijd weer kunnen loten voor een kavel. Het verwachte aantal verkopen voor het project Zuidoevers is gehaald.

Woningmarkt Centraal! - Het project Woningmarkt Centraal! (bedoeld om de doorstroming op onze woningmarkt te bevorderen) verloopt succesvol. Van de vorig jaar geïntroduceerde starterslening wordt goed gebruik gemaakt, en dit jaar heeft realisatie van starterswoningen in Donderen succesvol zijn beslag gekregen.

Centrumplan Paterswolde - Het centrumplan Paterswolde wordt gerealiseerd in een mooie publiek-private samenwerking met de Albert Heijn.

Aanpassen exploitatie 2014 - Binnen het cluster ruimtelijke ordening en volkshuisvesting is sprake van een structureel voordeel van € 21.000 te vinden en een incidenteel nadeel van € 140.000. Het structurele voordeel is het gevolg van lagere planschadeclaims ad € 21.000. Dit risico wordt steeds meer bij de projectontwikkelaars neergelegd. Het incidentele nadeel ad € 140.000 wordt met name veroorzaakt door het stoppen van De Bronnen. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 75.000 door de reeds in 2014 gemaakte kosten op De Bronnen. Daarnaast kan voor ca. € 65.000 minder uren op projecten worden geschreven. Het genoemde nadeel op de uren is een stuk lager dan het werkelijke aantal uren wat niet meer op De Bronnen kan worden geschreven. In de berekening van het tekort is er van uitgegaan dat een deel van de capaciteit kan worden ingezet op gebiedsontwikkeling via het verder oppakken van de Centrumplannen Eelde en Vries en de ontwikkeling van het voorterrein van de PBH. Hierover heeft de raad nog geen besluiten genomen. Ten slotte ontvangt de gemeente een subsidie van de provincie voor het bodemknooppunt Vries. Dit betekent een ophoging van de baten en lasten met € 10.000.

Cluster 9 || Financiering

Dit cluster heeft als belangrijkste pijlers de algemene uitkering, de lokale heffingen, treasury, dividend, financieringsfunctie en onvoorziene baten en lasten. Tevens is de budgetcyclus in dit cluster opgenomen.

Algemene uitkering – Op basis van de meicirculaire kan de raming van de algemene uitkering positief worden bijgesteld met € 210.000. Enerzijds komt dit doordat het rijk een eenmalige suppletieuitkering van € 160.000 aan de gemeente heeft toegekend in verband met kosten die in 2013 gemaakt zijn voor het ruimen van de gevonden munitie aan de Meerweg. Daarnaast is er sprake een forse daling van het accres voor 2014. Het effect op deze voorjaarsbrief is gering (€ 21.000 negatief) omdat in het bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2013 hier reeds rekening mee was gehouden (op basis van de decembercirculaire). De afrekeningen over voorgaande jaren leveren een positieve bijstelling van € 75.000.

Aanpassen exploitatie 2014 - De afwijkingen in cluster 9 leiden tot een structureel voordeel van € 362.000 en een incidenteel nadeel van € 195.000. Het structurele voordeel wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het wegvallen van de lasten ad € 310.000 in de interne dienst ivm de VRD (zie ook toelichting cluster 1). Daarnaast vindt er een ophoging plaats van de onttrekking uit reserve BTW-compensatiefonds van € 53.000 (zie toelichting cluster 7). Het incidentele effect is de optelsom van vele mutaties. Ten eerste heeft de meicirculaire een positief effect van € 210.000 en kan een bedrag van € 49.000 wat op debalans onder de vooruitontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel staat voor verkeerslawaaï vrijvallen omdat hier geen verplichtingen meer tegenover staan. Vervolgens zijn er diverse rente-effecten die per saldo een nadeel tot gevolg hebben van € 77.000. Tegenover dit nadeel staan lagere kapitaallasten in diverse clusters. Daarnaast wordt meer rente toegevoegd aan de reserves dan verwacht ivm hogere stand reserves € 213.000 (nadeel). Cluster 9 heeft een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 63.000. De OZB-opbrengsten vallen € 122.000 lager uit dan verwacht door o.a. leegstand. Daarnaast brengt de interim gemeentesecretaris extra lasten van € 110.000 met zich mee. In cluster 9 zijn onterecht baten en lasten voor jeugdzorg opgenomen van € 6.539.000. Dit gaat pas lopen vanaf 2015 en wordt derhalve in deze voorjaarsbrief gecorrigeerd (per saldo geen effect). Ten slotte ontvangt de gemeente in 2014 € 5.000 extra dividend.



