

Najaarsnota 2010

Gemeente Neerijnen

Colofon

Opgesteld door : team Bedrijfsvoering / Financiën

Datum : 12 oktober 2010

Versie : 0.02

Document : Najaarsnota 2010

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Ontwikkelingen algemeen	4
3.	Voortgang van de programma's	5
3.1.	Programma 0 – Algemeen bestuur.....	5
3.2.	Programma 1 – Openbare orde en veiligheid	5
3.3.	Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat	6
3.4.	Programma 3 – Economische zaken.....	6
3.5.	Programma 4 – Onderwijs.....	7
3.6.	Programma 5 – Cultuur en recreatie	7
3.7.	Programma 6 – Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	8
3.8.	Programma 7 – Volksgezondheid en milieu	9
3.9.	Programma 8 – Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.....	9
3.10.	Programma 9 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen	10
4.	Samenvatting van de wijzigingen	11
5.	Toevoegingen en onttrekkingen reserves en voorzieningen	12
6.	Conclusie en advies	12

Najaarsnota 2010

1. Inleiding

Deze Najaarsnota 2010 geeft u zoals gebruikelijk een financieel beeld van de realisatie van het lopende begrotingsjaar. In deze rapportage worden de (financiële) afwijkingen gerapporteerd.

De nota geeft inzicht in de algemene ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële positie. Wij doen dit in de vorm van een geactualiseerde financiële positie. Een voorbeeld van een dergelijke ontwikkeling is de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. In deze najaarsnota is de september circulaire 2010 meegenomen.

De Najaarsnota 2010 is een actualisatie van het lopende boekjaar 2010 en geeft een vooruitblik op het saldo van de jaarrekening 2010.

Bij het opstellen van deze Najaarsnota 2010 is, zoals reeds toegezegd in de voorjaarsnota, rekening gehouden met onderuitputting van budgetten. Uit de opstelling van jaarrekeningen van voorgaande jaren is steeds gebleken dat de positieve rekeningresultaten voor een deel ontstaan zijn door onderuitputting van budgetten.

In deze najaarsnota wordt dan ook, op basis van historische gegevens, alvast een voorschot op genomen en wordt uitgegaan van een bedrag van € 250.000 aan onderuitputting, wat gebruikt kan worden als dekking voor de in de voorjaarsnota en najaarsnota opgenomen nadelen.

Voor het jaar 2010 ontstaat het volgende beeld :

Saldo primitieve begroting 2010	-/-	€ 231.424,-
Vastgestelde begrotingswijzigingen 2010		€ 236.079,-

Geraamd saldo begroting 2010		€ 4.655,-
Saldo voorjaarsnota 2010	-/-	€ 404.805,-

Saldo gewijzigde begroting na VJN 2010	-/-	€ 400.150,-
Saldo najaarsnota 2010		€ 376.208,-

Saldo gewijzigde begroting na NJN 2010	-/-	€ 23.942,-

In het vervolg van deze nota wordt u nader geïnformeerd over de correcties per programmaonderdeel.

Najaarsnota 2010

2. Ontwikkelingen algemeen

In dit hoofdstuk beschrijven wij de belangrijkste ontwikkelingen sinds het vaststellen van de Voorjaarsnota 2010, die leiden tot een bijstelling van de begroting 2010.

A. Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

De raming van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds in de begroting 2010 bedraagt € 9.610.623 en is gebaseerd op de septembercircularis 2009.

In de voorjaarsnota is, gebaseerd op de novembercircularis 2009 en de maartcircularis 2010, rekening gehouden met een verlaging van de algemene uitkering met € 8.544.

Na het verschijnen van de maartcircularis 2010 zijn de juni-circularis 2010 en inmiddels ook de septembercircularis 2010 nog verschenen.

De wijzigingen in deze circularises zijn in deze najaarsnota 2010 meegenomen en laten een verdere daling van de algemene uitkering met € 7.182 zien.

