

1. Overzicht van lasten en baten meerjaren begroting

Overzicht van lasten en baten primitieve begroting (bedragen * € 1.000)

Programma	Rekening 2010			Begroting 2011			Begroting 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Burger en bestuur	17.290	2.326	-14.964	17.580	1.745	-15.835	16.683	1.793	-14.890
2 Economie en werkgelegenheid	5.297	416	-4.881	5.824	514	-5.310	5.527	595	-4.932
3 Veiligheid	8.810	508	-8.302	8.879	250	-8.629	8.689	275	-8.414
4 Onderwijs en jeugd	51.466	33.209	-18.257	48.024	32.019	-16.005	49.209	32.623	-16.586
5 Bouwen, wonen en milieu	57.488	47.630	-9.858	52.376	47.045	-5.331	48.216	44.941	-3.275
6 Arbeidsparticipatie	113.462	91.101	-22.361	106.379	84.634	-21.745	104.560	78.645	-25.915
7 Verkeer en vervoer	12.015	8.697	-3.318	2.785	174	-2.611	3.557	182	-3.375
8 Sport, recreatie en cultuur	20.869	3.509	-17.360	20.382	3.517	-16.865	20.075	3.597	-16.478
9 Openbaar gebied	36.781	5.230	-31.551	28.169	4.695	-23.474	27.167	4.536	-22.631
10 Zorg en Welzijn	52.509	7.850	-44.659	44.250	6.634	-37.616	46.027	7.062	-38.965
11 Bedrijfsvoering	12.185	715	-11.470	6.741	212	-6.529	6.029	265	-5.764
12 Inkomstenbronnen	3.857	25.416	21.559	2.212	1.144	-1.068	5.946	1.458	-4.488
Subtotaal programma's	392.029	226.607	-165.422	343.601	182.583	-161.018	341.685	175.972	-165.713
Algemene dekkings-middelen									
Algemene uitkering	0	123.603	123.603	0	120.031	120.031	0	119.838	119.838
Bespaarde rente	0	5.476	5.476	0	4.305	4.305	0	3.134	3.134
Dividend	0	2.160	2.160	0	1.830	1.830	0	1.830	1.830
Lokale heffingen	0	439	439	0	21.902	21.902	0	23.405	23.405
Saldo financieringsfunctie	0	1.961	1.961	0	4.226	4.226	0	2.280	2.280
Algemene dekkings-middelen	0	133.639	133.639	0	152.294	152.294	0	150.487	150.487
Resultaat voor bestemming	392.029	360.246	-31.783	343.601	334.877	-8.724	341.685	326.459	-15.226
Toevoeging/onttrekking reserves									
1 Burger en bestuur	142	1.420	1.278	587	476	-111	587	176	-411
2 Economie en werkgelegenheid	102	925	823	47	461	414	47	397	350
3 Veiligheid	0	170	170	0	85	85	0	204	204
4 Onderwijs en jeugd	175	1.461	1.286	125	75	-50	1.191	969	-222
5 Bouwen, wonen en milieu	8.678	17.503	8.825	5.188	8.834	3.646	2.378	3.272	894
6 Arbeidsparticipatie	75	3.032	2.957	73	444	371	1.613	340	-1.273
7 Verkeer en vervoer	0	406	406	0	0	0	0	0	0
8 Sport, recreatie en cultuur	111	902	791	150	128	-22	150	96	-54
9 Openbaar gebied	397	6.696	6.299	354	1.023	669	60	1.185	1.125
10 Zorg en Welzijn	0	1.371	1.371	0	245	245	0	0	0
11 Bedrijfsvoering	280	5.111	4.831	80	634	554	715	567	-148
12 Inkomstenbronnen	19.405	17.708	-1.697	656	1.303	647	2.210	723	-1.487
Onttrekking /toevoeging reserves	29.365	56.705	27.340	7.260	13.708	6.448	8.951	7.929	-1.022
Resultaat na bestemming	421.394	416.951	-4.443	350.861	348.585	-2.276	350.636	334.388	-16.248

