



**Ontwikkeling Begrotings-  
resultaat 2011 – 2016.  
Tussenbalans.**

**Ontwikkeling Begrotingsresultaat 2011-2016**

**Tussenbalans (31 maart 2011)**





## **Onderdeel A.**

### **Structureel perspectief**



## **Onderdeel A. Structureel perspectief**

### **I. Algemeen.**

In de begroting 2011 hebben wij grote bezorgdheid geuit over het beeld van het financieel meerjarenperspectief. Er was op dat moment nog veel onduidelijkheid en onzekerheid ten aanzien van de ontwikkeling van het Gemeentefonds en over de effecten van het Regeerakkoord.

Voor de jaren 2012 en verder verwachtten wij –zoals gezegd- “zwaar weer”, waarbij het begrotingstekort zou oplopen tot € 3,3 miljoen in 2016. Om dit tekort te kunnen wegwerken stond een omvangrijke ombuigingsoperatie op stapel, waarbij er intern in de bedrijfsvoering stevige maatregelen zouden worden genomen (taakstelling € 1,5 miljoen in 2016), maar waarbij naar verwachting ook ingrijpende beleidskeuzes zouden moeten worden gemaakt (taakstelling € 1,8 miljoen). Dit is beschreven in de begroting 2011.

#### Uitgangspunt van het college is steeds geweest, “koersen op formele informatie van het Rijk (circulaires)”

In december jl. hebben wij de eerste circulaire ontvangen van het Kabinet Rutte-Verhagen met belangrijke informatie over de effecten van het Regeerakkoord. Belangrijk daarbij is de constatering dat de voorstellen van de commissie Kalden van tafel zijn ( door ons ingeboekt als een bezuinigingsbedrag oplopend tot € 2,5 miljoen in 2016) en dat de door het Kabinet ingeboekte bezuinigingen van € 18 miljard leiden tot lagere accessen tot en met 2015. Door het herstel van de normeringssystematiek “samen de trap, samen de trap af” (koppeling van de groei van het Gemeentefonds aan de netto gecorrigeerde rijksuitgaven per 2012) delen de gemeenten in de rijksbezuinigingen.

Het belangrijkste nieuws uit de december-circulaire 2010 betreft enerzijds een verwachte groei van het accres tot bijna € 600 miljoen in 2015 en anderzijds een aantal ombuigingen op specifieke uitkeringen en decentralisaties met omvangrijke financiële consequenties.

De exacte gevolgen hiervan voor de gemeenten zijn nog onbekend. In de komende maanden verwachten wij hierover meer duidelijkheid. (Mei-circulaire 2011). Ook is de genoemde groei van het accres nog niet definitief en kan dus nog aan wijziging onderhevig zijn.

Tenslotte is bekend gemaakt dat er in 2013 een gewijzigde verdeling van het Gemeentefonds is voorzien. De complexe berekening van 60 maatstaven zal worden herzien. De gevolgen hiervan zijn op dit moment nog onbekend.

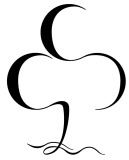
Uitgaande van de cijfers zoals gepresenteerd in de begroting 2011 en de wijzigingen zoals beschreven in de december-circulaire 2010, leidt dit tot het navolgende overzicht met nieuwe begrotingsuitkomsten in de jaren 2011-2016.



