

Afwijkingen > € 100.000, mei 2016

In onderstaande tabel zijn op grond van artikel 4 lid 3 van de financiële verordening tussentijdse afwijkingen op budgetten > € 100.000 opgenomen.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Krediet	Lasten	Baten	Toelichting op afwijking
P.661 Sporthal De Draai	100		Naar verwachting, afgezien van onvoorziene zaken, zal er € 100.000 minder op het krediet voor de realisatie van sporthal De Draai worden uitgegeven.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Product	Lasten	Baten	Toelichting op afwijking
68321000 exploitatie gronden en gebouwen		475	Verkoop rouwcentrum De Dreef
68321000 exploitatie gronden en gebouwen	225		Op 22 maart 2016 heeft de gemeenteraad besloten om een bedrag van € 225.000 te bestemmen uit de verkoop van rouwcentrum De Dreef voor de aanschaf en beheer van sporthal Noorderend (RB2016032)

Product	Lasten	Baten	Toelichting op afwijking						
6911 Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar	1.000		<p>In de begroting 2016 is een bedrag opgenomen om rentelasten te kunnen dekken die voortvloeien uit het doen van investeringen in de exploitatie en grondexploitatie. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat voor de financiering van deze investeringen (langlopende) leningen moeten worden aangetrokken. Dit is echter niet het geval; de verwachte positieve kasstroom is zodanig dat hiermee investeringen in de (grond)exploitatie kunnen worden gefinancierd.</p> <p>Uit een analyse van de balanspositie per 31 december 2015 blijkt dat een aanzienlijk gedeelte van de vaste activa en voorraad grond wordt gedekt door kortlopende passiva, reserves en voorzieningen:</p> <table border="0"> <tr> <td>Vaste activa en voorraad grond</td> <td>209.325</td> </tr> <tr> <td>Langlopende leningen</td> <td><u>101.700</u></td> </tr> <tr> <td>Gefinancierd middels reserves, voorzieningen en kortlopende passiva</td> <td>107.625</td> </tr> </table> <p>Als de betreffende reserves, voorzieningen en /of kortlopende passiva worden aangewend, houdt dit in dat de huidige wijze van financieren moet worden omgezet in langlopende leningen. De stelpost rente kan dan worden aangewend om de rentelasten die hieruit voortvloeien te dekken. Op basis van de huidige treasury prognose valt vooralsnog niet te verwachten dat dit effect zich op korte termijn voor zal doen. Het gedeelte van het beschikbare rentebudget dat vooralsnog niet zal worden aangewend kan worden gemeld als voordeel.</p>	Vaste activa en voorraad grond	209.325	Langlopende leningen	<u>101.700</u>	Gefinancierd middels reserves, voorzieningen en kortlopende passiva	107.625
Vaste activa en voorraad grond	209.325								
Langlopende leningen	<u>101.700</u>								
Gefinancierd middels reserves, voorzieningen en kortlopende passiva	107.625								
6952 Stelpost programma 2	-200		<p>In de Voorjaarsnota 2015 is gemeld dat de organisatie bezig is met een herijking van de reserves NBK-2 en RBSS. Vooruitlopend hierop is een structurele taakstelling opgenomen van € 200.000. Het onderzoek is inmiddels afgerond en gebleken is dat de taakstelling ruimschoots gerealiseerd gaat worden met ingang van 2017. Boven op deze € 200.000 kan nog eens € 608.000 worden gerealiseerd (VJN 2016 3.3 GG). Zoals reeds vermeld is dit echter pas met ingang van 2017; het niet realiseren van de taakstelling in 2016 leidt tot een incidenteel nadeel van € 200.000.</p>						
6953 Stelpost programma 3	-693		<p>In de Najaarsnota 2014 is een taakstelling opgenomen naar aanleiding van de motie Haersma Buma (onderwijshuisvesting). Inmiddels is gebleken dat deze taakstelling niet zal worden gerealiseerd; hier is invulling aan gegeven door de taakstelling in de Voorjaarsnota 2016 met ingang van het begrotingsjaar 2017 te schrappen. Voor 2016 betekent dit dat een incidenteel nadeel moet worden gemeld van € 693.000.</p>						
6955 Stelpost programma 5	-615		<p>Op basis van de rekeningresultaten in de voorgaande jaren is een voorschot genomen op het rekeningresultaat 2016 door een post onderuitputting op te nemen van € 615.000. Dit betekent dat het nadeel op deze stelpost gecompenseerd moet worden door voordelen op andere producten. Voordelen ten opzichte van het begrotingsresultaat worden pas behaald als het totaal van de voordelen op de andere producten de € 615.000 overschrijdt.</p>						
Totaal afwijkingen > € 100.000	-258								