Overzicht van baten en lasten in meerjarig perspectief

Programma	Begroting 2012			Begroting 2013			Begroting 2014			Begroting 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Burger en bestuur	16.683	1.793	-14.890	16.645	1.812	-14.833	16.815	1.831	-14.984	16.764	1.851	-14.913
2 Economie en werkgelegenheid	5.527	595	-4.932	5.528	595	-4.933	5.501	596	-4.905	5.480	596	-4.884
3 Veiligheid	8.689	275	-8.414	8.843	375	-8.468	8.688	375	-8.313	8.641	375	-8.266
4 Onderwijs en jeugd	49.209	32.623	-16.586	48.452	31.681	-16.771	48.101	30.706	-17.395	46.941	30.706	-16.235
5 Bouwen, wonen en milieu	48.216	44.941	-3.275	56.499	54.105	-2.394	56.032	53.615	-2.417	53.028	51.477	-1.551
6 Arbeidsparticipatie	104.560	78.645	-25.915	102.811	77.825	-24.986	102.325	77.197	-25.128	102.299	77.100	-25.199
7 Verkeer en vervoer	3.557	182	-3.375	3.810	187	-3.623	4.070	192	-3.878	4.066	197	-3.869
8 Sport, recreatie en cultuur	20.075	3.597	-16.478	19.577	3.633	-15.944	19.441	3.670	-15.771	19.826	3.687	-16.139
9 Openbaar gebied	27.167	4.536	-22.631	27.030	5.398	-21.632	27.358	5.563	-21.795	27.540	5.709	-21.831
10 Zorg en Welzijn	46.027	7.062	-38.965	45.936	6.786	-39.150	45.612	6.538	-39.074	45.546	6.488	-39.058
11 Bedrijfsvoering	6.029	265	-5.764	5.880	266	-5.614	5.437	245	-5.192	5.458	245	-5.213
12 Inkomstenbronnen	5.946	1.458	-4.488	7.570	1.632	-5.938	9.307	1.726	-7.581	10.401	1.836	-8.565
Subtotaal programma's	341.685	175.972	-165.713	348.581	184.295	-164.286	348.687	182.254	-166.433	345.990	180.267	-165.723
Algemene dekkings-middelen												
Algemene uitkering	0	119.838	119.838	0	120.487	120.487	0	121.367	121.367	0	117.636	117.636
Bespaarde rente	0	3.134	3.134	0	2.841	2.841	0	2.697	2.697	0	2.737	2.737
Dividend	0	1.830	1.830	0	1.830	1.830	0	1.830	1.830	0	1.830	1.830
Lokale heffingen	0	23.405	23.405	0	23.943	23.943	0	24.494	24.494	0	25.056	25.056
Saldo financieringsfunctie	0	2.280	2.280	0	2.226	2.226	0	2.542	2.542	0	2.095	2.095
Algemene dekkings-middelen	0	150.487	150.487	0	151.327	151.327	0	152.930	152.930	0	149.354	149.354
Resultaat voor bestemming	341.685	326.459	-15.226	348.581	335.622	-12.959	348.687	335.184	-13.503	345.990	329.621	-16.369
Toevoeging/onttrekking reserves												
1 Burger en bestuur	587	176	-411	537	176	-361	537	376	-161	537	401	-136
2 Economie en werkgelegenheid	47	397	350	47	397	350	47	397	350	47	347	300
3 Veiligheid	0	204	204	0	189	189	0	192	192	0	192	192
4 Onderwijs en jeugd	1.191	969	-222	1.191	908	-283	1.191	1.394	203	1.191	1.431	240
5 Bouwen, wonen en milieu	2.378	3.272	894	3.947	3.512	-435	4.731	3.256	-1.475	3.407	1.970	-1.437
6 Arbeidsparticipatie	1.613	340	-1.273	1.860	240	-1.620	2.892	180	-2.712	2.892	180	-2.712
7 Verkeer en vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Sport, recreatie en cultuur	150	96	-54	150	95	-55	150	94	-56	150	94	-56
9 Openbaar gebied	60	1.185	1.125	60	1.081	1.021	60	1.001	941	60	857	797
10 Zorg en Welzijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Bedrijfsvoering	715	567	-148	695	462	-233	848	462	-386	848	462	-386
12 Inkomstenbronnen	2.210	723	-1.487	2.202	297	-1.905	2.193	287	-1.906	1.156	287	-869
Onttrekking /toevoeging reserves	8.951	7.929	-1.022	10.689	7.357	-3.332	12.649	7.639	-5.010	10.288	6.221	-4.067
Resultaat na bestemming	350.636	334.388	-16.248	359.270	342.979	-16.291	361.336	342.823	-18.513	356.278	335.842	-20.436

1.1 Gronden waarop de (meerjaren)ramingen zijn gebaseerd

Inleiding

De uitgangspunten en kaders voor het opstellen van de begroting 2012 zijn vastgelegd in de (meerjaren) begrotingsrichtlijnen 2012-2015. Daarnaast zijn de uitgangspunten zoals genoemd in de Kadernota 2011 verwerkt in de meerjarenbegroting 2012-2015.