**Ontwikkeling van het begrotingsresultaat in de jaren 2011 - 2016** **Bijlage I**

nr.	Omschrijving	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1.	<b>Resultaat in begroting 2011-2014</b> <i>cijfers uit vastgestelde begroting 2011</i>	5.013	-327.038	-1.082.361	-1.810.918	-2.810.918	-3.310.918
2.	<b>Najaarsnota 2010</b> doorwerking str. Effecten 2010 doorwerking str. Integr. Uitk. WMO	-90.242 126.439	-90.242 126.439	-90.242 126.439	-90.242 126.439	-90.242 126.439	-90.242 126.439
3.	<b>Begr. Wijz. 5 2011 (raad 16 nov. 10)</b> doorwerking accountantskosten	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4.	<b>Effecten September-circulaire 2010</b> gepresenteerd in Najaarsnota 2010	0	156.660	263.635	283.660	283.660	283.660
5.	<b>Vervallen ingeboekte kortingen</b> kortingsvoorstellen cie.-Kalden	0	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	2.500.000
6.	<b>Effecten December-circulaire 2010</b> gebaseerd op acres € 599 miljoen en nieuw bestuursakkoord Rijk-VNG. Hogere uitkering is met name compensatie lonen en prijzen ( Miljoenennota) Deze compensatie is niet "hard". (zie ook punt 8.)		-17.000	102.000	680.000	918.000	918.000
7.	<b>Kortingen in december-circulaire 2010:</b> normering lokaal inkomensbeleid selectieve gerichte schuldhulpverl. regionale omgevingsdiensten vermindere pol ambts. dragers		-62.000 -31.000 -77.000	-62.000 -31.000 -123.000	-62.000 -31.000 -154.000	-62.000 -31.000 -154.000 -170.000	-62.000 -31.000 -154.000 -170.000
8.	<b>Effecten prijsstijgingen 1,5 % per jaar</b> In 2014 reeds 1,5% verwerkt. Vanaf 2015 telkenjare 1,5%. Zie ook punt 6.		0	0		-225.000	-450.000
9.	<b>Effecten nieuw Regeerakkoord:</b> <b>Kortingen op specifieke uitkeringen</b> en decentralisatie van taken: a. Korting bijstandsbudget b. Korting Reintegratiebudget 1) c. Overheveling taken Jeugdzorg 1) d. Overheveling taken AWBZ 1) e. Overheveling taken werkgelegenh. 1) f. Omvorming WWB WSW Wajong 1)		p.m. p.m. p.m. p.m. p.m. p.m.	p.m. p.m. p.m. p.m. p.m. p.m.	p.m. p.m. p.m. p.m. p.m. p.m.	p.m. p.m. p.m. p.m. p.m. p.m.	p.m. p.m. p.m. p.m. p.m. p.m.
10.	<b>Wijziging verdeling Gemeentefonds</b> Ingaande 2013 is herverdeling merkbaar. Uitkomsten zijn nog niet bekend. Vorige herverdeling ongunstig voor deze gemeente.						
<b>nieuwe ontwikkeling begrotingsresultaat</b>		<b>37.210</b>	<b>174.819</b>	<b>99.471</b>	<b>437.939</b>	<b>-219.061</b>	<b>-444.061</b>

1) taakstellend binnen het over te hevelen budget



## II. Proces om te komen tot nieuwe koers.

### 1. Algemeen.

Vanaf september 2010 hebben het college en het management van de organisatie alle clusters en programma's van de begroting onder de loupe genomen.

Kader en uitgangspunt bij deze kritische analyse is steeds geweest:

- Coalitieakkoord zoals vastgelegd in het manifest
- Structurele lasten moeten met structurele inkomsten worden gedekt
- Efficiënte en doelmatige bedrijfsvoering
- Collectief waar het kan, individueel waar het moet
- Voor zover mogelijk kostendekkende dienstverlening
- Harmonisatie en reële tariefstelling voor gebouwen en instellingen
- Voor zover mogelijk werken met taakstellende budgetten voor reïntegratie en participatie

In dit proces heeft het college diverse ombuigingskeuzes gemaakt en diverse opdrachten gegeven om uit te werken. Zo hebben wij onder andere een opdracht neergelegd om de voordelen van een gemeentelijk vastgoedbedrijf inzichtelijk te maken, het subsidie- en leningenbeleid opnieuw te beoordelen, sluitingstijden gemeentehuis i.r.t. digitalisering uitwerken, samenwerking t.a.v. de wet WOZ en de heffing en inning in regionaal verband te bezien, het in beeld brengen van de kosten van sport en de contributieheffing, kostenverhoudingen per accommodatie en vereniging, kosten woningaanpassing, herijking uitgangspunten MFA's. De resultaten hiervan zijn nu nog niet beschikbaar. In de komende tijd zullen de uitkomsten ter tafel komen.