Overzicht mutatie algemene uitkering uit het Gemeentefonds :

Primitieve begroting (o.b.v. septembercircularis 2009)		€ 9.610.623
Correctie o.b.v. maartcircularis 2010	-/-	€ 8.544

Voorjaarsnota 2010		€ 9.602.689
Correctie o.b.v. septembercircularis 2010	-/-	€ 7.182

Najaarsnota 2010		€ 9.594.897

De mutaties in de algemene uitkering zijn ontstaan door :

Hoeveelheidsverschillen (positief € 7.556)

De veranderingen binnen de diverse maatstaven waarop de algemene uitkering wordt berekend vinden plaats naarmate de tijd voortschrijdt. In de septembercircularis vallen deze € 45.692 positiever uit. De parameters die verantwoordelijk zijn voor de grootste hoeveelheidsverschillen zijn onder anderen meer inwoners en meer woonruimten. Door de verlaging van de uitkeringsfactor van 1,555 naar 1,545 valt de bijdrage echter slechts € 7.556 hoger uit.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (negatief € 14.738)

De uitkering voor de Wet Maatschappelijke Ondersteuning is in de septembercircularis verlaagd met een bedrag van € 14.738.

B. Kapitaallasten

Bij de Najaarsnota is geen rekening gehouden met herberekening van de kapitaallasten.

In de raadsvergadering van 24 september 2009 is de nieuwe financiële verordening 2009 vastgesteld. Hierin is opgenomen (artikel 6, lid 5) de eerste afschrijving plaats te laten vinden in het eerste jaar dat volgt op het jaar van gereedkomen van de vaste activa. Dit in aanmerking nemend heeft het uitblijven van investeringen in 2010 derhalve geen invloed op de kapitaallasten in 2010.

Najaarsnota 2010

3. Voortgang van de programma's

In dit hoofdstuk ontvangt u van ons informatie omtrent de noodzakelijke aanpassingen van het bestaand en nieuw beleid voor het begrotingsjaar 2010.

De financiële ontwikkelingen zijn hierna op productniveau opgenomen. De informatie omtrent de ontwikkelingen is voor de raad wellicht iets te gedetailleerd om op hoofdlijnen te sturen, maar voor het college en management is deze (detail)informatie belangrijk als sturingsinstrument.

3.1. Programma 0 – Algemeen Bestuur

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	2.242.417	N	€	29.050	N	€	99.000	N	€	2.370.467	N
Baten	2010	€	261.718	V	€		V	€		V	€	261.718	V
Saldo	2010	€	1.980.699	N	€	29.050	N	€	99.000	N	€	2.108.749	N

Raad en Commissies

(nadeel € 28.000)

In de circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken van 23 december 2009 zijn enkele wijzigingen doorgevoerd in de rechtspositiebesluiten voor politieke ambtsdragers. Deze wijzigingen betroffen onder meer de extra vergoeding voor fractievoorzitters en raadsleden. Deze extra vergoeding werd ingevoerd met terugwerkende kracht per 1 januari 2009. In de maand januari 2010 heeft deze nabetaling plaatsgevonden, welke € 15.000 aan extra kosten met zich meebracht. Daarnaast vallen door de nieuwe regeling de maandelijkse vergoedingen hoger uit, wat de resterende € 13.000 verklaart.

Burgemeester en Wethouders

(nadeel € 71.000)

De salariskosten voor burgemeester en wethouders vallen hoger uit dan begroot. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 3 maart 2010 zijn drie nieuwe wethouders benoemd. Voor twee gewezen wethouders wordt tot op dit moment maandelijks wachtgeld betaald, wat voor een groot deel de overschrijding van € 71.000 veroorzaakt.

3.2. Programma 1 – Openbare orde en veiligheid

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	968.326	N	€	37.531	N	€	52.704-	V	€	953.153	N
Baten	2010	€	27.500	V	€	15.000	V	€		V	€	42.500	V
Saldo	2010	€	940.826	N	€	22.531	N	€	52.704-	V	€	910.653	N

Najaarsnota 2010

Brandweer

(voordeel € 49.000)

In de voorjaarsnota 2010 werd nog rekening gehouden met een toename van het aantal uitrukken in 2010. Aangezien deze stijging niet of nauwelijks is doorgezet kan de onkostenvergoeding voor de vrijwilligers in de najaarsnota naar beneden bij worden gesteld. Op basis van de huidige cijfers kan deze begrotingspost met € 49.000 worden verlaagd.

Veiligheidsregio

(voordeel € 3.704)

In de programmabegroting 2011 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid is op basis van het aantal inwoners per 01-01-2011 de bijdrage voor de deelnemende gemeenten bepaald. Hierin is tevens, middels de gewijzigde begroting, de bijdrage voor 2010 naar beneden bijgesteld. Voor de gemeente Neerijnen betekent dit een voordeel van € 3.704.