Parallel aan het opstellen van de begroting loopt het bezuinigingstraject. Per programma wordt bekeken op welke domeinen bezuinigd kan worden. Dit traject is buiten het opstellen van de primitieve begroting gelaten en wordt afzonderlijk bij de betreffende programma's gepresenteerd.

In de meerjarencijfers liggen per definitie onzekerheidsmarges opgesloten. Onderkend dient te worden dat meerjarenramingen een gelaagde opbouw hebben, waarbij de laatste jaren de ramingen met meer onzekerheden zijn omgeven en meer mogelijkheden tot bijsturing bieden. Het uitzetten van een budgettair beleid voor een aantal jaren krijgt als gevolg van deze onzekerheden, logischerwijs, een voorwaardelijk karakter. Het doel van de meerjarenraming is onder meer inzicht te krijgen in de financiële ontwikkeling van de gemeente in meerjarenperspectief. Meerjarenramingen hebben dan ook zeker een belangrijke signaalfunctie. Ze geven aan wat er gaat gebeuren als het huidige beleid wordt voortgezet.

Overigens kan de gemeente geen invloed uitoefenen op een aantal, dat van wezenlijke invloed zijn op de uitkomsten, zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds en renteontwikkelingen.

Grondslagen

Voor de opstelling van de begroting 2012 en de daarbij horende meerjarenraming zijn de volgende kaders van toepassing, die van invloed zijn op de hoogte van de toe te kennen budgetten. Deze kaders zijn:

1. Het bestuursakkoord en collegebrief
 - Een jaarlijks sluitende begroting en een sluitende begroting in meerjarig perspectief
 - Portefeuillehouders zijn budgethouders en in eerste aanleg verantwoordelijk voor het in de begroting door de raad vastgestelde budget.
 - Herijken van beleid in plaats van nieuw beleid 'stapelen' op bestaand beleid.
 - Als uitgangspunt geldt dat kortingen op rijksbijdragen en decentralisatie-uitkeringen één op één worden doorvertaald naar de betreffende budgetten.
 - Mee- en tegenvallers op (onderdelen van) het programma worden in principe binnen het programma (op het betreffende onderdeel) aangewend respectievelijk opgevangen.
 - Ruimte voor nieuw beleid zal in eerste instantie en in hoofdzaak gezocht worden in heroverwegingen binnen het beleidsterrein waar het nieuw beleid betrekking op heeft.
 - De grondslagen voor bestaande reserves, fondsen, voorzieningen en volumes worden herijkt.
 - Investerings moeten starten in jaar van begroting, onderuitputting wordt niet begroot.
 - Huishoudens met een inkomen tot 110% van het bijstandsniveau blijven in aanmerking komen voor kwijtschelding.
 - Voor diensten aan individuele derden (inwoners, organisaties, bedrijven, instellingen) geldt in principe het uitgangspunt kostendekkend.
 - Voor gemeentelijke tarieven en belastingen geldt het uitgangspunt dat deze jaarlijks in ieder geval worden aangepast aan de inflatiecorrectie.
2. De begroting 2011; de begroting 2012 en de meerjarenraming 2013 - 2015 zijn gebaseerd op de begroting 2011 met inbegrip van de geëffectueerde structurele wijzigingen tot en met 24 mei 2011.
3. De kadernota 2011; de wijzigingen voortvloeiend uit de kadernota worden meegenomen in de primitieve begroting 2012
4. Goedgekeurde personeelsformatie per 1 mei 2011
5. Structurele loon- en prijsindexering van respectievelijk 2% en 1,5%
6. Toegestane groeiaccessen

7. Vervangingsinvesteringen voor onderhoud met de daaraan verbonden kapitaallasten. De kapitaallasten van toegestane investeringen in bedrijfsmiddelen onder aftrek van vrijgekomen afschrijving
8. Met het BTW Compensatiefonds is in de primitieve begroting 2012 rekening gehouden
9. Autonome ontwikkelingen die zich voordoen na het vaststellen van de kadernota
10. Meicirculaire van ministerie van Binnenlandse Zaken.
11. Overige lasten en baten zoals mutaties in subsidies, bijdragen aan stichtingen en gemeenschappelijke regelingen en zaken als bijstandslasten op basis van verwachte ontwikkelingen etc.
12. Mutaties in specifieke uitkeringen voor loon- en prijsstijgingen (o.a. doeluitkeringen, doorberekening aan derden, bijdragen uit fondsen etc.)

Volumes

Voor nieuw beleid c.q. intensivering van bestaand beleid zijn volumes (cumulatief) in de ramingen opgenomen.

