

Inhoudsopgave

| | <u>blz</u> |
|---------------------------------------|------------|
| 1. Inleiding | 1 |
| 2. Voortgang ontwikkelingen 2010 | 3 |
| 3. Programma's | 11 |
| 4. Financiële effecten begroting 2010 | 31 |
| 5. Besluitvorming | 33 |

Hoofdstuk 1 Inleiding

Voor u ligt de najaarsnota van de gemeente Noordenveld. De najaarsnota heeft een tweeledig doel.

Het accent van deze najaarsnota ligt met name op het terrein van de gemeentelijke financiën. De documenten die behoren tot het bestuurlijk planning en control proces bestaan naast de kadernota uit de programmabegroting, de voorjaarsnota, de najaarsnota en de jaarstukken.

Met deze najaarsnota wordt u op de hoogte gesteld van de laatste stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de begroting 2010 van de gemeente Noordenveld. In de aanloop naar de jaarrekening 2010 biedt deze najaarsnota inzicht in de te verwachten uitkomsten van de jaarcijfers. In deze nota zijn de verwachte mee- en tegenvallers gepresenteerd die zijn geïventariseerd in de periode van het vaststellen van de 1^e bestuursrapportage (raad 21 juni) tot medio oktober 2010. De verwachte mee- en tegenvallers zijn gebaseerd op de managementsrapportages per afdeling. Deze cijfers zijn verwerkt in een begrotingswijziging die wordt vastgesteld bij deze nota.

De rapportage is opgezet vanuit het stramien van de programmabegroting en beperkt zich tot hoofdlijnen en kernzaken. Bewust is gekozen voor dit stramien zodat de planning en control cyclus, en daarmee de beheersing van de bestuurlijke cyclus, transparanter en inzichtelijker wordt. Door specifiek op de thema's te rapporteren is duidelijk wat de voortgang, stand van zaken en ontwikkeling van de thema's is. Wij willen wel benadrukken dat de najaarsnota, in tegenstelling tot de voorjaarsnota, een financieel document is.

De uitkomst van deze najaarsnota is een voorlopig tekort van € 430.000. Het overgrote deel van het genoemde tekort wordt veroorzaakt door ontwikkelingen die buiten de invloedssfeer van ons college liggen. Daarbij valt met name te denken aan de ontwikkelingen met betrekking tot uitkeringen van de ISD en de ontwikkelingen binnen Novatec.

Wij hebben de organisatie inmiddels opgedragen grote terughoudendheid te betrachten met het aangaan van nieuwe verplichtingen. Met deze maatregel denken wij het dienstjaar 2010 af kunnen sluiten met een gering tekort.

Het tijdstip van behandeling is zodanig gekozen dat ruimschoots voor het einde van het jaar 2010 de begroting kan worden geactualiseerd. Met betrekking tot de uitkomsten doen wij u voorstellen. Daarnaast zijn wij uiteraard benieuwd naar uw mening over de vorm en inhoud van deze nota. Wij houden ons dan ook aanbevolen voor suggesties en opmerking die deze najaarsnota verder in kwaliteit doet toenemen.

Wij wensen u goede beraadslagingen.

Burgemeester en wethouders,

De burgemeester,
J.H. van der Laan

De secretaris,
A.H. Doornbos

Hoofdstuk 2 Voortgang ontwikkelingen 2010

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan in de afgelopen periode (vanaf de voorjaarsnota).

In de inleiding hebben wij aangegeven dat de najaarsnota een financieel document is. Daarom is afgezien van een beschouwing over de voortgang van de speerpunten van beleid. Enige dagen geleden heeft u de programmabegroting voor 2011 vastgesteld waarin aandacht wordt gegeven aan de genoemde speerpunten. Wel geven wij u in het kort enkele onderwerpen weer die van belang zijn voor de bedrijfsvoering

Ziekteverzuim

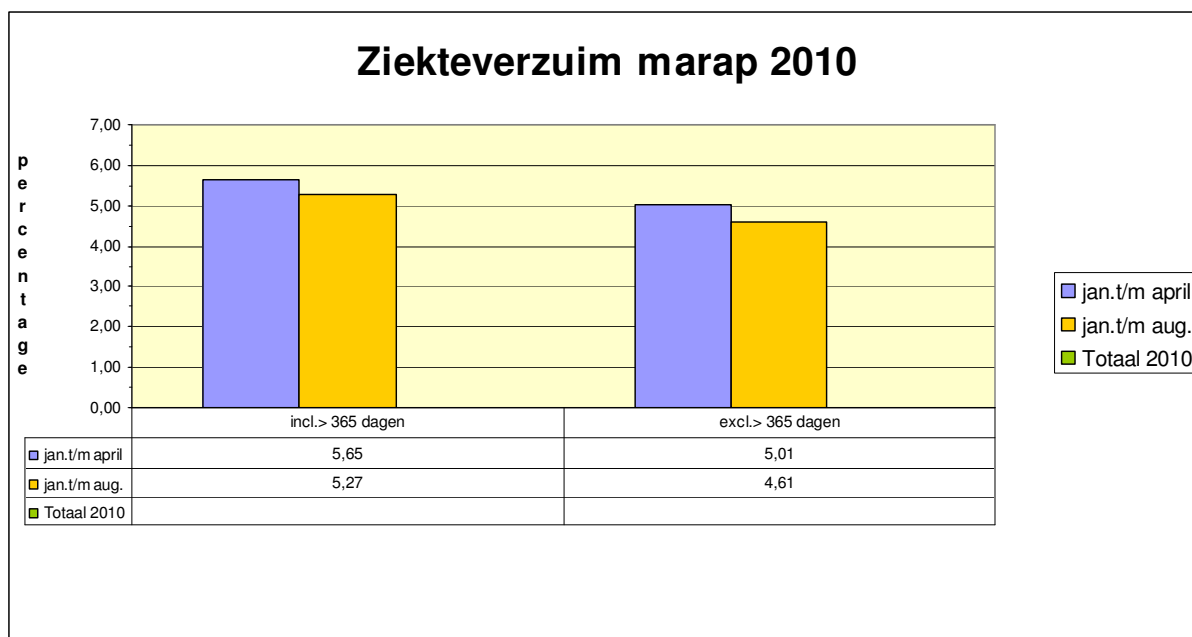
Voor deze najaarsnota zijn de cijfers over de periode jan. t/m augustus in de tabel gezet.