Bedrijfsvoering en verdeeldienst

Samenwerking Drentsche Aa – Nadat de gemeente Noordenveld heeft aangegeven niet langer mee te doen aan de verkenning van mogelijkheden tot ambtelijke samenwerking in STAAN-verband zijn de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo verder gegaan met het verkennen van samenwerkingsmogelijkheden onder de Samenwerking Drentsche Aa. Een eerste thema waarop concrete besluitvorming wordt verwacht betreft het uitvoeringsthema uitvoering werkzaamheden belastingen. Bij de najaarsbrief, als er meer zicht is op de concrete businesscase, zullen wij rapporteren over de voortgang en de financiële implicaties. Aan de voorzijde van het proces zullen wellicht ook financiële investeringen moeten worden gedaan om verderop in het proces de beoogde bezuinigingen/besparingen te kunnen realiseren.

Aanpassen exploitatie 2014 - Het saldo van de verdeeldienst is altijd nul. Aanpassingen in de verdeeldienst komen altijd tot uiting in de verschillende clusters. De aanpassingen in de verdeeldienst hebben te maken met de VRD (cluster 1), het Veerhuis (cluster 5), kapitaallasten (diverse clusters), de exploitatie Zeijen (cluster 4 en 5) en de interim gemeentesecretaris (cluster 9).

Overige onderwerpen

Tijdelijke huisvesting MFA Borchkwartier

In de begroting 2014 is voor 2014 een bedrag van € 450.000 als incidenteel nieuw beleid beschikbaar gesteld voor de tijdelijke huisvesting van MFA Borchkwartier. Eerder in deze voorjaarsbrief is onder cluster 4 al aangegeven dat dit bedrag onvoldoende is, omdat er geen vier extra lokalen moeten worden gerealiseerd, maar zes. Hiervoor is € 220.000 extra benodigd. De werkzaamheden voor de realisatie van deze tijdelijke huisvesting starten in 2014. Wij verwachten echter niet dat de werkzaamheden in 2014 geheel kunnen worden afgerond. Daarom stellen wij voor de middelen via een maatschappelijk krediet beschikbaar te stellen. De dekking van dit maatschappelijk krediet wordt als volgt voorgesteld:

- € 450.000 vanuit reserve IAB – oorspronkelijk incidenteel nieuw beleid uit begroting 2014
- € 220.000 vanuit reserve IAB – vanuit deze voorjaarsbrief

Incidenteel nieuw beleid 2014 en 2015

In de begroting 2014 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2014 en 2015 ten laste van de Essent reserve (bestemmingsreserve met inkomensfunctie). Het gaat om een bedrag van € 750.000 voor achterstallig onderhoud wegen in 2014 en € 650.000 voor een bijdrage in infrastructurele aanpassingen rondom Transferium de Punt in 2015.

Het college stelt voor om deze bedragen te dekken uit een onttrekking van de Argi in plaats van de Essent reserve, omdat de Argi bedoeld is voor het dekken van nieuw beleid. Tevens heeft dit een positief effect op de meerjarenraming, omdat het effect van gedeerde renteinkomsten kan worden teruggedraaid. Dit heeft een structureel effect van € 26.250 vanaf 2015 en € 22750 structureel vanaf 2016.

Voorstel verwerking aanpassing exploitatie 2014

Het incidentele nadeel in 2014 ad. € 908.000 wordt gedekt door middel van een onttrekking aan de Argi. Het structurele voordeel van € 15.000 wordt toegevoegd aan de Argi. Voor 2015 en volgende jaren wordt het structurele voordeel meegenomen in de perspectievennota 2014, in de begroting 2015 en in de meerjarenraming 2016 - 2018.