- De volumes zijn geraamd op basis van door u genomen besluiten
- Als principe te hanteren dat dit volume pas kan worden aangewend als dit door u daadwerkelijk beschikbaar is gesteld;
- In de beleidsbegroting, onderdeel 3 'onvoorzien en volumes' is de specificatie voor onvoorzien en volumes aangegeven.

Naast genoemde volumes zijn nog diverse reserves en voorzieningen beschikbaar. Deze zijn genoemd in bijlage C bij de programmabegroting 2012.

Heroverwegingen

De heroverwegingen zijn conform de vastgestelde uitgangspunten en besluiten in de ramingen van de primitieve begroting verwerkt.

Specifieke uitkeringen

Doeluitkeringen van het Rijk zijn in principe kostendekkend. Rijkskortingen worden doorgerekend. Waar de gemeente vanuit eigen middelen een bijdrage wil leveren, wordt specifiek gemeentelijk beleid geformuleerd. Zo ontstaat helder zicht op het verschil tussen rijks- en gemeentelijk beleid.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden de aanspraken verstaan op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalig personeel. Feitelijk heeft de organisatie een schuld aan hen.

Om deze aanspraken veilig te stellen is in het BW art. 9 opgenomen dat voor deze aanspraken een voorziening moet worden getroffen. Dit betekent dat van elke aanspraak de totale toekomstige aanspraak moet worden bepaald en in één keer ten laste van de exploitatie een voorziening moet worden gevormd. Vervolgens moet jaarlijks worden nagegaan of de getroffen voorziening nog toereikend is. Hieruit vloeien dan eventuele bijstellingen voort. In de begroting 2012 en meerjarenraming 2013-2015 zijn de volgende jaarlijkse verplichtingen opgenomen:

- wachtgelden/pensioenen wethouders
- wachtgelden/pensioenen ambtenaren
- voormalig personeel Brandweer
- overige kosten voormalig niet actief personeel
- FPU

Belastingen/tarieven

In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de tariefsverhogingen, zoals deze in de primitieve ramingen 2012-2015 zijn verwerkt.

Kerncijfers

De volgende kerncijfers zijn gehanteerd:

Omschrijving	2012	2013	2014	2015
Aantal woonruimten	47.480	47.830	47.080	48.330
Aantal inwoners	110.150	110.350	110.550	110.750
Omslagrente	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%
OZB	2,25%	2,25%	2,25%	2,25%

Overzicht in de begroting opgenomen taakstellingen

In onderstaand overzicht zijn de taakstellingen en stelposten weergegeven zoals die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen.

Omschrijving	2012	2013	2014	2015
Amendement 1 bezuiniging	1.249	1.026	552	552
bezuiniging buurtsupport		225	225	225
bijdrage oplossing DPE	600-	600-	600-	600-
aanpassing formatie SoZa	235-	85-	82	215
loonindexering	500-	1.500-	2.500-	3.500-
prijsindexering	700-	1.400-	2.100-	2.800-
meeropbrengsten tarieven	31	31	31	31
kapitaallasten startersleningen	27	27	27	27
beheer volkstuinten, woonwagens en garageboxen	100	100	100	100
samenwerking BOCE op softwaregebied			150	150
onderuitputting volumes	1.410	1.410	1.410	1.410
onderuitputting kapitaallasten	1.100	1.300	1.500	1.500
Subtotaal taakstellingen en stelposten	1.882	533	1.123-	2.690-
Gerealiseerd bij doorontwikkeling	1.346-	1.346-	1.346-	1.346-
Subtotaal taakstellingen en stelposten	537	813-	2.468-	4.035-

De bezuiniging zoals deze door de raad bij begroting 2011 is geamendeerd wordt vanaf 2012 volledig gerealiseerd bij de doorontwikkeling van de organisatie. Deze nieuwe organisatie wordt op 1 januari 2012 geëffectueerd.

In de primitieve begroting is de begrote stelpost onderuitputting kapitaallasten aanzienlijk afgeraamd kan worden met een bedrag van € 1,8 mln. tot een bedrag van € 1,1 mln. in 2012

1.2 Exploitatiebeeld begroting 2012

Inleiding

In aansluiting op de hiervoor beschreven grondslagen waarop de ramingen zijn gebaseerd wordt in dit onderdeel een uiteenzetting van de financiële positie en een toelichting gegeven op de primitieve begroting 2012 en in meerjarig perspectief. De oorzaken van het primitieve resultaat 2012 worden in hoofdlijnen toegelicht. Voorts wordt het aanmerkelijk verschil tussen de begroting 2012 ten opzichte van de begroting na wijziging 2011 toegelicht.