### 2. Correctie op begroting 2011.

Allereerst hebben we een correctie toegepast op de cijfers, die in de begroting 2011 onjuist waren opgenomen.

Het gaat hierbij concreet om de volgende 4 posten:

<b>onderwerp</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Verlaging budget verkiezingen	12.443	12.443	12.443	12.443	12.443
Onderwijszorgstructuur		30.000	40.000	40.000	40.000
Gemeenteraad	- 17.582	- 17.582	- 17.582	- 17.582	- 17.582
ICO	- 20.000	- 20.000	-20.000		
<b>Totaal</b>	<b>- 25.239</b>	<b>4.861</b>	<b>14.861</b>	<b>34.861</b>	<b>34.861</b>

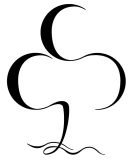
### 3. Structurele uitgaven dekken met structurele inkomsten.

Vervolgens hebben wij op basis van het uitgangspunt structurele uitgaven dekken met structurele inkomsten onze meerjarenbegroting fors bijgesteld.

Deze bijstelling heeft betrekking op de volgende open einde regelingen:

Schuldhelpverlening, Kwijtschelding van belastingen en het Bijstandsbudget.

De structureel beschikbare budgetten zijn de afgelopen jaren steeds onvoldoende



gebleken. Jaar op jaar zijn deze tekorten met incidenteel geld gedekt (terwijl dit dus structurele uitgaven zijn). Het betreft hier een structurele bijstelling van € 600.000 per jaar bestaande uit:

<i>Realistische bijstelling 2012</i>	<i>2012 e.v.</i>
Schuldhelpverlening	- 115.000
Kwijtschelding belastingen	- 35.000
Bijstand	- 450.000
Totaal	- 600.000

#### **4. Incidentele uitgaven structureel gemaakt.**

In 2007 is een financiële afspraak gemaakt, waarbij een deel van de structurele uitgaven gedurende een periode van een aantal jaren incidenteel zou worden gedekt tot en met 2011. Het college is van mening dat onderstaande beleidsterreinen, die nu incidenteel worden gedekt ook onderdeel zouden moeten zijn van de structurele begroting. Het gaat hierbij dan heel concreet om:

<i>Incidentele uitgaven structureel gemaakt</i>	<i>2012 e.v.</i>
Recreatie en toerisme	- 20.000
Onderhoud beschoeiing vijvers	- 40.000
Parkmeubilair (onderhoud)	- 60.000
Tynaarlo lokaal	- 17.500
Totaal	- 137.500

Het te besteden budget voor recreatie en toerisme wordt ingevuld met de bijdrage aan het Geopark.

Voor wat betreft de beschoeiing geldt dat binnen de gemeente 9376 meter beschoeiing van licht tot zwaar aanwezig is. De aanleg is gebeurd in de zeventiger jaren, waarbij vooral de lichte beschoeiing nu aan vervanging toe is. De komende jaren zal op basis van het beschikbaar gestelde bedrag jaarlijks ongeveer 300 a 400 meter beschoeiing worden vervangen.

De middelen voor het beheer en in stand houden van het parkmeubilair zijn de afgelopen jaren incidenteel beschikbaar gesteld. Om duurzame instandhouding op het afgesproken BOR-niveau te realiseren worden deze middelen structureel in de begroting opgenomen.

De subsidie voor Tynaarlo lokaal wordt verhoogd naar een bedrag van € 17.707. (was € 16.000). Dit is conform de richtlijnen, die vanuit het commissariaat voor de media worden gesteld, namelijk € 1,30 per woonunit).