| Afdeling | Marap (april) jan.t/m mrt. in % | | Marap (september) jan.t/m aug. in % | |
|--|---------------------------------------|-------------|---|-------------|
| | incl.>365 dgn. | excl. | incl.>365 dgn. | excl. |
| | Directie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concerncontrol | 2,22 | 2,22 | 0,82 | 0,82 |
| Middelen & Ondersteuning | 5,30 | 5,30 | 4,23 | 3,41 |
| Ruimte & Samenleving | 6,02 | 5,63 | 6,95 | 6,76 |
| Openbare Werken & Accommodatie | 5,68 | 4,58 | 4,53 | 3,78 |
| Totaal gemeente Noordenveld | 5,65 | 5,01 | 5,27 | 4,61 |

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal gemeente Noordenveld 2010 | 5,65 | 5,01 | 5,27 | 4,61 |
| vergelijk totaal 2009 | | | 5,38 | 4,88 |
| vergelijk totaal 2008 | | | 5,51 | 4,63 |
| vergelijk totaal 2007 | | | 5,88 | 5,37 |
| vergelijk totaal 2006 | | | 6,73 | 5,62 |
| vergelijk totaal 2005 | | | 6,43 | 5,48 |

| totaal gemeente Noordenveld | t/m mrt. | t/m aug. | 2010 |
|---|----------|----------|------|
| meldingsfrequentie | 0,45 | 0,78 | |
| gemiddelde verzuimduur (in dagen) incl.>365 dgn. | 17,08 | 22,03 | |
| gemiddelde verzuimduur (in dagen) excl.>365dgn. | 10,77 | 14,83 | |

Grafisch ziet het ziekteverzuimbeeld er als volgt uit:



Personeelskosten

De ramingen voor 2010 zijn zodanig dat wij het niet noodzakelijk achten om deze bij te stellen. De extra kosten werkgeverslasten (premieverhoging pensioenen) zijn in deze overweging meegenomen. De effecten hiervan in 2011 zullen wij meenemen in de voorjaarsnota 2011. Dit geldt eveneens voor de overige mogelijke effecten die een gevolg zijn van de nieuwe CAO.

Aanbestedingen

1. Aanbesteding flexibele arbeid: samen met de gemeente Haren en de ISD Noordenkwartier is een aanbestedingstraject doorlopen voor het afsluiten van een raamcontract flexibele arbeid. In principe is er gegund, hiertegen is één bezwaar ingediend. Het bezwaar heeft mogelijk een vertragende werking op het afronden van het aanbestedingstraject.
2. Aanbesteding levering Arbo diensten. Het aanbestedingstraject loopt. Op basis van criteria zal een aantal bedrijven geselecteerd worden om een presentatie te verzorgen waarna vervolgens hopelijk een keuze gemaakt kan worden voor één van de bedrijven. Het contract met de huidige leverancier loopt op 1 januari 2011 af.
3. Binnenkort moet contract dienstauto's handhaving verlengd worden. Het contract loopt af in november 2010. Willen we dat op dezelfde manier verlengen als de Ford Focus (tot 2012). Om dan in één keer alles opnieuw aan te besteden. Verzoek ligt bij Noordlease om met voorstel te komen. Voordat autocontract verlengd wordt, wordt dit aangegeven bij het college.
4. Aanbesteding kopieerapparaten loopt. Er zijn twee nota's van inlichtingen geweest, en bedrijven hebben de kans gehad om hier op locatie te kijken. In totaal hebben tien partijen het bestek opgevraagd. Verwachte levering in januari.
5. Aanbesteding schoonmaak gaat binnenkort van start. Openbare werken levert de tekeningen (plattegronden) van alle gebouwen. Deze zijn nodig voor het maken van het bestek. Verwachting is dat in april volgend jaar de aanbesteding afgerond wordt.
6. Het veeg – en borstelbestek 2011 is in september aanbesteed.
7. De leverantie van energie is aanbesteed. De inkoop voor 2011 is al "geklikt". De bedragen voor energiekosten zijn in samenhang met het nieuwe contract voor 2011 conform begroot.
8. De bestekken van rioolreiniging en inspectie zijn inmiddels aanbesteed.

Budgetten

De wijzigingen van de budgetten zijn in hoofdstuk 3 programma's weergegeven.

Investerings

De voortgang van de investeringen zal u bij de jaarstukken worden aangeboden. Het voordeel van de kapitaallasten op de investeringen 2010 bedraagt ongeveer € 200.000. Dit bedrag is lager dan gewoonlijk door onder meer afname van het investeringsvolume. Genoemd bedrag is meegenomen in de mutaties per programma.

Grondexploitaties

In het lopende jaar 2010 verwachten wij geen winstuitkeringen vanuit de grondexploitaties.

Renteontwikkelingen

De ramingen op begrotingsbasis zijn dusdanig dat er met betrekking tot het resultaat op rente geen belangrijke mutaties te verwachten zijn over 2010.

Voorlopig tekort 2010

In de 1^e bestuursrapportage 2010 hebben wij geconstateerd dat het tekort in 2010 ruim € 253.000 zal gaan bedragen. Als gevolg van begrotingswijzigingen (nieuwbouw brandweerkazerne) is het tekort opgelopen tot € 311.000. Na uitwerking van de 2^e managementrapportages 2010 komen wij tot de conclusie dat het voorlopige tekort in 2010 dreigt op te lopen tot een bedrag van € 430.000. De toename is vooral toe te schrijven aan de toenemende kosten ISD (€ 152.000 lagere baten en € 36.000 hogere lasten), Novatec (€ 100.000) evenals de tegenvallende opbrengsten van de bouwleges (€ 100.000). Het merendeel van deze toename (ISD en Novatec) is echter eenmalig. Wij hebben de organisatie inmiddels opgedragen grote terughoudendheid te betrachten met het aangaan van nieuwe verplichtingen. Met deze maatregel denken wij het dienstjaar 2010 af kunnen sluiten met een gering tekort.

ISD

De toenemende netto kosten ten behoeve van de ISD zijn voornamelijk toe te schrijven aan de verlaging van het WWB budget die door het ministerie van sociale en werkgelegenheid (SZW) volledig bij de gemeente wordt neergelegd.

Dat blijkt na afloop van het overleg dat de VNG en SZW onlangs voerden over de WWB-budgetten 2010. SZW legt deze kosten volledig neer bij gemeenten.

De minister en de VNG verschillen al langere tijd van mening over de interpretatie van de afspraken uit het Bestuursakkoord uit 2007. In juli werd duidelijk dat gemeenten naast het eigen risico van € 169 miljoen nog een bedrag van € 176,7 miljoen zelf zouden moeten bijpassen. VNG heeft hier sterk tegen geprotesteerd en steeds gezegd dat dit komt omdat gemeenten te weinig budget ontvangen voor de wet WIJ. Op Prinsjesdag is het budget opgehoogd, omdat er van tevoren inderdaad te grote bezuinigingen zijn ingeboekt door het rijk. Het budget valt echter nog steeds 133 miljoen te laag uit.