Resultaat primitieve ramingen 2012- 2015

Onderstaand wordt een analyse in hoofdlijnen gegeven van de verschillen van het resultaat 2012- 2015, ten opzichte van de Kadernota 2011 (*bedragen x € 1.000*).

	2012	2013	2014	2015
Resultaat Kadernota 2011 na vaststelling door u op 30 juni 2011.	N 14.239	N 15.461	N 15.654	N 18.863
Resultaten meerjarenraming 2012/2015	N 16.255	N 16.286	N 18.511	N 20.439
Verschil	N 2.016	N 825	N 2.857	N 1.576

In hoofdstuk 4 'De budgettaire positie nader beschouwd' wordt een uiteenzetting gegeven van alle financiële ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de kadernota 2011.

Verschillenanalyse begrotingsresultaat 2012 t.o.v. begroting 2011

In deze paragraaf wordt per programma een toelichting gegeven op de oorzaak van een aanmerkelijk verschil van de begroting 2012 met de raming van het vorig begrotingsjaar

	2011			2012			verschil 2012-2011
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Programma 1	18.167	2.221	15.947-	17.271	1.969	15.302-	645
Programma 2	5.872	975	4.897-	5.574	992	4.583-	314
Programma 3	8.495	335	8.160-	8.689	479	8.211-	50-
Programma 4	48.149	32.093	16.055-	50.400	33.592	16.808-	753-
Programma 5	57.564	55.879	1.685-	50.595	48.213	2.382-	697-
Programma 6	106.452	85.078	21.374-	106.173	78.985	27.188-	5.815-
Programma 7	2.785	174	2.611-	3.557	182	3.376-	765-
Programma 8	20.532	3.645	16.886-	20.225	3.692	16.533-	354
Programma 9	28.523	5.718	22.806-	27.227	5.721	21.506-	1.299
Programma 10	44.250	6.634	37.616-	46.027	7.062	38.966-	1.350-
Programma 11	6.973	5.072	1.901-	6.744	3.112	3.631-	1.730-
Programma 12	2.868	150.515	147.647	8.156	150.387	142.231	5.417-
	350.630	348.340	2.290-	350.639	334.385	16.255-	13.964-

Verschillenanalyse programma 1

645 V

Lasten

Lagere doorbelasting apparaatskosten door herverdeling formatie concernstaf	446 V
Ophogen lasten leges conform KN2011	21 V
Geen verkiezingen in 2012, lasten waren wel begroot	166 V
Lagere lasten GSB	175 V
Afname lasten EOP's en Dorps- wijkprogramma's	94 V
Overig	5- N

Totaal lasten

897 V

Baten

Indexering leges 2,5%	43 V
Geen verkiezingen in 2012, onttrekking reserve was wel begroot	125- N
Lagere onttrekking reserves door lagere lasten GSB	175- N
Overig	5 V

Totaal baten

252- N

Verschillenanalyse programma 2

314 V

Lasten

Afname volume revitalisering bedrijventerreinen en investeringen landelijk gebied	107 V
Beëindiging project Bahco fase 3	365 V
Aangepaste urenbegroting Atalanta	90- N
Hogere lasten markttoezicht	120- N
Overig	35 V

Totaal lasten

297 V

Baten

Indexering leges 2,5%	65 V
Lagere onttrekking reserve Bahco fase 3	65- N
Hogere baten markttoezicht	15 V
Overig	2 V

Totaal baten

17 V

Verschillenanalyse programma 3		50- N
Lasten		
Nieuw stedenbeleid veiligheid en leefbaarheid is in 2011 afgelopen	300	V
Hogere lasten lijkbezorging conform kadernota 2011	75-	N
Stijging doorbelaste kosten ivm stijging kapitaallasten door nieuwbouw kazerne	501-	N
Lagere doorbelasting apparaatskosten	50	V
Overig	32	V
Totaal lasten	194-	N
Baten		
Onttrekking reserven t.b.v. 2e loopbaan en beleidsplan Brandweer	118	V
Bijdrage duikteam t.b.v. andere gemeenten	45	V
Overig	19-	N
Baten	144	V
Verschillenanalyse programma 4		753- N
Lasten		
Toename volumes conform kadernota 2011	1.035-	N
afwaardering groot onderhoud	563	V
Correctie dotatie jeugdfonds	50-	N
Hogere kosten groot onderhoud onderwijs	125-	N
Hogere lasten vastgoed onderwijs	50-	N
Overig	23-	N
Totaal lasten	720-	N
Baten		
Baten ihkv sociale alliantie lopen af in 2011	33-	N
Baten	33-	N
Verschillenanalyse programma 5		697- N
Lasten		
Hogere doorbelasting apparaatskosten	345-	N
Uitgaven ihkv exploitatielasten BOSA-fonds	365-	N
Lagere toevoeging reserve stedelijke vernieuwing	558	V
Lagere toevoeging reserve ISV3	202	V
Toename lasten riolering	900-	N
Toename lasten afvalinzameling	320-	N
Toename lasten kolkenzuigen	200-	N
Hogere lasten GRP	1.350-	N
Hogere lasten milieucontrole	198-	N
Overig	33-	N
Totaal lasten	2.951-	N
Baten		
Verhoging rioolheffing	2.300	V
Verhoging afvalstoffenheffing	800	V
Aanpassing leges conform kadernota 2011	197-	N
Hogere onttrekking reserve DU bodem en 20e penning emmererfscheidenveen	214	V
Begroting 2011 ten onrechte geraamde incidentele bate	558-	N
Lagere onttrekking reserve riolering ivm verhoging tarieven	345-	N
Toename baten milieucontrole	40	V
Baten	2.254	V