Het geheel overziende betekent dit concreet dat – uitgaande van de begroting 2011 en de beschreven gevolgde procedure- de nieuwe financiële koers voor Tynaarlo zal zijn:



		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>0.</b>	<b>Begroting 2011</b>	<b>-327.038</b>	<b>-1.082.361</b>	<b>-1.810.918</b>	<b>-2.810.918</b>	<b>-3.310.918</b>
I.	Uitkomsten begroting 2012-2016 na circulaire	174.819	99.471	437.939	-219.061	-444.061
II.2	Correcties op begroting 2012 - 2016	- 25.139	4.861	14.861	34.861	34.861
II.3	Incidentele uitgaven structureel gemaakt. Realistische bijstelling.	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
II.4	Incidentele uitgaven Structureel gemaakt	-137.500	-137.500	-137.500	-137.500	-137.500
	<b>TOTAAL te dekken</b>	<b>-587.820</b>	<b>-633.168</b>	<b>-284.700</b>	<b>-921.700</b>	<b>-1.146.700</b>

Toelichting op voornoemd overzicht.

- I. Betreft eindcijfers zoals vermeld in overzicht I bij onderdeel I. (Algemeen)
- II. 2 Betreft eindcijfers zoals vermeld in onderdeel II.2
- II. 3 Betreft eindcijfers zoals vermeld in onderdeel II.3.
- II. 4 Betreft eindcijfers zoals vermeld in onderdeel II.4.





### III. Voorstel tot ombuigingen

#### 1. Ombuigingen 2010-2011.

Met het vaststellen van de begroting 2011, in het najaar van 2010, hebben college en raad al omvangrijke bezuinigingen doorgevoerd. Om het beeld compleet te houden is een overzicht van deze bezuinigingen als bijlage I bijgevoegd.  
(In de begroting 2011 is dit op pagina 8 per taakgebied weergegeven).

#### 2. Ombuigingsvoorstellen 2012 en volgende jaren.

##### a. Uitgavenverlagingen.

Bij de analyse van de begroting 2011 hebben wij tot nieuwe ombuigingsvoorstellen besloten.

In de uitgavensfeer heeft dit geleid tot diverse budgetverlagingen, oplopend tot structureel € 478.500 in 2016. Het betreft de navolgende ombuigingen.

<b>Nr.</b>	<b>Onderwerp:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
1.	Bluswatervoorziening					9.000	9.000
2.	Jeugd			20.000	20.000	20.000	20.000
3.	Evenementenbeleid		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4.	Bedrijfsvoering ISD	40.000	59.000	78.000	97.000	97.000	97.000
5.	Planschade		22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
6.	Jongerenwerk			20.000	20.000	20.000	20.000
7.	Ouderenwerk			20.000	20.000	20.000	20.000
8.	Bedrijfsvoering			250.000	250.000	250.000	250.000
	<b>Totaal 1 t/m 8</b>	<b>40.000</b>	<b>121.500</b>	<b>450.500</b>	<b>469.500</b>	<b>478.500</b>	<b>478.500</b>

Een uitgebreide specificatie van deze onderdelen en bijbehorende budgetten met de maatschappelijke effecten en gevolgen is als bijlage II bij gevoegd.

Het betreft hier zoals gezegd ombuigingen in de brandweezorg, het evenementenbeleid, jongerenwerk, ouderenwerk, planschade, en bedrijfsvoering ISD en eigen organisatie.

##### Bedrijfsvoering.

Wij hebben -gelet op de gewijzigde begrotingsuitkomsten- ook de omvang van de bezuinigingstaakstelling op bedrijfsvoering heroverwogen. De aanvankelijk aan de directeur opgelegde taakstelling van € 1.500.000 in 2016 hebben wij gewijzigd in een structurele taakstelling in 2012 ten bedrage van € 250.000.

Deze komt bovenop de reeds in de begroting ingeboekte structurele taakstelling van € 650.000 in 2012. Daarmee wordt de totale structurele taakstelling voor de bedrijfsvoering € 900.000.