Het bezwaar van de VNG blijft dat gemeenten met de afgesproken systematiek uit 2007 onvoldoende worden gecompenseerd voor de gevolgen van de crisis. Bij de berekening van het budget rekent SZW met een te lage prijs voor de uitkeringen. Als gevolg van de crisis hebben minder uitkeringsgerechtigden een deeltijdbaan en door de overheveling van aanvullende bijstandsuitkering voor 65+ naar de Sociale Verzekeringsbank zijn de "goedkope" uitkeringen op het totale bestand sterk afgenomen. Het effect is dat de gemiddelde uitkeringsprijs harder stijgt dan wordt geschat op basis van de loon/prijsontwikkeling. Gemeenten kunnen hier niets aan doen.

De VNG wil op korte termijn met het nieuwe kabinet overleg over de financiering van de WWB. Daarbij zal niet alleen gesproken moeten worden over het budget voor 2011, maar ook over het bedrag van € 133 miljoen voor 2010.

Gevolgen voor 2011

De op Prinsjesdag gepresenteerde rijksbegroting is een slecht voorteken voor gemeenten. Het demissionaire kabinet stapelt korting op korting richting de gemeenten. Op de terreinen werk, zorg en inburgering worden gemeenten zwaar gekort. Het werk van gemeenten op deze gebieden komt hierdoor onvermijdelijk onder druk te staan.

Versoberingen in de AWBZ en andere kortingen in de zorg zullen zorgen voor een groter beroep op de bijzondere bijstand en op welzijnsvoorzieningen, kortingen op re-integratie maken het voor gemeenten onmogelijk om mensen uit de bijstand naar werk te begeleiden of ze van werk naar werk te helpen, en de voor participatie noodzakelijke inburgeringcursussen komen onder druk te staan. De problemen worden nog eens vergroot doordat gemeenten miljoenen te weinig ontvangen voor het betalen van alle uitkeringen.

Het rijk confronteert de gemeenten in de miljoenennota met ongefundeerde kortingen. Deze financiële tegenvallers komen bovenop de aanzienlijke bezuinigingen waar gemeenten zelf al voor staan. Voor de gemeente Noordenveld kunnen we verwijzen naar de lagere legesontvangsten als gevolg van achterblijvende bouwvolumes. Door wettelijke taken door te schuiven zonder het benodigde geld, ontnemt het rijk gemeenten de ruimte om zelf te bepalen hoe zij bezuinigen. De VNG vreest dat dit de voorboden zijn voor het afschuiven van nog veel meer tekorten van het rijk op de gemeenten die daardoor minder kunnen doen voor de eigen inwoners.

Het gemeentefonds blijft in 2011 op het in 2009 afgesproken niveau. Gemeenten krijgen echter minder vergoeding voor de uitvoering van landelijke regelingen. Hierdoor moeten op lokaal niveau keuzes worden gemaakt die ingrijpende consequenties hebben voor de inwoners.

Het kabinet is van mening dat gemeenten de Wmo met € 200 miljoen minder kunnen uitvoeren. Het is een extra greep uit de kas, die zal leiden tot een aanzienlijke verschraving van de huishoudelijke hulp en andere maatschappelijke ondersteuning. Het kabinet stelt dat gemeenten de korting kunnen opvangen door aanzienlijk minder uit te geven aan persoonsgebonden budgetten voor huishoudelijke hulp, terwijl het recht op een PGB wettelijk is verankerd en de PGB's juist onverminderd populair zijn.

Ook kunnen gemeenten volgens het kabinet voordeel behalen als zij (delen van) de huishoudelijke hulp vervangen door collectieve voorzieningen zoals de boodschappenservice, burenhulp of klusjesdiensten. Het is echter zeer voorbarig en speculatief om deze voordelen nu al in te boeken. Bovendien zijn deze doelmatigheidswinsten pas realiseerbaar als gemeenten één ontschot budget krijgen, terwijl het kabinet heeft besloten de middelen voor huishoudelijke hulp voorlopig in een apart budget te houden.

De korting van minimaal € 120 miljoen op de WSW heeft aanzienlijke gevolgen voor deze sector en daarmee voor gemeenten. De sector éézijdig financieel korten zonder verdere maatregelen, vinden wij een verkeerde stap. Gemeenten dragen de financiële verantwoordelijkheid voor de WSW en moeten niet bij elke door het rijk veronderstelde besparing direct worden gekort. De ervaring leert immers dat bij nodige investeringen het rijk ook niet klaar staat om bij te betalen.

In 2011 gaan de kortingen op het participatiebudget verder. Vorig jaar al werd de meeneemregeling voor re-integratiemiddelen versoberd, wat voor 2011 een korting van nog eens

€ 120 miljoen moet opleveren. Ook de middelen voor volwasseneneducatie worden verder teruggeschoefd met € 35 miljoen. Daarmee is in twee jaar tijd het educatiebudget vrijwel gehalveerd. Deze kortingen komen bovenop het tekort van € 176,7 miljoen voor het betalen van de bijstandsuitkeringen dat gemeenten in 2010 geacht worden voor hun rekening te nemen. Omdat gemeenten op grond van vastgestelde regels uitkeringen moeten verstrekken en ook niet de hoogte hiervan kunnen aanpassen, gaat dit extreme tekort ten koste van andere gemeentelijke taken zoals de schuldhulpverlening en de bijzondere bijstand.

Al deze kortingen en de bezuinigingen op inburgering zetten het succesvolle activerende participatiebeleid van gemeenten onder grote druk. In 2011 zal wederom minder geld beschikbaar zijn om mensen aan het werk te krijgen, terwijl het aantal mensen dat een beroep moet doen op gemeenten vanwege de crisis alleen maar is toegenomen. Gemeenten zullen inspanningen om mensen aan het werk te krijgen noodgedwongen moeten staken, waardoor meer mensen langer aan de kant blijven staan. Ook voorzieningen voor jongeren zonder startkwalificatie als het Vavo zullen in 2011 in zwaar weer komen. Dit is extra schrijnend omdat juist uit recente cijfers blijkt dat de inzet van gemeenten om bijvoorbeeld de jeugdwerkloosheid te bestrijden zeer effectief zijn.

Regeer- en gedoogakkoord; de gevolgen voor 2012 t/m 2015 en de structurele doorwerkingen.