3.3. Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting		
Lasten	2010	€	1.825.338	N	€	224.590	N	€	2.029.928	N
Baten	2010	€	16.400	V	€	57.865	V	€	104.265	V
Saldo	2010	€	1.808.938	N	€	166.725	N	€	1.925.663	N

Wegen

(voordeel € 50.000)

Onze energieleverancier heeft in 2010 een bedrag van € 33.754 terugbetaald aan teveel in rekening gebrachte energiebelasting over 2009. Aangezien de energiekosten voor 2010 enigszins hoger uitvallen dan verwacht zal een deel van dit bedrag beschikbaar blijven voor de nog te verwachten kosten. Door deze terugbetaling kan deze begrotingspost echter wel worden verlaagd, wat een voordeel oplevert van € 20.000.

Met het samenstellen van de primitieve begroting 2010 was slechts rekening gehouden met een bedrag van € 500 voor degeneratievergoedingen. Inmiddels zijn echter de vergoedingen over 2009 en het eerste halfjaar 2010 in rekening gebracht en blijken de inkomsten aanzienlijk hoger uit te vallen. Dit levert een voordeel op van € 30.000.

3.4. Programma 3 – Economische zaken

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting			
Lasten	2010	€	72.907	N	€	1.200	N	€	74.107	N	
Baten	2010	€	-	V	€	1.200	V	€	1.200	V	
Saldo	2010	€	72.907	N	€	-	€	-	€	72.907	N

In dit programma zijn geen mutaties te melden.

3.5. Programma 4 – Onderwijs

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	1.476.413	N	€	1.366-	V	€	181.987	N	€	1.657.034	N
Baten	2010	€	219.924	V	€			€	3.608	V	€	223.532	V
Saldo	2010	€	1.256.489	N	€	1.366-	V	€	178.379	N	€	1.433.502	N

Overige baten en lasten van het onderwijs (nadeel € 178.379)

In 2004 is een interim-directeur voor een periode van 6 maanden aangesteld in dienst van de gemeente voor de Obs te Waardenburg. Na het einde van het dienstverband is door het UWV aan deze directeur een w.w.-uitkering toegekend. Gelet op de leeftijd en diensttijd van betrokkene is dit een langdurige uitkering. De kosten zijn verhaald bij het participatiefonds. Omdat een aantal procedures niet goed zijn doorlopen gaat het participatiefonds de kosten van de w.w. verhalen. Dat is gebeurd bij de St. Fluvium als rechtsoptvolger. Omdat de interim-directeur van september 2004 tot april 2005 in dienst was bij de gemeente Neerijnen en niet bij de St. Fluvium, komen de kosten van de w.w. voor rekening van de gemeente Neerijnen. De kosten over 2005 en 2006 zijn inmiddels gedeclareerd door de St Fluvium bij de gemeente Neerijnen, en bedragen € 58.379. Omdat over de afgelopen jaren door het UWV ook w.w. is betaald zullen de kosten van de w.w. over de jaren 2007 tot en met 2010 ook nog in rekening gebracht worden bij de gemeente Neerijnen.

Onderwijs Achterstanden Beleid (O.A.B) (budget neutraal)

In juni 2010 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap de uitkering van het onderwijsachterstandenbeleid 2009-2010 aangepast. De bijdrage voor Neerijnen is verhoogd naar € 31.040, wat voor 2010 een extra inkomst oplevert van € 592. Tevens is de bijdrage voor de periode augustus tot en met december 2010 vastgesteld op € 13.000. Het totale voordeel op deze begrotingspost is € 3.608. Gezien het specifieke bestedingsdoel van deze vergoeding is ook het uitgavenbudget verhoogd met € 3.608, waardoor deze wijziging budget neutraal werkt.

3.6. Programma 5 – Cultuur en recreatie

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	1.615.226	N	€	16.220	N	€	35.632-	V	€	1.595.814	N
Baten	2010	€	211.795	V	€	29.500	V	€	22.500	V	€	263.795	V
Saldo	2010	€	1.403.431	N	€	13.280-	V	€	58.132-	V	€	1.332.019	N

Sportbeleid en –subsiëring

(voordeel € 35.632)

Op 2 november 1997 heeft de gemeenteraad van Neerijnen een besluit genomen over de verplaatsing van de voetbalvereniging W.N.C. Op verzoek van deze vereniging is destijds besloten de onderhoudssubsidie voor de jaren 1999 tot en met 2008 vooruit te betalen. Al deze jaren heeft W.N.C. echter abusievelijk ook de jaarlijkse onderhoudssubsidie uitbetaald gekregen. Inmiddels is een betalingsregeling met de vereniging overeengekomen voor het teveel betaalde bedrag van € 35.632.