Als er –zoals gezegd- minder ombuigingen beleidsmatig worden doorgevoerd dan dient ook de ombuiging in de bedrijfsvoering navenant lager uit te vallen. Er bestaat immers een directe relatie tussen beleidsombuigingen en de mogelijkheden die daardoor in de



bedrijfsvoering ontstaan.

Wij hebben getracht om zoveel mogelijk uitgangspunten van het manifest in stand te houden. Wij onderkennen gelijktijdig dat we met de voorgestelde maatregelen, de gevolgen in de maatschappij merkbaar zullen worden.

Met name de navolgende passages uit het manifest hebben wij als uitgangspunt gehanteerd.

*Het sociaal beleid van de gemeente Tynaarlo is gericht op voortzetten van “Meedoen mogelijk maken”. Om mee te kunnen doen moet je namelijk wel de mogelijkheden hebben. Meedoen in de samenleving is gericht op wat iemand wel kan en niet op zijn of haar beperkingen.*

*Uitgangspunt daarbij is collectief waar het kan en individueel waar het moet. Alleen dan houden we het betaalbaar.*

*Het huidige WMO-beleid is geënt op ontwikkelingskansen voor iedereen, eigen verantwoordelijkheid, preventief beleid en preventieve collectieve voorzieningen en samenwerking tussen cultuur, onderwijs, sport, welzijn, jeugd, kinderopvang en het ondersteunen van eigen kracht/initiatief van de samenleving.*

*Een speerpunt van ons beleid is de jeugd. Gezocht zal worden naar aansprekende manieren om discussies over thema's als sport, activiteiten, hangplekken, uitgaan, vandalisme, drank- en drugsgebruik etc. te voeren.*

*Tevens is het oogmerk van het college om iedereen te stimuleren in zijn of haar vitaliteit en zelfstandigheid en richt de beleidsmatige aanpak zich er op om mensen zo zelfstandig mogelijk te laten functioneren en actief te laten deelnemen aan het maatschappelijk leven.*

*Goed onderwijs legt het fundament voor onze toekomst.*

*Daarnaast is het belangrijk dat op school alle kinderen ontwikkelmogelijkheden krijgen, zowel op cognitief, fysiek (beweging) als op creatief gebied. Dat brede aanbod kan goed ondergebracht worden in Multi Functionele Accommodaties.*

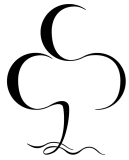
Er wordt een sterk beroep gedaan op eigen verantwoordelijk van inwoners.

#### **b. Inkomstenverhogingen.**

Aan de inkomstenzijde hebben ombuigingsvoorstellen geleid tot structurele hogere baten, oplopend tot € 380.000 in 2016. Deze inkomstenverhogingen kunnen we realiseren door meer kosten door te berekenen aan bouwers (hogere kostendeckingsgraad) en door hogere gebruikslasten in rekening te brengen bij binnen- en buitensporters.

Ook zien we -gebaseerd op de jaarrekening 2009- mogelijkheden om voor het OBt een taakstelling in afdrachten te laten bestaan na 2014.

In onderstaand overzicht zijn de mogelijkheden om inkomstenverhogingen te realiseren op een rij gezet.



	<b>Onderwerp:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
1	Constructieberekeningen		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2	Tarieven binnensport			20.000	20.000	20.000	20.000
3	Tarieven buitensport				10.000	10.000	10.000
4	Tarieven buitenzwembaden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5	Afdrachten OBT					300.000	300.000
	<b>Totaal 1 t/m 5</b>	<b>20.000</b>	<b>50.000</b>	<b>70.000</b>	<b>80.000</b>	<b>380.000</b>	<b>380.000</b>

### 3. Gewenst nieuw beleid structureel.

Gezien de financiële situatie zien wij nu geen mogelijkheden om ruimte vrij te maken voor structureel nieuw beleid.

Wel willen wij u voorstellen om extra budget beschikbaar te stellen voor BOR-grijs, Onderdeel wegen.( Beheer Openbare Ruimte)

De afgelopen jaren hebben we op basis van het beschikbare budget onze wegen onderhouden op het BOR-niveau basis.