Het regeerakkoord van het nieuwe kabinet bevat een groot aantal maatregelen die effect hebben voor de gemeentelijke financiën. Dat geldt niet alleen de ontwikkeling van het accres, maar ook de overheveling van taken en de kortingen op de specifieke uitkeringen. Hieronder een eerste inventarisatie. De bedragen zijn op macro niveau. Zodra wij in staat zijn om de gevolgen voor de gemeente Noordenveld in beeld te brengen zullen wij u daarover informeren.

Ontwikkeling van het gemeentefonds

Wat de ontwikkeling van het gemeentefonds betreft, ziet het beeld er anders uit. In 2012 wordt de normeringsystematiek in het gemeentefonds hersteld nadat deze voor 2009, 2010 en 2011 is bevroren. Dat betekent dat de groei van het gemeentefonds met ingang van 2012 weer gelijk 'trap op' en 'trap af' gaat. Met andere woorden, vanaf 2012 delen gemeenten weer mee in de extra uitgaven op de rijksbegroting en in de bezuinigingen..

In de zogenaamde horizontale toelichting bij de Miljoenennota 2011 staat een overzicht van de groei van het accres in de jaren tot en met 2015. Deze groei komt voort uit toepassing van het trendmatig begrotingsbeleid bij het Rijk. Daartegenover staat het aandeel van de gemeenten in de € 18 miljard bezuinigingen van het nieuwe kabinet zoals gemeld in het regeerakkoord. Belangrijk is dat de bezuinigingen plaatsvinden tegen de achtergrond van een groeiend rijksbudget. Het gaat dus over 'minder meer'. In onderstaande tabel worden beide ontwikkelingen in beeld gebracht.

Tabel 1 Ontwikkeling nominaal accres gemeentefonds (in miljoenen euro's)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Effect groei rijksbegroting | 331 | 854 | 1.482 | 2.228 |
| Effect aandeel bezuinigingen | -287 | -647 | -98 | -1.240 |
| Accres cumulatie | 44 | 207 | 502 | 988 |
| Accres jaarlijkse groei | 44 | 163 | 295 | 486 |
| Accres jaarlijkse groei in procenten | 0,3% | 1,0% | 1,9% | 3,0% |

Belangrijk is dat het om nominale accessen gaat: bij een gemiddelde loon/prijsontwikkeling van meer dan 1,5% per jaar treedt er voor de gemeenten verlies van koopkracht op. Dat geldt vooral voor 2012 en 2013. Bovendien vloeit per jaar een deel van accres weg naar groeiende gemeenten weg (ca. 0,5%).

In het regeerakkoord worden de omvangrijke bezuinigingsvoorstellen van de commissie Kalden niet uitgevoerd. Zo stelde de commissie Kalden bezuinigingen voor van € 1,5 miljard (betrekken overige eigen middelen bij de omvang naar het gemeentefonds) en € 1,7 miljard (op basis van kostenverschillen tussen gemeenten).

Decentralisatie van taken

In het regeerakkoord van het nieuwe kabinet wordt stevig ingezet op de overheveling van taken naar gemeenten. Twee grote operaties betreffen de jeugdzorg en de dagbesteding en begeleiding AWBZ. Met de taakoverdracht worden grote bedragen naar het gemeentefonds overgeheveld, waarvan de precieze omvang nog niet bekend is. In de bijlage bij het regeerakkoord zijn wel de volgende efficiencykortingen ingeboekt.

Tabel 2 Efficiencykortingen bij decentralisatie van taken (in miljoenen euro's)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Struct. |
|------------|------|------|------|------|------|---------|
| Jeugdzorg | | | | | 80 | 300 |
| AWBZ-taken | -10 | -60 | -40 | 140 | 140 | 140 |

Voor de jeugdzorg geldt dat het structureel te bezuinigen bedrag pas na 2015 wordt bereikt. Voor de AWBZ taken geldt dat de eerste jaren voor het Rijk geen netto besparing oplevert, maar juist geld kost. In 2014 komt de omslag.

Overige kortingen

In het regeerakkoord staan meer maatregelen die waarschijnlijk zullen leiden tot kortingen in het gemeentefonds. In een aantal gevallen zullen de maatregelen leiden tot minder uitgaven van de gemeenten bijv. voor politieke ambtsdragers. Het gaat om de volgende onderwerpen:

Tabel 3 Overige effecten voor het gemeentefonds (in miljoenen euro's)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Struct. |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|---------|
| Regionale uitvoeringsdiensten | | 50 | 80 | 100 | 100 | 100 |
| Normeren lokaal inkomensbeleid | | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Minder politieke ambtsdragers | | | | | 120 | 120 |
| Gerichte schuldhulpverlening | | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |

Ontwikkelingen in specifieke uitkeringen

In het Regeerakkoord wordt aangekondigd dat specifieke uitkeringen worden gestopt of verlaagd. Ook hier geldt dat de maatregelen in sommige gevallen kunnen leiden tot minder uitgaven. Voor het primair onderwijs komt extra geld voor de voor- en voegschoolse educatie. Bij elkaar gaat het om de volgende uitkeringen.

Tabel 4 Wijzigingen in specifieke uitkeringen (in miljoenen euro's)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Struct. |
|--|------|------|------|------|------|---------|
| Van Montfransgelden | | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Stopzetten ISV/BLS | | | | | 230 | 230 |
| Aanbesteden OV in G3 | | | 60 | 60 | 120 | 120 |
| Beperken nieuwe instroom WSW | | | | 30 | 100 | 650 |
| Gerichte re-integratie en begeleiding ontschotte WWB, Wajong etc | | 200 | 290 | 420 | 490 | 300 |
| Uitbreiding doelgroep VVE | | -30 | -50 | -50 | -50 | -50 |

Overige onderwerpen

Sommige maatregelen laten zich niet eenvoudig rubriceren. Het gaat om de volgende posten:

Tabel 5 Overige maatregelen (in miljoenen euro's)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Struct. |
|---------------------------|------|------|------|------|------|---------|
| Bijdrage afvalfonds | | | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Bijdrage BDU/regionaal OV | 30 | 60 | 90 | 120 | 160 | 200 |

Sociale zekerheid

Op het gebied van de sociale zekerheid worden vele maatregelen aangekondigd die grotendeels hun neerslag vinden in versoering van de uitkeringen. Hoe dit de gemeentelijke financiën raakt, is nog niet duidelijk.

Ten slotte

De ontwikkeling van het accres gemeentefonds is hoger dan velen verwachtten. Mega-kortingen die door de commissie Kalden naar voren zijn gebracht, blijven achterwege.