Verschillenanalyse programma 6 **5.815- N****Lasten**

Voordelen lasten op het inkomensdeel participatie (I-deel WWB Bijzondere bijstand zorg,	1.602 V
Nadeel schuldhulp	143- N
Compensatiefonds risico's WWB-WMO	1.600- N
Lager tekort EMCO	400 V
Overig	19 V
Totaal lasten	278 V

Baten

Nadeel in werkdeel op trajecten naar werk en tijdelijk werk	5.194- N
Nadeel in baten op het inkomensdeel participatie	795- N
Compensatiefonds risico's WWB-WMO	104- N
Baten	6.093- N

Verschillenanalyse programma 7 **765- N****Lasten**

Toename volumes bereikbaarheidsmaatregelen en investeringsbudget bushaltes	585- N
Overig	180- N
Totaal lasten	773- V

Baten

Overig	8 V
Baten	8 N

Verschillenanalyse programma 8 **354 V****Lasten**

5% bezuiniging OBE	70 V
Lagere subsidie CQ	65 V
Einde regeling senioren sport	120 V
Lagere kapitaallasten zwembaden	49 V
Overig	3 N
Totaal lasten	307 V

Baten

Verhoging inkomsten zwembaden	38 V
Overig	9 V
Baten	47 V

Verschillenanalyse programma 9 **1.299 V****Lasten**

Toename volume reconstructie rondweg, volume openbare werken en volume herinrichting Schoonebeek	690- N
Hogere doorbelasting apparaatskosten	73- N
Stijging lasten parkeren	141- N
Daling lasten wegen en waterwegen	313 V
stijging lasten verlichting, openbaar groen, natuurbescherming en begraafplaatsen	46- N
Onttrekking reserve spelvoorzieningen	294 V
Daling lasten riolering	1.400 V
Daling lasten begraven en begraafplaatsen	307 V
landschap	34- N
Overig	34- N

Totaal lasten **1.296 V****Baten**

Lagere leges inrit- en kapvergunning	
Overig	3 V

Baten **3 V****Verschillenanalyse programma 10** **1.350- N****Lasten**

Lasten uitvoering wet inburgering zijn m.i.v. 2012 lager	277 V
Ophogen budget huishoudelijke hulp conform kadernota 2011	2.148- N
Oplopende aframing woningaanpassingen en subsidies maatschappelijke zorg	110
Lagere doorbelasting apparaatskosten	75
Efficiencykorting Sedna	185
Wijziging combinatiefunctie Algemene uitkering	185
Bijdrage digitaal jongerenplatform conform Kadernota 2011	75-
Bezuiniging subsidie sociaal cultureel werk, GGD en 2,5% overige subsidies	45
Subsidie algemene gezondheidszorg	400-
Overig	32-

Totaal lasten **1.778- V****Baten**

Baten uitvoering wet inburgering zijn m.i.v. 2012 lager	270-
Ophoging eigen bijdrage huishoudelijke hulp	320
Subsidie algemene gezondheidszorg	400
Overig	22-

Baten **428 V****Verschillenanalyse programma 11** **1.730- N****Lasten**

Reservering risico's WWB/WMO	576- V
FPU niet begroot	184- N
Lasten ivm aanschaf autocad conform kadernota	131- N
Hogere doorbelasting apparaatskosten	150- N
programma's tegenover. Op concernniveau is dit budgetneutraal	1.265 V
Overig	10 V

