



**Geprognostiseerd verloop van de Argi van 1-1-2016 t/m 31-12-2025**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Stand op 1 januari</b>	<b>1.007.657</b>	<b>993.477</b>	<b>2.040.686</b>	<b>111.055</b>	<b>985.428</b>	<b>1.153.674</b>	<b>766.025</b>	<b>-22.689</b>	<b>960.967</b>	<b>1.995.886</b>
Bij: resultaat jaarrekening 2014 (o.v.b. besluitvorming)										
Af: resultaat voorjaarsbrief 2015										
<b>Toevoegingen</b>	<b>1.007.657</b>	<b>993.477</b>	<b>2.040.686</b>	<b>111.055</b>	<b>985.428</b>	<b>1.153.674</b>	<b>766.025</b>	<b>-22.689</b>	<b>960.967</b>	<b>1.995.886</b>
Compensatie voor wegen en groen	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Tenuebetaling groot onderhoud wegen 2011	90.000	90.000								
Renederving i/m inzet gelden verkeersplan	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overheveling vanuit de Arca										
Jaarlijkse rente over diverse reserves	227.083	226.587	263.239	195.702	226.305	232.194	218.626	191.021	225.449	261.671
Subtotaal toevoegingen	487.083	486.587	433.239	365.702	396.305	402.194	388.626	361.021	395.449	431.671

**Bijlage 2: geprognostiseerd verloop van de Argi en het weerstandsvermogen**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onttrekkingen incidentele investeringen										
Economische visienota	-100.000	-100.000								
Culturele gemeente 2017	-90.000	-90.000								
Friciekosten en investeringen PZ	-50.000									
Friciekostenbudget bedrijfsvoering	-150.000	-150.000								
Centrumplan Eelde	-100.000									
Leefbaarheidsfonds	pm	pm								
Gebiedsfonds	pm	pm								
Subtotaal incidentele investeringen	-400.000	-340.000	-150.000	0	0	0	0	0	0	0

**1 Toevoegen begrotingsresultaat**

**2 Toevoegen vrijval kapitaallasten algemeen**

**Thema: decentralisatie sociaal domein**

- 3 Verwacht tekort 2015
- 4 Verwacht tekort 2016

**Thema: accommodatiebeleid**

- 5 Toevoeging i.v.m. vrijval kapitaallasten
- 6 Toevoeging i.v.m. opheffen reserve IAB
- 7 Toevoeging i.v.m. vrijval kapitaallasten (vaszieten budget)
- 8 Onttrekking i.v.m. incidenteel benodigde middelen
- 9 Toevoeging i.v.m. herontwikkeling locaties

**Thema: beheer en onderhoud openbare ruimte**

- 10 Toevoeging i.v.m. vrijval kapitaallasten
- 11 Toevoeging i.v.m. vrijval kapitaallasten bruggen

<b>Stand op 31 december</b>	<b>993.477</b>	<b>2.040.686</b>	<b>111.055</b>	<b>985.428</b>	<b>1.153.674</b>	<b>766.025</b>	<b>-22.689</b>	<b>960.967</b>	<b>1.995.886</b>	<b>3.079.439</b>
-----------------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------

**Verloop weerstandsvermogen**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand Argi op 31 december	993.477	2.040.686	111.055	985.428	1.153.674	766.025	-22.689	960.967	1.995.886	3.079.439
Stand Armi op 31 december	6.745.461	6.745.461	6.745.461	6.753.461	6.753.461	6.753.461	6.753.461	6.753.461	6.753.461	6.753.461
Stand Arca op 31 december	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431	5.480.431
Onvoorzien incidenteel	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Onbenutte belastingcapaciteit (uit begroting 2016)	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000
<b>Totaal weerstandsvermogen</b>	<b>16.102.369</b>	<b>17.149.578</b>	<b>15.219.947</b>	<b>16.102.320</b>	<b>16.270.566</b>	<b>15.882.917</b>	<b>15.094.203</b>	<b>16.077.859</b>	<b>17.112.778</b>	<b>18.196.331</b>