Daar staat echter tegenover dat naast de stijging van het accres van het gemeentefonds er sprake is van een groot aantal minposten waarvan nu al vaststaat dat zij de gemeenten voor problemen plaatsen. Enkele minposten worden veroorzaakt door de forse kortingen op de specifieke uitkeringen zoals die op de WSW en WWB. Ook de decentralisatie van taken naar gemeenten kan gemeenten voor grote financiële problemen stellen indien deze decentralisatie financieel niet goed wordt afgehecht. In het regeerakkoord van het nieuwe kabinet wordt stevig ingezet op de overheveling van taken. Twee grote overhevelingoperaties betreffen de jeugdzorg en de dagbesteding en begeleiding AWBZ. Als deze overheveling niet gepaard gaat met voldoende financiële middelen kan dit tot aanzienlijke financiële risico's voor gemeenten leiden.

Uit de nu bekende cijfers wordt duidelijk dat de verwachte verslechtering van het accres van het gemeentefonds tot 2015 uitblijft. Wat betreft de specifieke uitkeringen en de decentralisatie is het beeld, hoewel nog niet helemaal helder, minder rooskleurig.

Veel maatregelen die in het Regeerakkoord worden aangekondigd, vergen echter nog nadere invulling. Dat betekent dat de in het akkoord genoemde maatregelen en bijbehorende bedragen nog kunnen wijzigen. Het is goed om daarmee rekening te houden.

Hoofdstuk 3 Programma's

Algemeen

In de hiernavolgende programmaoverzichten worden de lasten en baten per programma vermeld na de raadsvergadering 22 september 2010. Voor zover zich een mutatie voordoet op een programma is het productnummer en -omschrijving vermeld.

In de recapitulatie zijn de begrotingsbedragen opgenomen, na verwerking van de mutaties uit de najaarsnota. In de recapitulatie zijn de lasten, baten en het saldo van de 12 programma's opgenomen waarbij de dekkingsmiddelen gespecificeerd zijn vermeld. Hieruit vloeit het saldo resultaat voor bestemming voort. Na de mutaties reserves en voorzieningen volgt het resultaat na bestemming. In hoofdstuk 2 is het resultaat (incl. onvoorzien) nader gespecificeerd.

Afwijkingen > € 10.000 worden bij de programma's nader toegelicht.

| |
|------------------------------------|
| Programma Burger en bestuur |
|------------------------------------|

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|--|------------------|------------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 6.501.000 | 1.476.000 |
| Product 568 Baten secretarieleges | | |
| Afdracht reisdocumenten | 15.000 | |
| Leges paspoorten | | -15.000 |
| Leges identiteitskaarten | | 10.000 |
| Uittreksels basisregistraties | | -10.000 |
| Product 161 Overige baten en lasten | | |
| Rijksbijdrage munitieruiming Peest | | 72.000 |
| Afboeken vordering aanleg fietspad Leekstermeer | | -45.000 |
| Product 290 Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) | | |
| WOZ-kosten | -25.000 | |
| Totaal | 6.491.000 | 1.488.000 |

Toelichting:Product 568*Afdracht reisdocumenten (paspoorten en identiteitskaarten)*

Door o.a. een toename van de afgifte van de identiteitskaarten zijn de kosten hiervoor met € 15.000 toegenomen.

Leges reisdocumenten

Er is een trend waar te nemen dat de verkoop van paspoorten constant blijft, terwijl in de begroting rekening was gehouden met een toename. Doordat deze groei achterwege blijft zullen de verwachte extra opbrengsten niet gerealiseerd worden. Hierdoor zullen de legesopbrengsten bij de paspoorten € 15.000 lager zijn.

Wel kan geconcludeerd worden dat de verkoop van een Nederlands Identiteitskaart (NIK) meer toeneemt dan verwacht, hierdoor zullen de begrote legesopbrengsten bij de NIK € 10.000 hoger zijn dan geraamd.

Uittreksels basisregistratie

De begroting is in de afgelopen jaren niet bijgesteld én de aantallen liepen terug.

Product 161*Rijksbijdrage munitieruiming Peest*

Vorig jaar is het project munitieruiming Peest afgesloten. Bij de jaarrekening 2009 heeft de verantwoording plaatsgevonden. Hierin zaten ook de gemaakte kosten van het laatste nog uit te voeren projectonderdeel. De aangevraagde rijksbijdrage is in eerste instantie niet door het

ministerie toegekend. Hierop is een bezwaarschrift ingediend waarbij bleek dat het rijk ten onrechte ervan uitging dat het een nieuw project betrof. In 2010 is alsnog de bijdrage in de gemaakte kosten ontvangen tot een bedrag van € 72.000.

Afboeken vordering aanleg fietspad Leekstermeer

In 2005 en 2006 zijn door de gemeenteraad kredieten beschikbaar gesteld voor de realisatie van het fietspad aan de noordoostzijde van het Leekstermeer. In het voorjaar van 2008 is deze gerealiseerd. Voor de dekking van de kosten is o.a. een bijdrage van het Recreatieschap toegezegd.

Voor de aanleg van het fietspad is gekozen door een constructie die ideaal is voor de zompige gronden in het Leekstermeergebied. Dit is tevens een veel goedkopere constructie dan de constructie die normaal gesproken zou worden toegepast (bij niet-zompige gronden). De keuze voor de constructie die ideaal is voor de zompige gronden paste echter niet binnen de subsidievoorwaarden van het Recreatieschap Drenthe in het kader van het FietsTotaalPlan Drenthe. Mede door de latere aanlevering van de definitieve subsidieaanvraag is deze definitief afgewezen door het Recreatieschap Drenthe. De subsidie van € 45.000 voor de aanleg van het fietspad waarop was gerekend moet daarom worden afgeboekt ten laste van de reserve Recreatie & Toerisme.

Product 290

Dit jaar blijven de kosten van herwaardering niet-woningen voor een bedrag van rond de € 25.000 (wegens een nieuwe aanbesteding) onder de raming.

| |
|---------------------------------------|
| Programma Integrale Veiligheid |
|---------------------------------------|

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|------------------|---------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 2.200.000 | 16.000 |
| Product 411 Uitvoering bijzondere wetten | | |
| Kosten lijkschouwingen | 11.000 | |
| Product 580 Brandweer | | |
| Onderhoud brandweerauto's | 20.000 | |
| Kapitaallasten | -15.000 | |
| Totaal | 2.216.000 | 16.000 |

Toelichting:Product 411

Kosten nemen enorm toe door verplichte tussenkomst van GGD bij euthanasie gevallen.

Product 580*Onderhoud brandweerauto's*

De pomp van de tankautospuiter moest vervangen worden vanwege een defect.