Afstoten snippergroen

(voordeel € 22.500)

Door een tweetal grotere grondverkopen (De Koeldert, Waardenburg en Gendershof, Haften) zijn de begrote inkomsten op het budget grondverkopen inmiddels overschreden. Het inmiddels gerealiseerde overschot van € 22.500 kan worden bijgeraamd.

3.7. Programma 6 – Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	5.820.024	N	€	130.307	N	€	29.247	N	€	5.979.578	N
Baten	2010	€	2.973.174	V	€		V	€	4.190	V	€	2.977.364	V
Saldo	2010	€	2.846.850	N	€	130.307	N	€	25.057	N	€	3.002.214	N

Minimabeleid / Bijzondere bijstand

(budget neutraal)

In juni 2010 heeft de gemeente van het Ministerie van Sociale Zaken een beschikking ontvangen voor extra middelen voor schuldhulpverlening 2010. Deze middelen worden als (tijdelijke) specifieke uitkering aan de gemeente ter beschikking gesteld. Dit heeft tot gevolg dat zij besteed moeten worden aan het doel waarvoor zij zijn toegekend. Derhalve is ook het uitgavenbudget voor 2010 verhoogd met het bedrag van deze beschikking, te weten € 4.190.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

(nadeel € 18.007)

Vanaf het jaar 2005 zijn er door een omissie van de gemeente Tiel geen licentiekosten betaald voor het kennissysteem PKo, Kluwer Bijstand en Kluwer Handhaving. De gemeente Neerijnen is krachtens de overeenkomst met Tiel verplicht deze kosten alsnog te voldoen.

Jeugd- en Jongerenwerk

(nadeel € 7.050)

In een memo van 14 april 2010 is het college geïnformeerd over de overlast door jongeren rondom De Koeldert te Waardenburg. Naar aanleiding van deze memo is ook door de politiek aangegeven maatregelen te nemen rondom deze kwestie. Dit heeft geleid tot een gesprek met Mozaïek over het maken van een analyse, plan van aanpak en uitvoering hiervan. Deze maatregelen nemen echter ook kosten met zich mee. Geadviseerd wordt een bedrag van € 7.050 hiervoor beschikbaar te stellen.

3.8. Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	3.749.439	N	€	28.333	N	€	18.950	N	€	3.796.722	N
Baten	2010	€	3.346.103	V	€	11.112	V	€	18.950	V	€	3.376.165	V
Saldo	2010	€	403.336	N	€	17.221	N	€	-	€	€	420.557	N

Lijkbezorging

(budget neutraal)

Om de gemeentelijke begraafplaatsenadministratie up-to-date te maken zal een belangrijke inhaalslag gemaakt moeten worden. Een actuele administratie is van belang om verlenging van grafrechten te kunnen uitvoeren en om rechthebbenden aan te schrijven bij nalatig onderhoud aan graven en gedenktekens.

Uitgangspunt bij alle activiteiten is dat, alvorens ruiming van graven plaatsvindt, aan rechthebbenden op graven een aantal mogelijkheden zal worden aangeboden.

De kosten voor het actueel maken van de begraafplaatsenadministratie bedragen € 18.950,-. In de toekomst zullen deze kosten echter ruimschoots worden terugverdiend; de verkoop van algemene graven en het verlengen van grafuitgifte zullen immers de nodige middelen genereren. Aangezien het hier om een eenmalige actualisatie gaat, kunnen de kosten gedekt worden uit het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve. Wel is dan sprake van gevolgen voor de rente over het eigen vermogen.

3.9. Programma 8 – Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	2.106.526	N	€	16.761	N	€	33.000	N	€	2.156.287	N
Baten	2010	€	1.274.333	V	€	95.728	V	€	228.000	V	€	1.598.061	V
Saldo	2010	€	832.193	N	€	78.967-	V	€	195.000-	V	€	558.226	N

Bestemmingsplannen

(voordeel € 208.000)

Voor de actualisatie van oude bestemmingsplannen was voor de jaren 2007 tot en met 2010 jaarlijks een bedrag beschikbaar gesteld van € 75.000. Na inventarisatie blijkt echter ook voor een zevental andere oude bestemmingsplannen (Kern Haaften, Kern Hellouw, Waardenburg-West, De Geer Ophemert, 't Overrijke Haaften, Slimwei Waardenburg en Kerkewaard Haaften) actualisatie noodzakelijk. De kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 75.000. Hiervan zal € 20.000

Najaarsnota 2010

meegenomen worden in deze najaarsnota 2010, de overige € 55.000 zullen worden opgenomen in de begroting van 2011.

