

Bijlage 6 bij brief d.d. 12 april 2016  
Verbinding tussen jaarrekening 2015 en voorjaarsbrief/perspectievennota 2016

**Ontwikkeling reservepositie en weerstandsvermogen ná voorgenomen resultaat bestemming 2015 en accenten voor de periode 2016 - 2018**

Onderstaand is de ontwikkeling van de algemene reserves Argi, Armi en Arco opgenomen, rekening houdend met het voorgenomen voorstel tot resultaatbestemming 2015. Zie bijlage 4.

Aanvullend hierop zijn twee aanpassingen doorgevoerd, te weten:

1. een onttrekking van € 1 miljoen in de jaren 2016, 2017 en 2018 ten behoeve van het investeringsplan
2. de toevoeging van het begrotingsresultaat is vanaf 2018 niet meer opgenomen.

**Geprognotiseerd 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>1.474.142</b>	<b>4.165.532</b>	<b>4.088.177</b>	<b>-7.681</b>	<b>-388.061</b>	<b>702.685</b>	<b>123.783</b>	<b>-990.369</b>	<b>-341.509</b>	<b>346.895</b>
	<b>1.474.142</b>	<b>4.165.532</b>	<b>4.088.177</b>	<b>-7.681</b>	<b>-388.061</b>	<b>702.685</b>	<b>123.783</b>	<b>-990.369</b>	<b>-341.509</b>	<b>346.895</b>
<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
<b>Jaarrekeningresultaat 2015</b>	<b>3.435.979</b>									
Jaarlijkse rente over diverse reserves	243.111	337.310	334.603	191.248	177.934	216.110	195.849	156.854	179.564	203.658
<b>Subtotaal toevoegingen</b>	<b>3.939.090</b>	<b>597.310</b>	<b>504.603</b>	<b>361.248</b>	<b>347.934</b>	<b>386.110</b>	<b>365.849</b>	<b>326.854</b>	<b>349.564</b>	<b>373.658</b>
<i>Onttrekkingen incidentele investeringen</i>										
<b>Investeringsplan college (incl. ongeoormerkt budget raad)</b>	<b>-750.000</b>	<b>-750.000</b>	<b>-750.000</b>							
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							
<b>Subtotaal incidentele investeringen</b>	<b>-1.098.218</b>	<b>-1.090.000</b>	<b>-900.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Thema: Decentralisaties sociaal domein</i>	<i>-1.000.000</i>									
<b>Thema: Accomodatiebeleid</b>	<b>1.096.013</b>	<b>237.537</b>	<b>-4.187.336</b>	<b>-1.235.329</b>	<b>296.536</b>	<b>-1.225.295</b>	<b>-1.711.198</b>	<b>107.423</b>	<b>134.012</b>	<b>0</b>
<i>Thema: Beheer en onderhoud wegen</i>		<i>186.116</i>	<i>359.512</i>	<i>319.144</i>	<i>271.719</i>	<i>85.726</i>	<i>56.640</i>	<i>40.026</i>	<i>30.272</i>	<i>16.094</i>
<b>Toevoeging vrijval kapitaallasten algemeen</b>		<b>71.023</b>	<b>127.363</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>	<b>174.557</b>
<b>Subtotaal Themaboekje en Activabeleid</b>	<b>96.013</b>	<b>494.676</b>	<b>-3.700.461</b>	<b>-741.628</b>	<b>742.812</b>	<b>-965.012</b>	<b>-1.480.001</b>	<b>322.006</b>	<b>338.841</b>	<b>190.651</b>
<i>Overig</i>										
Maatschappelijk krediet Dorpsstraat-Berkenlaan	-294.732									
<b>Toevoegen begrotingsresultaat</b>	<b>49.237</b>	<b>-79.341</b>								
<b>Stand op 31 december</b>	<b>4.165.532</b>	<b>4.088.177</b>	<b>-7.681</b>	<b>-388.061</b>	<b>702.685</b>	<b>123.783</b>	<b>-990.369</b>	<b>-341.509</b>	<b>346.895</b>	<b>911.204</b>

**Geprognostiseerd verloop van de Arca 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>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>
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)										
<b>Stand op 31 december</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>	<b>5.471.898</b>
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
<b>Stand op 1 januari</b>	<b>6.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>
Bij: resultaatbestemming 2015	1.000.000									
	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>
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						
<b>Stand op 31 december</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.728.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>	<b>7.736.462</b>

<b>Verloop weerstandsvermogen</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Stand Argi op 31 december	4.165.532	4.088.177	-7.681	-388.061	702.685	123.783	-990.369	-341.509	346.895	911.204
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
Onbenuutte 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	19.768.061	19.690.705	15.594.847	15.222.467	16.313.213	15.734.311	14.620.159	15.269.019	15.957.423	16.521.732
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
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>245%</b>	<b>244%</b>	<b>193%</b>	<b>189%</b>	<b>202%</b>	<b>195%</b>	<b>181%</b>	<b>189%</b>	<b>198%</b>	<b>205%</b>
<b>Weerstandsvermogen (exclusief Armi)</b>	<b>149%</b>	<b>148%</b>	<b>98%</b>	<b>93%</b>	<b>106%</b>	<b>99%</b>	<b>85%</b>	<b>93%</b>	<b>102%</b>	<b>109%</b>