Voorstel voor besluitvorming over de uitkomsten van deze rapportage

1. Kennis te nemen van de voortgang van de activiteiten, doelen en ontwikkelingen per cluster per 1 mei 2014.
2. Het incidentele nadeel 2014 ad € 908.000 te dekken door middel van een onttrekking aan de Argi;
3. Het structurele voordeel ad € 15.000 in 2014 toe te voegen aan de Argi;
4. Het structurele voordeel ad € 15.000 vanaf 2015 op te nemen in de meerjarenraming;
5. In te stemmen met het vormen van een maatschappelijk krediet "uitbreiding MFA Borchkwartier" vanuit de in 2014 incidenteel beschikbaar gestelde middelen;
6. In te stemmen met het dekken van het incidenteel nieuw beleid 2014 ad € 750.000 voor achterstallig onderhoud wegen vanuit de Argi (ipv de Essent reserve);
7. In te stemmen met het dekken van het incidenteel nieuw beleid 2015 ad € 650.000 voor een bijdrage in infrastructurele aanpassingen rondom Transferium de Punt vanuit de Argi (ipv de Essent reserve).

Wij vertrouwen erop u met deze brief op hoofdlijnen op een korte en bondige manier te hebben geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen en noodzakelijke bijstellingen en leggen deze voor besluitvorming aan de gemeenteraad voor. De vergadering waarin deze tussenrapportage wordt behandeld staat gepland op 1 juli 2014 .

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

Drs. G.K. Zijlstra
gemeentesecretaris

P. Adema
burgemeester



Bijlage 1 bij de voorjaarsbrief 2014

Detailoverzicht afwijkingen voor bestemming				
Omschrijving	Lasten	Baten	V/N	I/S
<i>Cluster 0</i>				
Uitbreiding college	-/-37.000		N	S
Correctie uitbreiding college 2014	10.000		V	I
Wachtgeld	-/-112.000		N	I
Voorziening wachtgeld	-/-530.000		N	I
Burgemeester	-/-140.000		N	I
Procedure vacature burgemeester	-/-15.000		N	I
Diverse faciliteiten raad	-/-18.000		N	I
<i>Cluster 1</i>				
VeiligheidsRegio Drenthe	-/-310.000		N	S
Munitie Rietwijk Noord	-/-10.000		N	I
Burgernet	-/-10.000		N	I
<i>Cluster 2</i>				
Elektriciteitskosten verlichting	15.000		V	S
Overheveling lasten cluster 7	-/-53.000		N	S
Kapitaallasten	97.000		V	I
Rotonde oostelijke afrit A 28-Groningerstraat	-/-773.000	773.000	N/V	I
<i>Cluster 3</i>				
Markten/kermisgelden	-/-64.000	27.000	N/V	I
Kapitaallasten	41.000		V	I
<i>Cluster 4</i>				
Exploitatie Zeijen	-/-61.000		N	S
Correctie exploitatie Zeijen	26.000		V	I
MFA Borchkwartier	-/-12.000		N	S
Afboeken boekwaarde ivm verkoop Mariaschool	-/-29.000		N	I
Kapitaallasten	308.000		V	I
Ter Borch	-/-220.000		N	I
Volwasseneneducatie	83.000	-/-83.000	V/N	S
Educatie nieuwkomers	21.000	-/-21.000	V/N	S
<i>Cluster 5</i>				
Veerhuis	-/-3.000	-/-1.000	N/N	S
Invullen taakstelling zwembad en actualisatie	-/-72.000	72.000	N/V	S
Invullen taakstelling WMO boodschappendienst	-/-20.000		N	S
Exploitatie Zeijen	61.000		V	S
Correctie exploitatie Zeijen	-/-26.000		N	I
MFA Borchkwartier	12.000		V	S
Schoonmaakkosten sporthallen	14.000		V	S
Tarieven sport		8.000	V	S
Sportbeleidsplan	-/-8.000		N	S
Aqualaren	-/-41.000		N	I
Aanpassen doorbelasting ivm kapitaallasten	21.000		V	I
Verkopen Mariaschool		250.000	V	I
Sociale alliantie		50.000	V	I
Vrijwilligersfestival	-/-11.000		N	I
<i>Cluster 6</i>				
Invullen taakstelling WMO boodschappendienst	20.000		V	S
Afrekening Bijzondere bijstand zelfstandigen		79.000	V	I
Terugbetaling GGD		29.000	V	I