Benodigde weerstandscapaciteit (begroting 2016)

	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474	10.040.474
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

<b>Ratio</b>	<b>160%</b>	<b>171%</b>	<b>152%</b>	<b>160%</b>	<b>162%</b>	<b>158%</b>	<b>150%</b>	<b>160%</b>	<b>170%</b>	<b>181%</b>
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

BEGROTING 2016

THEMA'S



Toelichting op de mutaties bij het geprognoteerde verloop van de Argi:

1. In de begroting 2016 is opgenomen dat het negatieve resultaat 2016 van € 32.000 wordt onttrokken aan de Arca en dat positieve begrotingsresultaten worden toegevoegd aan de Argi. Als gevolg van de voorgestelde wijzigingen verandert het begrotingsresultaat voor de jaren 2016 tot en met 2019. De positieve resultaten worden toegevoegd aan de Argi en het negatieve resultaat 2017 wordt onttrokken aan de Argi i.p.v. de Arca om in één overzicht de effecten van de inpassing van de thema's inzichtelijk te maken.
2. In de doorrekening van het begrotingsresultaat (bijlage 1) hebben we onder de punten 2 tot en met 6 de budgetten voor de dekking van kapitaallasten 'vastgezet' op het niveau 2016 en geïndexeerd voor de jaren 2017 tot en met 2019. Deze bijstellingen zijn in deze jaren niet nodig voor de dekking van de kapitaallasten. Deze vallen, overeenkomstig de uitgangspunten van de nota activeren, waarderen en afschrijven, incidenteel vrij ten gunste van de Argi. Deze vrijval is hier opgenomen als incidentele toevoeging aan de Argi. Onderstaand is de opbouw van de vrijval opgenomen:

Vrijval kapitaallasten t.g.v. Argi	2016	2017	2018	2019
<i>Vrijval kapitaallasten algemeen</i>				
Index op budgetten voor kapitaallasten	0	5.546	11.120	16.721
Vastzetten budgetten kapitaallasten	0	35.995	69.713	94.270
Vastzetten rentetoevoeging gemeentehuis	0	16.986	33.972	50.958
Index op budget rentetoevoeging gemeentehuis	0	2.536	2.549	2.549
Toepassen index budget kapitaallasten AB	0	9.960	10.009	10.059
<b>Subtotaal vrijval kapitaallasten algemeen</b>	<b>0</b>	<b>71.023</b>	<b>127.363</b>	<b>174.557</b>

3. Het verwacht tekort op het sociaal domein voor het boekjaar 2015 bedraagt € 700.000. Hierover is in de najaarsbrief 2015 gecommuniceerd. Het tekort zal worden meegenomen in het jaarrekeningresultaat 2015 en daarna worden afgedekt uit de Argi. Door het opnemen van het verwachte tekort in het verloopoverzicht van de Argi wordt rekening gehouden met deze onttrekking, ondanks dat de feitelijke onttrekking pas na afloop van het boekjaar bij vaststelling van de jaarrekening (d.m.v. resultaatbestemming) zal plaatsvinden.
4. In de uitwerking van het thema sociaal domein is voor het boekjaar 2016 een verwacht tekort opgenomen van € 1 miljoen. Het tekort zal worden meegenomen in het jaarrekeningresultaat 2016 en daarna worden afgedekt uit de Argi. Door het opnemen van het verwachte tekort in het verloopoverzicht van de Argi wordt rekening gehouden met deze onttrekking, ondanks dat de feitelijke onttrekking pas na afloop van het boekjaar bij vaststelling van de jaarrekening (d.m.v. resultaatbestemming) zal plaatsvinden.
5. In de uitwerking van het thema accommodatiebeleid is opgenomen dat het budget voor de kapitaallasten met € 262.500 dient te worden verhoogd om de totale kapitaallasten te kunnen dekken als alle onderdelen van het accommodatiebeleid zijn gerealiseerd. De realisatie van het accommodatiebeleid zal in de loop van de jaren plaatsvinden. Het totale budget is pas benodigd vanaf het jaar 2021. Dit betekent dat in de eerste jaren sprake is van onderbesteding van het beschikbare budget. Het niet bestede deel van het budget zal, overeenkomstig de nota activeren, waarderen en afschrijven, incidenteel worden toegevoegd aan de Argi.