Kapitaallasten

Ten gevolge van achterblijvende investeringen vallen de kapitaallasten lager uit.

| |
|---|
| Programma Beheer openbare ruimte |
|---|

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|------------|---------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 11.644.000 | 424.000 |
| Product 569 Grafuitgifte Baten begraafrechten | | -58.000 |
| Product 724 Openbare verlichting Schades | 15.000 | |
| Product 721 Wegen Kapitaallasten | -90.000 | |
| Totaal | 11.569.000 | 366.000 |

Toelichting:Product 569

De baten blijven net als in 2009 sterk achter op de begroting. De begrote aantallen blijven ten opzichte van de begroting achter. Hierdoor blijven de baten ook achter.

Product 724

Betreft niet verzekerde schades als gevolg van vandalisme aan de diverse lichtmasten.

Product 721

Ten gevolge van achterblijvende investeringen vallen de kapitaallasten lager uit.

Programma Economische ontwikkeling

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 14.479.000 | 14.194.000 |
| Product | | |
| Totaal | 14.479.000 | 14.194.000 |

Toelichting:

| |
|----------------------------|
| Programma Onderwijs |
|----------------------------|

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 15.605.000 | 11.168.000 |
| Product 531 Huisvesting openbaar basisonderwijs | | |
| Huur gebouw de Essen | -11.000 | |
| Schades schoolgebouwen | 15.000 | |
| Product 540 Overige gemeenschappelijke kosten onderwijs | | |
| Leerlingenvervoer | -30.000 | |
| Leerplicht | | 12.000 |
| Combinatiefunctionaris | 109.000 | |
| Totaal | 15.688.000 | 11.180.000 |

Toelichting:Product 531*Huur gebouw de Essen*

In 2009 is het nieuwe schoolgebouw van de Eskampen in gebruik genomen. De oude school maakte gebruik van een lesruimte in de Essen. Er is ten onrechte nog een huurbedrag opgenomen in de begroting. Het betreft een eenmalig voordeel.

Schades schoolgebouwen

Betreft niet verzekerde schades als gevolg van vandalisme aan de diverse schoolgebouwen.

Product 540*Leerlingenvervoer*

De kosten zijn verantwoord tot en met juli 2010. In de eerste marap is aangegeven dat het budget wellicht met € 30.000 aangepast zou kunnen worden. De kostenontwikkeling is zodanig dat dit nu kan worden gerealiseerd.

Leerplicht

De ontvangen bijdrage van het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) voortijdige schoolverlaters voor de leerplichtambtenaar was niet geraamd.

Er is hiervoor een contract opgesteld. Deze middelen zijn voor een aantal jaren beschikbaar gesteld door de gemeente Assen.

Combinatiefunctionaris

Het kabinet wil met de Impuls brede scholen, sport en cultuur landelijk 2.250 combinatiefuncties realiseren en stelt hiervoor geld beschikbaar. Een combinatiefunctie is een functie waarbij een werknemer (combinatiefunctionaris) in dienst is bij één werkgever, maar werkzaam is voor minimaal twee van de sectoren onderwijs, sport en cultuur. De combinatiefunctionarissen vormen een brug tussen de werkgebieden onderwijs, sport en cultuur en kunnen de verbinding en samenwerking tussen deze sectoren versterken.

De totale kosten van aanstelling van de combinatiefunctionarissen (loonkosten en activiteitenkosten) zijn € 425.245 voor de periode 2010 tot en met 2012. Dit bedrag wordt gedekt door:

- een rijksbijdrage van € 253.575
- een provinciale bijdrage van € 37.500
- een bijdrage van € 69.170 van het OPON, Stichting WiN en het ICO
- een gemeentelijke bijdrage van € 65.000, (€ 35.000 eenmalig budget voor starten Sociale Agenda en € 30.000 Aboutaleb geld)

In 2010 wordt € 109.000 besteed.

Verder wordt verwezen naar de brief aan de gemeenteraad van 1 juli jl.

Programma Sport

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|-----------|---------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 2.790.000 | 764.000 |
| Product 790 Sportcentrum de Hullen Kapitaallasten | -10.000 | |
| Totaal | 2.780.000 | 764.000 |

Toelichting:Product 790

Ten gevolge van achterblijvende investeringen vallen de kapitaallasten lager uit.

Programma Cultuur

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|--|-----------|--------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 2.032.000 | 97.000 |
| Product 511 ICO Subsidie ICO | 20.000 | |
| Totaal | 2.052.000 | 97.000 |

Toelichting:Product 511

De subsidie 2008 is eind 2009 definitief vastgesteld. In de brief over deze definitieve vaststelling aan het ICO van januari 2010 heeft de gemeente het ICO laten weten het restant subsidie uit te betalen bij de eerste termijn van 2010. De vaststelling en afrekening van een subsidie vindt altijd achteraf plaats, zodoende heeft de afrekening 2008 en 2009 in 2010 plaatsgevonden.

Programma Recreatie & toerisme

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 1.098.000 | 406.000 |
| Totaal | 1.098.000 | 406.000 |

Toelichting:

Programma Werk & Inkomen

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|-------------------|------------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 11.867.000 | 9.028.000 |
| Product 522 Werk en inkomen | | |
| Kosten ISD Noordenkwartier | 58.000 | |
| Bijzondere bijstand | -22.000 | |
| Rijksbijdrage WWB | | -239.000 |
| Idem (compensatie o.b.v. 10% regeling) | | 217.000 |
| Rijksbijdrage BBZ | | -130.000 |
| Product 525 Sociale Werkvoorziening | | |
| Hogere bijdrage aan Novatec | 100.000 | |
| Product 302 Kwijtscheldingen | | |
| Kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen | -30.000 | |
| Totaal | 11.973.000 | 8.876.000 |

Toelichting:

Product 522

Kosten ISD Noordenkwartier

De hogere kosten van € 58.000 worden veroorzaakt door de inhuur van tijdelijk personeel als gevolg van, niet werk gerelateerde langdurige ziekte bij het eigen personeel.

Bijzondere bijstand

De werkelijke kosten voor de bijzondere bijstand zijn in 2010 liggen in de lijn met de ISD begroting. De raming die Noordenveld hiervoor heeft opgenomen ligt € 22.000 hoger dan die van de ISD, aangezien dit niet hoeft worden aangewend kan dit vrijvallen.

Rijksbijdrage Wet Werk en Bijstand (WWB)

Inmiddels is het definitieve macrobudget 2010 en de verdeling daarvan tussen de gemeenten bekend gemaakt. Het definitieve budget voor Noordenveld is uitgekomen op € 4.301.000. Een nadelig verschil van € 239.000 ten opzichte van de begroting.