Dit betekent dat we vooral slijt- en slemlagen aangebracht hebben en minder asfaltdeklagen.

Slijt- en slemlagen hebben we aangebracht om de weg aan de bovenzijde dicht te houden zodat weersinvloeden geen extra schade veroorzaken.

Wij zijn nu op een punt aangekomen dat we moeten gaan investeren in asfaltdeklagen om geen kapitaalvernietiging te krijgen.

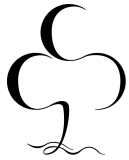
Bovendien heeft onze gemeente op dit moment nieuwe wijken in ontwikkeling.

Extra geld voor beheer en onderhoud na het woonrijp maken is nu niet in onze begroting geregeld.

Het structureel beschikbare budget voor beheer infra (verharding, straatvegen, Onkruidbestrijding en groen) is derhalve te laag.

Wij stellen daarom voor om het budget de komende jaren structureel te verhogen, Opend van € 200.000 in 2012 tot € 500.000 in 2015 en verder.

Dit is in relatie met het onderhoudsplan wegen veel minder dan gewenst, maar voldoende om een substantieel deel te kunnen dekken.



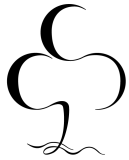
#### IV. Conclusie.

Als we de nieuwe financiële koers aanpassen met de voorgestelde ombuigingen in uitgavenverlagingen, inkomstenverhogingen en een verhoogd BOR-budget dan ontstaat het volgende meerjarenperspectief.

<b>Totaaloverzicht ontwikkeling begrotingsresultaat 2012 - 2016</b>						
<i>Nr.</i>	<i>Onderwerp:</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
0.	Begroting 2011-2014. Resultaten	<b>-327.038</b>	<b>-1.082.361</b>	<b>-1.810.918</b>	<b>-2.810.918</b>	<b>-3.310.918</b>
I.	Nieuwe ontwikkeling van begrotingsresultaat	174.819	99.471	437.939	-219.061	-444.061
II.2	Correcties begroting 2011	-25.139	4.861	14.861	34.861	34.861
II.3	Structurele uitgaven gedekt met str. Inkomsten	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
II.4	Incidentele uitgaven structureel gemaakt	-137.500	-137.500	-137.500	-137.500	-137.500
III.2a	Uitgavenverlagingen	121.500	450.500	469.500	478.500	478.500
III.2b	Inkomstenverhogingen	50.000	70.000	80.000	380.000	380.000
III.3	Verhoging BOR-budget	-200.000	-300.000	-400.000	-500.000	-500.000
<b>Totaal structurele begroting 2012-2016</b>		<b>-616.320</b>	<b>-412.668</b>	<b>-135.200</b>	<b>-563.200</b>	<b>-788.200</b>

Dit is dan de Tussenbalans, februari 2011, voor wat betreft de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2011-2016.

Hierbij moet worden opgemerkt dat de nieuwe uitkomsten nog kunnen wijzigen omdat er nog diverse onzekerheden zijn. In mei a.s. volgt nog nieuwe informatie uit Den Haag. Ook is er op het moment van schrijven nog geen zekerheid over de uitkomst van de jaarrekening 2010.



## **V. Opties ter dekking van het tekort.**

Ten aanzien van de resterende tekorten hebben wij de optie om hiervoor de structureel aan de reserve btw-compensatiefonds toegevoegde middelen t.b.v € 400.000 jaarlijks (deels) terug te laten vloeien naar de exploitatie.

Daarnaast zou het tekort kunnen worden gedekt door in te zetten op het op afstand zetten dan wel afstoten van het overdekt zwembad Aqualaren met als consequentie dat als dit niet lukt ingaande 2013 het zwembad te sluiten.

Hiermee kan ingaande 1 januari 2013 een structureel bedrag worden bespaard van € 553.571.

Voorts is in de afgelopen tijd jaarlijks een bedrag van € 100.000 additioneel betaald als dekking van tekorten.