Totaal lasten **234 V****Baten**

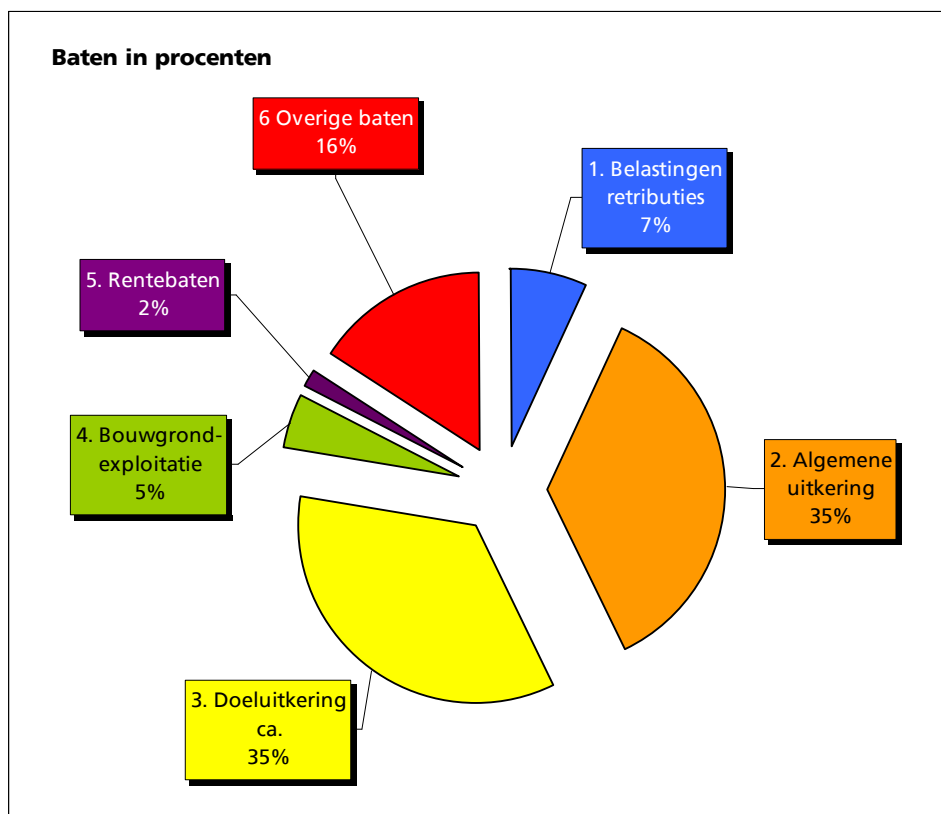
Saldo kostenplaats kapitaallasten	1.950- N
Mutaties reserve programma 1	67- N
Bijdrage BOCE gemeenten in Autocad	54 V

Baten **1.964- V**

Verschillenanalyse programma 12		5.417- N
Lasten		
Wijziging algemene uitkering		206- V
Wijziging in taakstellingen en correctieposten, waaronder aframing stelpost onderu		3.173- N
Wijziging in mutaties reserve programma 12, storting SIOF in 2011		1.555- N
ontvangen rente op verstrekte geldleningen		269- N
Hogere storting in voorziening dubieuze belastingdebiteuren		119- N
Overig		31 N
Totaal lasten		5.291- N
Baten		
Wijziging algemene uitkering		193- N
Wijziging in mutaties reserve programma 12, de bijdrage van de BAR aan exploitati		580- N
De bespaarde rente is lager als gevolg van een lagere stand van de reserves		1.171- N
Ontvangen rente op verstrekte geldleningen		269 V
Toename OZB		1.481 V
Toeristenbelasting en precariobelasting		23 V
Overig		45 V
Baten		126- N

In onderstaande tabel zijn de baten per categorie weergegeven. Tevens wordt per categorie de baten per inwoner getoond, uitgaande van 110.150 inwoners in 2012

Baten exploitatie 2012	Bedrag (x 1.000)	%	per inwoner 110.150 inwoners
1. Belastingen retributies leges	23.409	7,00%	212,52
2. Algemene uitkering	119.838	35,84%	1.087,95
3. Doeluitkering ca.			
onderwijs	31.760	9,50%	288,34
sociale zorg	47.196	14,11%	428,47
werkgelegenheid	32.362	9,68%	293,80
woningbouw	585	0,18%	5,31
zorgvoorzieningen	4.438	1,33%	40,29
4. Bouwgrondexploitatie	15.991	4,78%	145,17
5. Rentebaten			
bespaarde rente	3.134	0,94%	28,45
rente verstrekte geldleningen	911	0,27%	8,27
saldo financieringsfunctie	2.280	0,68%	20,70
6 Overige baten			
dividend	1.830	0,55%	16,61
sport	2.077	0,62%	18,85
kunst en cultuur	827	0,25%	7,51
jeugdgezondheidszorg	1.968	0,59%	17,87
parkeeropbrengsten	3.602	1,08%	32,70
reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	13.560	4,06%	123,11
rioolrechten	9.660	2,89%	87,70
baten begraafplaatsen	605	0,18%	5,50
woningexploitatie en bouwvergunningen	4.973	1,49%	45,15
mutaties reserves	7.928	2,37%	71,98
overig	5.454	1,63%	49,51
Totaal	334.388	100,00%	3.035,76



1.3 Overzicht opgenomen incidentele baten en lasten

Voor een juist beeld van de budgettaire positie worden de incidentele componenten uit het saldo gehaald. Voor het begrip incidenteel moet gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal driejaar voordoen.