Kadernota WMO	-/- 6.000		N	I
Cluster 7				
Diverse posten RUD taken	6.000		V	S
Kapitaallasten	7.000		V	I
Riolering structureel	43.000	45.000	V/V	S
Riolering incidenteel	59.000		V	I
Reiniging structureel	-/-109.000	109.000	N/V	S
Cluster 8				
Planschadeclaims	21.000		V	S
Gemaakte kosten De Bronnen 2014	-/-75.000		N	I
Minder uren op projecten	-/-65.000		N	I
Bodemknooppunt Vries	-/-10.000	10.000	N/V	I
Cluster 9				
VRD wegvallende lasten interne dienst	310.000		V	S
Algemene uitkering/meicirculaire		210.000	V	I
Verkeerslawaaï		49.000	V	I
Diverse rente-effecten	216.000	-/-293.000	V/N	I
Kapitaallasten	63.000		V	I
OZB		-/-122.000	N	I
Interim gemeentesecretaris	-/-110.000		N	I
Jeugdzorg	6.539.000	-/-6.539.000	V/N	I
Dividend BNG		5.000	V	I
<i>Bedrijfsvoering verdeeldienst</i>				
Aanpassing lasten structureel	621.000		V	S
Aanpassing baten structureel		-/-621.000	N	S
Aanpassing lasten incidenteel	-/-195.000		N	I
Aanpassing baten incidenteel		195.000	V	I
Totaal incidenteel voor bestemming	4.928.000	-/-5.277.000	V/N	I
Saldo incidenteel voor bestemming	-/-349.000			
Totaal structureel voor bestemming	542.000	-/-492.000	V/N	S
Saldo structureel voor bestemming	50.000			

Overzicht afwijkingen na bestemming (mutaties reserves)				
Omschrijving	Lasten	Baten	V/N	I/S
<i>Cluster 4</i>				
Onttrekking reserve IAB ivm afwaarderen boekwaarde Mariaschool vanwege verkoop		29.000	V	I
Minder onttrekken reserve IAB ivm kapitaallasten MFA Yde		-/-82.000	N	I
Storting reserve IAB ivm kapitaallasten MFA Yde	-/-215.000		N	I
Onttrekking reserve IAB ivm extra lokalen Ter Borch		220.000	V	I
<i>Cluster 5</i>				
Onttrekking reserve IAB ivm Veerhuis		55.000	V	I
Storting Essentreserve ivm Veerhuis	-/-55.000		N	I
Storting reserve IAB ivm verkoop Mariaschool	-/-250.000		N	I
Onttrekking reserve vrijwilligersprijs		11.000	V	I
<i>Cluster 7</i>				
Ophogen storting BTW-compensatiefonds	-/-53.000		N	S
Aframing storting riolering	194.000		V	S



Aframing onttrekking riolering		-/-229.000	N	S
Lagere onttrekking reserve riolering incidenteel		-/-59.000	N	I
Cluster 9				
Ophoging onttrekking reserve BTW-compensatiefonds		53.000	V	S
Rente reserves	-/-213.000		N	I
Totaal incidenteel reserves	-/-733.000	174.000	N/V	I
Saldo incidenteel reserves	-/-559.000			
Saldo incidenteel na bestemming	-/-908.000 (tekort)			
Totaal structureel na bestemming	141.000	-/-176.000	V/N	S
Saldo structureel reserves	-/-35.000			
Saldo structureel na bestemming	15.000 (overschot)			