Het college stelt voor om een haalbaarheidsonderzoek uit te voeren naar de mogelijkheden en alternatieven voor het behoud van een voorziening voor lezwemmen, doelgroepenuren en eventueel zwemverenigingen voor een maximaal structureel bedrag van € 200.000.

Bij gebleken haalbaarheid van het instandhouden van een voorziening voor € 200.000 deze in mindering te brengen op de in te boeken bezuiniging. .

Ten aanzien van Aqualaren hebben wij separaat als bijlage IV een notitie bijgevoegd.

		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1.</b>	<b>Te dekken tekort</b>	<b>-616.320</b>	<b>-412.668</b>	<b>-135.200</b>	<b>-563.200</b>	<b>-788.200</b>
2.	Beschikking over jaarlijkse toevoeging aan het BTW-compensatiefonds	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
3.	Taakstelling inzake Aqualaren (netto)	190.000	353.571	353.571	353.571	353.571
	<b>Resultaat</b>	<b>-26.320</b>	<b>340.903</b>	<b>618.371</b>	<b>190.371</b>	<b>-34.629</b>

Voorgesteld wordt het tekort in 2012 te dekken door de inzet van de niet te gebruiken geraamde kapitaallasten van de renovatie (€ 190.000). Voor het overige zal nog een ombuiging worden gevonden dan wel dat deze incidenteel ten laste van de Argi wordt gebracht.

Een incidenteel overschot in enig jaar kan worden verminderd op de jaarlijkse beschikking over de toevoeging aan het BTW-compensatiefonds.





## **Onderdeel B.**

### **Incidenteel perspectief**



## **Onderdeel B. Incidenteel perspectief.**

### **I. Algemeen.**

In dit onderdeel wordt nader ingegaan op de gewenste invulling van middelen ten behoeve van nieuw beleid incidenteel voor de jaren 2012 t/m 2015.

De dekking van deze investeringen wordt ineens ten laste van de Argi (Algemene Reserve Grote Investerings) gebracht.

In januari 2011 is de Gemeenteraad uitgebreid geïnformeerd over de reservepositie en voorzieningen van de gemeente Tynaarlo en heeft de raad de nota weerstandsvermogen en risicomangement vastgesteld.

Op verzoek van de raad heeft is heel kritisch gekeken naar de (bestemmings)reserves in relatie tot de doelen waarvoor ze zijn opgericht. Dat heeft geleid tot afroaming en /of opheffing van een aantal bestemmingsreserves ten gunste van de Argi.

Per 31 december 2010 is er een bedrag van € 3.386.128 overgeheveld.

Van de overige (bestemmings)reserves is vastgesteld dat de oorspronkelijke bestemming nog steeds de hoogste prioriteit heeft.

Voorts heeft de gemeenteraad vastgesteld dat aan het einde van deze bestuursperiode, op 31 december 2014, beschikbaar moet zijn in de Argi een bedrag van € 4.000.000 voor een volgend college.

Deze afspraken leiden heel concreet tot een overzichtelijk kader en goed inzicht in het beschikbare budget van de Argi in de komende jaren.

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de Argi in beeld gebracht.

Daarbij is rekening gehouden met de voorlopige invulling nieuw beleid incidenteel voor de jaren 2012, 2013, 2014 en 2015. In **bijlage III** is dit gespecificeerd.





