

Bijlage 4 bij brief d.d. 12 april 2016
Verbinding tussen jaarrekening 2015 en voorjaarsbrief/perspectievennota 2016

Ontwikkeling reservepositie en weerstandsvermogen ná voorgenomen resultaat bestemming 2015

Onderstaand is de ontwikkeling van de algemene reserves Argi, Armi en Arca opgenomen, rekening houdend met het voorgenomen voorstel tot resultaatbestemming 2015.

Daarnaast zijn ten opzichte van het verloopoverzicht dat bij de behandeling van de drie thema's op van 8 december 2015 twee wijzigingen doorgevoerd, te weten:

1. de onttrekkingen aan de Argi zijn aangepast aan het raadsbesluit van 5 april 2016
2. de vrijval op de kapitaallasten is toegevoegd, omdat op grond van de nota activeren, waarden en afschrijven deze vrijval niet langer in het begrotingsresultaat wordt verwerkt, maar incidenteel wordt toegevoegd aan de Argi.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand op 1 januari	1.474.142	4.915.532	5.614.427	2.656.596	2.670.094	4.168.505	4.011.536	3.334.084	4.434.929	5.591.137
	1.474.142	4.915.532	5.614.427	2.656.596	2.670.094	4.168.505	4.011.536	3.334.084	4.434.929	5.591.137
<i>Toevoegingen</i>										
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
Terugbetaling groot onderhoud wegen 2011	90.000	90.000								
Rentederving ivm inzet gelden verkeersplan	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Jaarrekeningresultaat 2015	3.435.979									
Jaarlijkse rente over diverse reserves	243.111	363.560	388.021	284.497	284.970	337.414	331.920	308.209	346.739	387.206
Subtotaal toevoegingen	3.939.090	623.560	558.021	454.497	454.970	507.414	501.920	478.209	516.739	557.206
<i>Onttrekkingen incidentele investeringen</i>										
Economische visienota	-100.000	-100.000								
Culturele gemeente 2017		-90.000								
Friciekosten en investeringen PZ	-50.000									
Friciekostenbudget bedrijfsvoering	-150.000	-150.000	-150.000							
Centrumplan Eelde	-48.218									
Leefbaarheidsfonds	PM	PM	PM							
Gebiedsfonds	PM	PM	PM							
Subtotaal incidentele investeringen	-348.218	-340.000	-150.000	0	0	0	0	0	0	0
<i>Thema: Decentralisaties sociaal domein</i>	<i>-1.000.000</i>									
Thema: Accomodatiebeleid	1.096.013	237.537	-4.187.336	-1.235.329	296.536	-1.225.295	-1.711.198	107.423	134.012	0
<i>Thema: Beheer en onderhoud wegen</i>		186.116	359.512	319.144	271.719	85.726	56.640	40.026	30.272	16.094
Toevoeging vrijval kapitaallasten algemeen		71.023	127.363	174.557	174.557	174.557	174.557	174.557	174.557	174.557
Subtotaal Themaboekje en Actiebeleid	96.013	494.676	-3.700.461	-741.628	742.812	-965.012	-1.480.001	322.006	338.841	190.651
<i>Overig</i>										
Maatschappelijk krediet Dorpsstraat-Berkenlaan	-294.732									
<i>Toevoegen begrotingsresultaat</i>	49.237	-79.341	334.608	300.629	300.629	300.629	300.629	300.629	300.629	300.629
Stand op 31 december	4.915.532	5.614.427	2.656.596	2.670.094	4.168.505	4.011.536	3.334.084	4.434.929	5.591.137	6.639.624

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand op 1 januari	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898
Bij: rentetoevoeging	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516	191.516
Af: rente t.b.v. Argi	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516	-191.516
Af: begrotingstekort boekjaar (begroting)										
Stand op 31 december	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898	5.471.898
Af: geormerkte gelden grondbedrijf	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832	-480.832
Beschikbaar voor risicoafdekking	4.991.067	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066

Geprognostiseerd verloop van de reserve met inkomensfunctie (Armi) van 1-1-2016 t/m 31-12-2025

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand op 1 januari	6.728.462	7.728.462	7.728.462	7.728.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462
Bij: resultaatbestemming 2015	1.000.000									
	7.728.462	7.728.462	7.728.462	7.728.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462
Bij: rentetoevoeging	235.496	270.496	270.496	270.496	270.776	270.776	270.776	270.776	270.776	270.776
Af: rente t.b.v. Argi	-235.496	-270.496	-270.496	-270.496	-270.776	-270.776	-270.776	-270.776	-270.776	-270.776
Bij: restant verkoop Attero										
				8.000						
Stand op 31 december	7.728.462	7.728.462	7.728.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462

Verloop weerstandsvermogen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand Argi op 31 december	4.915.532	5.614.427	2.656.596	2.670.094	4.168.505	4.011.536	3.334.084	4.434.929	5.591.137	6.639.624
Stand Armi op 31 december	7.728.462	7.728.462	7.728.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462	7.736.462
Stand Arca op 31 december	4.991.067	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066	4.991.066
Onvoorzien incidenteel	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Onbenutte belastingcapaciteit (jaarrekening 2015)	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
Totaal weerstandsvermogen	20.518.061	21.216.955	18.259.124	18.280.622	19.779.033	19.622.064	18.944.612	20.045.457	21.201.665	22.250.152
Benodigde weerstandscapaciteit (jaarrekening 2015)	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000	8.066.000
Weerstandsvermogen	254%	263%	226%	227%	245%	243%	235%	249%	263%	276%
Weerstandsvermogen (exclusief Armi)	159%	167%	131%	131%	149%	147%	139%	153%	167%	180%