Bij de najaarsnota 2008 is een egalisatiereserve gevormd van € 250.000 voor het opvangen van de nadelige effecten die optraden ten gevolge van het vaststellen van de rijksbijdrage t-2. Bij de voorjaarsnota 2009 is een uitname gedaan van € 150.000 ter dekking van het tekort 2009 bij de isd. Voorgesteld wordt het restant van de reserve (€ 100.000) in te zetten om het tekort 2010 deels te dekken.

Compensatie op basis van de 10% regeling (voordelig voor de begroting)

Deze regeling voorziet in het beperken van het financiële risico voor gemeenten als gevolg van hogere uitgaven voor bijstandsuitkeringen dan de Rijksbijdrage daarvoor. Tot 10%

budgetoverschrijding is voor rekening van de gemeente. Het deel daarboven wordt gecompenseerd. Op basis van de huidige informatie gaat het hier om een bedrag van € 217.000.

Rijksbijdrage Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (BBZ)

Tot 1 januari 2010 konden de baten en lasten van de Bbz voor 75% gedeclareerd worden bij het Rijk. Dit is door de invoering van de wet BUIG gewijzigd. Voor gevestigde zelfstandigen blijft declareren mogelijk, bij starters alleen de bedrijfskredieten nog gedeclareerd worden. Voor het declarabele deel bij het Rijk is in de begroting hiervoor een inkomstenpost opgenomen.

In de primitieve begroting is ten onterechte hiervoor een bedrag ter grootte van € 130.000 opgenomen.

Product 525

De jaarstukken 2009 geven aanleiding om de exploitatiebijdrage Novatec € 130.000 hoger vast te stellen. Hiervoor zijn twee oorzaken aan te wijzen. Het bedrijfsresultaat van Novatec over 2009 viel fors lager uit dan begroot, met als gevolg een lagere compensatie voor gemeenten in de exploitatiebijdrage. Ten tweede heeft Novatec als gevolg van een fout in haar registratiesysteem meer SE's geplaatst dan waartoe het volgens de taakstelling opdracht had. Novatec compenseert de gemeente hiervoor met een bedrag van € 30.000. Per saldo resteert daarom een overschrijding van het budget van € 100.000.

Product 302

Dit jaar vallen de kosten voor kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen en heffingen met € 30.000 mee.

Programma Zorg & Welzijn

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|-------------------|------------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 12.650.000 | 3.640.000 |
| Product 519 Participatiebudget | | |
| WWB werkdeel | -153.000 | -153.000 |
| Product 524 Basisgezondheidszorg | | |
| Kosten inspecties | -24.000 | |
| Product 593 Uitvoering WMO | | |
| Advieskosten | -20.000 | |
| Overige beheerskosten | 25.000 | |
| Hulp bij huishouden | -184.000 | |
| Persoonsgebonden budget | 105.000 | |
| Woningaanpassingen | -109.000 | |
| Collectief vervoer | -99.000 | |
| Rolstoelen | -31.000 | |
| Besteding WMO-gelden 2010 | 329.000 | 39.000 |
| Product 516 Overige multifunctionele accommodaties | | |
| Bijdrage provincie Drenthe | | 98.000 |
| Product 527 Jeugdgezondheidszorg - uniformdeel | | |
| Kapitaallasten | -15.000 | |
| Product 528 Jeugdgezondheidszorg - maatwerkdeel | | |
| Rijksbijdrage | | 30.000 |
| Totaal | 12.474.000 | 3.654.000 |

Toelichting:Product 519

De rijksbijdrage voor het participatiebudget valt lager uit dan is geraamd in de begroting 2010.

De lasten voor het participatiebudget zijn lager dan geraamd in de begroting 2010.

Product 524

De reguliere inspecties van peuterspeelzalen en kinderopvang zijn vanaf 2010 opgenomen in het basispakket van de GGD, alsmede met de benodigde middelen. De kosten voor het uitvoeren van deze inspecties worden nu betaald vanuit het basispakket GGD. Het beschikbare budget voor het uitvoeren van deze inspecties hoeven hierdoor niet worden aangewend. In 2011 worden deze

middelen ingezet voor de toezicht- en handhavingstaken van de gastouders (zie brief 17 - 9 - 2010).

Product 593

Advieskosten

Er worden minder ergonomische en medische adviezen aangevraagd. Het betreft een eenmalig voordeel.

Overige beheerskosten

Extra inhuur voor applicatiebeheer en vervanging vakgroep MaOn. Het betreft een eenmalig nadeel.

Hulp bij huishouden

Onderbesteding kosten zorg in natura. Betreft een eenmalig voordeel.

Persoonsgebonden budget

Er worden meer PGB's aangevraagd dan geraamd. Betreft een eenmalig nadeel.

Woningaanpassingen

Minder uitgaven per woonvoorziening. Betreft een eenmalig voordeel.

Collectief vervoer

Met ingang van 1 augustus is een nieuw contract afgesloten. Het voorlopige beeld is dat deze kosten lager uitvallen. Betreft een eenmalig voordeel. Afhankelijk van kostenontwikkeling op de langere termijn, begroting structureel aanpassen.

Rolstoelen

De kosten voor uitstaande en nieuwe voorzieningen blijven achter bij de raming. Het betreft een eenmalig voordeel.

Het voor- dan wel nadelige saldo op de WMO (inclusief de integratie-uitkering) wordt conform gangbaar beleid gestort in de reserve WMO. De lagere lasten van € 313.000 minus de hogere integratie-uitkering WMO (zie onderdeel algemene dekkingsmiddelen) van € 106.000 betekent een storting in de reserve WMO van € 419.000.

Besteding WMO gelden 2010

Wij hebben inmiddels voorgesteld om voor 2010 de navolgende eenmalige budgetten beschikbaar te stellen:

| | | |
|---|---|---------|
| 1. opzetten OGGZ-netwerk (Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg) | € | 120.000 |
| 2. ontwikkeling wmo-loket | " | 76.000 |
| 3. voorlichting wmo | " | 10.000 |
| 4. sportnota 2010-2014 | " | 43.500 |
| 5. buurtbemiddeling | " | 30.000 |
| 6. ja!-cultuur | " | 5.000 |
| 7. te verwachten ontwikkelingen wmo-voorzieningen | " | 54.000 |

De totale kosten bedragen € 339.000 (afgerond). Hiervan wordt € 10.000 beschikbaar gesteld bij de begroting 2011 (taakmutatie in de algemene uitkering 2011).