De volgende incidentele baten en lasten zijn in de begroting 2012 geraamd:

Incidentele baten en lasten	2012	2013	2014	2015
onvoorzien incidenteel	0	0	0	0
correctie afschrijving onderwijs	47			
bluswatervoorziening		125-		
implementatie Emtax tool	50-			
volume 2 incidentele correctie	71-	29-		
implementatie wet werken naar vermogen	250-			
vermindering bezetting eigen werkplaats Sport	33-			
inkoop groenbestekken	175-			
eenmalige opleidingskosten Autocad	50-	73		
dekking eenmalige opleidingskosten Autocad BOCE	20	21-		
volume culturele programmering	500	500		
tekort baten-lasten WWB	3.532-	3.440-	2.506-	1.710
saldo mutaties in reserves	1.022-	3.332-	5.010-	4.067-
Totaal incidentele baten/lasten (nadeel)	4.615-	6.373-	7.516-	2.357-

Zowel de baten als de lasten die gemoeid zijn met de uitvoering van de WWB fluctueren sterk over de jaren. Ervan uitgaande dat een evenwicht in baten en lasten de structurele situatie weerspiegelt, wordt het tekort op de WWB aangemerkt als incidentele last. Daarnaast wordt een overschot op de WWB aangemerkt als incidentele bate (jaarschijf 2015).

Ook toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwt.

1.4 Aandeel EMU-saldo gemeente Emmen

Hieronder treft u een overzicht aan van de thans bekende gegevens over het aandeel van onze gemeente in het EMU-saldo voor de jaren 2011, 2012 en 2013. Hierbij wordt er op gewezen dat het vooral t.a.v. investeringen om globale bedragen gaat.

Nr	Vraag	2011	2012	2013
	<i>(bedragen x € 1.000)</i>	volgens primitieve begroting 2011	volgens primitieve begroting 2012	volgens meerjaren raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-8.724	-15.726	-13.458
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	15.401	14.620	14.937
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0		0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	20.000	11.590	6.388
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.			
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im) materiële vaste activa (tegen verkoopprijs, voor zover niet op exploitatie verantwoord)			
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.?(alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)			
8	Baten bouwgrondexploitatie Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord			
9	Lasten op balanspost voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder een van bovenstaande posten			
11	Verkoop van effecten			
11a	Gaat u effecten verkopen?	nee	nee	nee
11b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
	Berekend EMU-saldo	-13.323	-12.696	-4.909

EMU-saldo = 1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11b

Kasstroomoverzicht 2012

	Werkelijk 2010 x € 1000	Begroting 2012 x € 1000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-4.444	0 *
Overige mutaties eigen vermogen	-27.302	-6.953
Afschrijvingen	11.874	14.620
	<u>-19.872</u>	<u>7.667</u>
<u>Mutaties Werkkapitaal</u>		
- Voorraden	-792	-308
- Vorderingen	1.507	0
- Overlopende activa	-17.497	3.140
- Kortlopende schulden	-7.272	0
- Overlopende passiva	-395	0
	<u>-24.449</u>	<u>2.832</u>
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties voorzieningen in mindering op actief	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-44.321</u>	<u>10.499</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	-24.413	-11.590
Financiële vaste activa	944	2.075
	<u>-23.469</u>	<u>-9.515</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	65.000	49.000
Aflossingen langlopende schulden	-26.451	-45.320
Ontvangsten uit langlopende vorderingen	6.515	0
Betalingen langlopende vorderingen	-1.208	0
	<u>43.856</u>	<u>3.680</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-23.934</u>	<u>4.664</u>
Beginstand liquide middelen	-20.891	-35.000
Mutatie liquide middelen	-23.934	4.664
Eindstand liquide middelen	<u>-44.825</u>	<u>-30.336</u>

* Exploitatieresultaat

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat het negatieve begrotingsresultaat door bezuinigingen zal worden opgelost. Zie hoofdstuk budgettaire positie nader beschouwd.