## Verloop van de Argi

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Saldo op 1 januari</b>	6.299.571	6.365.012	3.848.247	3.046.504	2.729.263
Overheveling Best. Res.	3.386.128				
Telling	9.685.699	6.365.012	3.848.247	3.046.504	2.729.263
Bij: jaarlijkse rente	1.216.875	1.175.596	1.165.498	1.150.000	1.150.000
Telling	10.902.574	7.540.608	5.013.745	4.196.504	3.879.263
AF: Gefaseerde incidentele bijdrage aan exploitatie (realistische raming)	-994.986				
Af: bijdrage aan exploitatie ivm bouwleges		-280.281	-280.281	-280.281	-280.281
Af: bijdrage aan exploitatie ivm boekwaardeplafond OBt		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Af: bijdrage aan exploitatie (overige bijstellingen)		-97.333	-97.333	-97.333	-97.333
Af: incidenteel nieuw beleid 2011(uit begroting 2010)	- 1.684.464				
Af: incidenteel nieuw beleid 2011 (opgevoerd in 2011)	- 878.112				
Af: incidenteel nieuw beleid 2012		-2.954.747			
Af: incidenteel nieuw beleid 2013			-1.389.627		
Af: incidenteel nieuw beleid 2014				-939.627	
Af: incidenteel nieuw beleid 2015					-939.627
Af: compensatie BOR ivm bezuiniging GW	-110.000	-110.000			
<b>Voorlopig Saldo per 31 december</b>	<b>7.235.012</b>	<b>4.048.247</b>	<b>3.196.504</b>	<b>2.829.263</b>	<b>2.512.022</b>
Tekort Najaarsnota 2010	-620.000				
Werkkapitaal t.b.v. ombuigingen in de bedrijfsvoering	-250.000	-200.000	-150.000	-100.000	-50.000
Resultaat jaarrek. 2010	p.m.				



<b>Gecorrigeerd Saldo per 31 december</b>	<b>6.365.012</b>	<b>3.848.247</b>	<b>3.046.504</b>	<b>2.729.263</b>	<b>2.462.022</b>
Afgesproken ondergrens				4.000.000	
<b>Overschrijding</b>				<b>1.270.737</b>	

## II. Conclusie.

Geconcludeerd kan worden dat de ondergrens reeds in 2012 wordt overschreden.

Dit betekent dat er nadere keuzes moeten worden gemaakt.

Daarbij moet worden opgemerkt dat de invulling voor de komende jaren nog niet volledig is. Er is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2010 en er zijn inmiddels voorstellen in ontwikkeling rondom de versterking van de centra in de 3 hoofddorpen, die extra middelenbeslag met zich meebrengen maar in deze overzichten nog niet geconcretiseerd zijn.

Ook de financiële doorrekening van het project Zuidoevers is nog niet afgerond.

Bij de beoordeling van de investeringen in nieuw beleid overwegen wij een aantal projecten te gaan activeren en deze te gaan afschrijven. Het betreft hier concreet de rotonde Meerweg, de beschoeiing Zuidlaardervaart en rotonde Hoofdweg Paterswolde. De totale investering bedraagt € 1.584.000. Omdat het hier gaat om investeringen met een maatschappelijk nut dienen deze in principe ineens worden gedekt, tenzij de gemeenteraad instemt met het activeren van de investering en de jaarlijkse kapitaallasten (€ 228.680) worden opgenomen als structurele last ingaande 2012 in de begroting. Deze is in vorenstaande overzicht onder IV nog niet meegenomen.

Hiermee wordt de aanwending van de Argi verminderd maar worden de structurele lasten in de begroting hoger.

Het totaalbedrag voor nieuw beleid in 2012 wordt € 1.370.747 (€ 2.954.747 - € 1.584.000).

Dit leidt tot een gunstiger verloop van de Argi. Gekozen is om niet de gehele tabel weer op te nemen maar de gecorrigeerde saldi per 31 december van de desbetreffende jaren.

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Gecorrigeerd Saldo per 31 december</b>	<b>6.365.012</b>	<b>5.432.247</b>	<b>4.630.504</b>	<b>4.313.263</b>	<b>4.046.022</b>
Afgesproken ondergrens				4.000.000	

Vries, 22 maart 2011. HH

Bijlage I : Overzicht met reeds doorgevoerde bezuinigingen in de begroting 2011-2014.

Bijlage II : Overzicht van ombuigingsvoorstellen incl. maatschappelijke effecten/gevolgen.

Bijlage III : Overzicht van gehonoreerde onderwerpen nieuw beleid incidenteel.

Bijlage IV: Notitie Aqualaren.