Het restant wordt gedekt door cofinanciering van de gemeente Assen € 39.000 en een onttrekking aan de reserve WMO € 290.000.

De nettoevoeging aan de reserve WMO voor 2010 wordt derhalve € 129.000 (€ 419.000 minus € 290.000).

Product 516

Van de provincie Drenthe is een bijdrage ontvangen voor het uitvoeren van haalbaarheidsonderzoeken voor multifunctionele accommodaties in Roderwolde, Veenhuizen en Roderesch. Er is verantwoording afgelegd aan de provincie over de uitgevoerde onderzoeken. Na definitieve vaststelling van de provincie van onze verantwoording kan deze bijdrage van € 98.000 vrijvallen.

Product 527

Ten gevolge van achterblijvende investeringen (elektronisch kinddossier) vallen de kapitaallasten lager uit.

Product 528

De rijksbijdrage die is ontvangen is niet geraamd.

| |
|---|
| Programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting |
|---|

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 27.338.000 | 23.962.000 |
| Product 491 Bouwvergunningen | | |
| Bouwleges | | -100.000 |
| Totaal | 27.338.000 | 23.862.000 |

Toelichting:Product 491

De opbrengsten voor het verlenen van bouwvergunningen kunnen jaarlijks sterk afwijken. De verklaring hiervoor is de bouwintensiteit in een jaar, dat onder ander bepaald wordt door het voorhanden zijn van het aantal kavels en de economische situatie. In vergelijking met voorgaande jaren en met de komst van de crisis is de bouwintensiteit de afgelopen 2 jaar sterk afgenomen, waardoor de legesopbrengsten ook lager zijn dan aanvankelijk was geraamd.

Algemene dekkingsmiddelen

| Omschrijving | Lasten | Baten |
|---|----------------|-------------------|
| Saldo na raad 22 september 2010 | 208.000 | 35.408.000 |
| Product 158 Algemene uitkering gemeentefonds | | |
| Algemene uitkering | | -164.000 |
| WMO (integratie-uitkering) | | 106.000 |
| Product 162 Saldo kostenplaatsen | | |
| Traktiemiddelen OW&A | -75.000 | |
| Salarissen en sociale lasten | 15.000 | |
| Totaal | 148.000 | 35.350.000 |

Toelichting:

Product 158

De juni- en septembercirculaire 2010 leiden tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering van € 164.000. De integratie-uitkering WMO neemt toe met € 106.000.

Product 162

Kapitaallasten

Ten gevolge van achterblijvende investeringen (vervanging voertuigen buitendienst OW&A en hard- en software automatisering) vallen de kapitaallasten lager uit.

Salarissen en sociale lasten

Per 1 augustus zijn de pensioenlasten voor de werkgever verhoogd door het ABP. De kosten van deze verhoging zijn bij benadering € 3.100 per maand. Voor 2010 gaat het dan om een bedrag van € 15.500 (5 maanden).

Product 160 (onvoorzien-bedrag per inwoner)

In 2010 is € 2,75 geraamd per inwoner voor het doen van onvoorziene uitgaven. Naar verwachting zal in 2010 geen beroep op deze post worden gedaan.

Mutatie reserves

Op de volgende reserves vinden mutaties plaats:

- reserve recreatie en toerisme onttrekking € 45.000 (afboeken vordering Leekstermeer)
- egaliseringsreserve ISD onttrekking € 100.000 (dekking tekort ISD)
- reserve WMO toevoeging € 129.000 (zie programma Zorg & Welzijn)

Na verwerking van de mutaties op de programma's en de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn de lasten en baten per onderdeel als volgt:

Recapitulatie

| Omschrijving | Saldo |
|--|-------------|
| <i>Programma's:</i> | |
| Burger en bestuur | 5.003.000 |
| Integrale veiligheid | 2.200.000 |
| Beheer openbare ruimte | 11.203.000 |
| Economische ontwikkeling | 285.000 |
| Onderwijs | 4.508.000 |
| Sport | 2.016.000 |
| Cultuur | 1.955.000 |
| Recreatie en toerisme | 692.000 |
| Werk en inkomen | 3.097.000 |
| Zorg en welzijn | 8.820.000 |
| Milieubeheer | -95.000 |
| RO en volkshuisvesting | 3.476.000 |
| Sub-totaal programma's | 43.160.000 |
| <i>Algemene dekkingsmiddelen</i> | |
| -lokale heffingen | -4.730.000 |
| -algemene uitkering | -27.836.000 |
| -dividend | -222.000 |
| -saldo financieringsfunctie | -2.506.000 |
| -saldo kostenplaatsen | 92.000 |
| Onvoorzien | 0 |
| Resultaat voor bestemming | 7.958.000 |
| Mutaties reserves en voorzieningen | -7.528.000 |
| Resultaat na bestemming (nadelig) | 430.000 |

Hoofdstuk 4 Financiële effecten begroting 2010

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van het resultaat na bestemming (zie hoofdstuk 3 recapitulatie).

Tot het resultaat na bestemming wordt gerekend:

- budget vervangingsinvesteringen
- éénmalige ruimte
- (structurele) begrotingsruimte
- onvoorzien (bedrag per inwoner)

Onderstaand worden de standen van de verschillende begrotingsposten vermeld zoals opgenomen bij de primitieve begroting, na verwerking van raadsvoorstellen t/m de raad van 22 september 2010 en de financiële gevolgen van de begrotingswijziging welke voortvloeit uit de najaarsnota 2010.

Budget vervangingsinvesteringen

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Primitieve begroting 2010 | € 334.000 |
| Af:diverse raadsbesluiten 2010 | “ <u>321.000</u> |
| | € 13.000 |

Eénmalige ruimte 2010

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Na 1 ^e marap | € -198.000 |
| 2 ^e marap | “ <u>-119.000</u> |
| | € -317.000 |

Begrotingsruimte 2010

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Primitieve begroting 2010 *) | € 21.000 |
| Af: 1 ^e marap | “ <u>-147.000</u> |
| | € -126.000 |
| Bij: 2 ^e marap | “ <u>0</u> |
| | € -126.000 |

*) na verwerking 1^e wijziging (aanbiedingsbrief)

Recapitulatie:

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| Budget vervangingsinvesteringen | € 13.000 |
| Eénmalige ruimte | “ -317.000 |
| Begrotingsruimte 2010 | “ <u>-126.000</u> |
| Voorlopig rekeningresultaat 2010 | € -430.000 (nadelig) |

5. Besluitvorming

Op grond van het vorenstaande stellen wij u het volgende voor:

1. Instemmen met de najaarsnota 2010 en de daarbij behorende begrotingswijziging.