Op pagina 28 van de uitwerking van het thema accommodatiebeleid is de onderuitputting van het beschikbare budget voor de jaren 2016 tot en met 2022 toegelicht.

6. De reserve IAB wordt met ingang van 1 januari 2016 opgeheven. Op pagina 28 van de uitwerking van het thema accommodatiebeleid is aangegeven dat er een bestemmingsreserve wordt gevormd voor de dekking van de kapitaallasten van MFA Ydershoes, MFA De Zeijerhoogte en de aanpassingen van sporthal De Kamp. Daarnaast dienen een aantal incidentele kosten voor het slopen van gebouwen en afboeken van boekwaarden te worden genomen. Het restant van € 841.000 wordt toegevoegd aan de Argi.
7. Hier is de incidentele toevoeging aan de Argi als gevolg van het vastzetten van het budget voor kapitaallasten accommodatiebeleid opgenomen. De kapitaallasten van investeringen dalen jaarlijks, terwijl



het budget (conform de nota activeren, waarderen en afschrijven) is 'vastgezet'. Het niet benodigde deel wordt incidenteel toegevoegd aan de Argi.

8. Op pagina 28 van de uitwerking van het thema accommodatiebeleid is een uitsplitsing opgenomen van de incidenteel benodigde middelen voor het accommodatiebeleid voor de periode 2016 tot en met 2022. In de uitwerking van het thema is opgenomen dat de incidenteel benodigde middelen worden gedekt uit de Argi. Derhalve zijn de verwachte onttrekkingen hier opgenomen.
9. Indien locaties worden herontwikkeld, zullen de incidentele baten die hieruit voortkomen zullen worden toegevoegd aan de Argi.
10. In de uitwerking van het thema beheer en onderhoud openbare ruimte is opgenomen dat een bedrag van € 224.770 structureel beschikbaar wordt gesteld voor de kapitaallasten als gevolg van wegreconstructies (behorend bij rioolvervangingen). De investeringen voor de komende tien jaar zijn in beeld en zullen op termijn leiden tot een kapitaallast van het genoemde bedrag. De investeringen zullen niet allemaal in het eerste jaar plaatsvinden, waardoor niet direct vanaf 2017 het totale budget nodig is voor de dekking van de kapitaallasten. Conform de nota activeren, waarderen en afschrijven wordt het niet benodigde deel van het beschikbare budget incidenteel toegevoegd aan de Argi.
11. In de uitwerking van het thema beheer en onderhoud openbare ruimte is opgenomen dat een bedrag van € 200.000 structureel beschikbaar wordt gesteld voor de kapitaallasten voor vervanging van kunstwerken. De investeringen zullen niet direct vanaf 2017 plaatsvinden. Er wordt een onderzoek uitgevoerd naar de bruggen en hieruit zal een goede investeringsplanning komen. Op basis hiervan kan een inschatting gemaakt worden van de uitputting van het budget op termijn. Voor de investeringen in de jaren 2016 – 2019 is een inschatting gemaakt, waarmee een inschatting van de vrijval van het budget is gemaakt. Deze vrijval wordt, conform de nota activeren, waarderen en afschrijven, incidenteel toegevoegd aan de Argi. In verband met het nog ontbreken een investeringsplanning is nog geen rekening gehouden met vrijval vanaf 2021.