Voor ontvangen vergoedingen op de post bestemmingsplannen was slechts € 1.000 opgenomen. Middels anterieure overeenkomsten worden de kosten voor bestemmingsplanwijzigingen in rekening gebracht de de aanvrager. Een deel van deze inkomsten wordt toegevoegd aan de voorziening Bovenwijkse investeringen. Voor deze begrotingspost is echter voor 2010 al wel een extra voordeel gerealiseerd van € 228.000.

Onderzoek bouwmogelijkheden

(nadeel € 13.000)

In de B&W vergadering van 7 september 2009 is besloten dat het woningbehoefte-onderzoek, in samenwerking met woonstichting De Kernen en woningbouwvereniging De Goede Woning, weer zal worden opgepakt. De gemeente Neerijnen zal hiervoor een derde deel van de totale kosten financieren, circa € 13.000.

3.10. Programma 9 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen

(gewijzigd) financieel perspectief van het programma

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	1.214.054	N	€	284.449	N	€	270.636- V	€	1.227.867	N	
Baten	2010	€	12.528.299	V	€	387.944	V	€	52.172	V	€	12.968.415	V
Saldo	2010	€	11.314.245	V	€	103.495	V	€	322.808	V	€	11.740.548	V

Beleggingen

(voordeel € 30.000)

In de voorjaarsnota 2010 is reeds rekening gehouden met de uitzonderlijk lage rentestanden. Hierbij is een voordeel geraamd van € 25.000. De rentestanden zijn tot op heden echter nog immer laag en zodoende kan voor 2010 het geraamde voordeel verhoogd worden met € 30.000.

Algemene uitkering Gemeentefonds

(nadeel € 7.182)

De inkomsten uit de algemene uitkering van het Gemeentefonds dienen te worden verlaagd. Uit de berekening op basis van de september-circulaire blijken deze voor 2010 € 7.182 lager uit te vallen dan voorzien in de voorjaarsnota.

Baten onroerende zaakbelastingen

(voordeel € 29.354)

In de marap van de Belasting Samenwerking Rivierenland (B.S.R) over het eerste halfjaar 2010 is tevens een raming toegevoegd over de te verwachten baten voor de rest van het boekjaar. Voor de gemeente Neerijnen valt deze raming € 29.354 hoger uit dan begroot.

Algemene baten en lasten

(voordeel € 270.636)

In de begroting 2010 is rekening gehouden met inflatiecorrecties op de bestemmingsreserve Afbouw diverse complexen (€ 9.059) en de voorziening Bovenwijkse investeringen (€ 11.577). In de nota reserves en voorzieningen die in 2008 is vastgesteld staat echter dat op beide reserves géén inflatiecorrectie wordt toegepast.

De laatste jaren blijkt tijdens het opmaken van de jaarrekening dat een aanzienlijk aantal budgetten een onderschrijding in de kosten laat zien. Door de budgethouders worden deze zelden ten tijde van

Najaarsnota 2010

de voor- en najaarsnota geconstateerd. Gezien de financiële stand van zaken op diverse budgetten per 31 augustus 2010 wordt in deze najaarsnota alvast rekening gehouden met een voordeel van € 250.000 als onderuitputting.

4. Samenvatting van de wijzigingen

Het (gewijzigde) financieel meerjarenperspectief van alle programma's ziet er als volgt uit:

		primitieve begroting 2010		wijzigingen tot en met voorjaarsnota 2010		wijziging(en) najaarsnota		herziene begroting					
Lasten	2010	€	21.090.670	N	€	767.075	N	€	16.788-	V	€	21.840.957	N
Baten	2010	€	20.859.246	V	€	598.349	V	€	359.420	V	€	21.817.015	V
Saldo	2010	€	231.424	N	€	168.726	V	€	376.208-	V	€	23.942	N

Onderstaande tabel geeft nog een samenvatting per programma:

Programma	Saldo t/m VJN	Saldo NJN	Herziene begroting
0	2.009.749	99.000	2.108.749
1	963.357	52.704-	910.653
2	1.975.663	50.000-	1.925.663
3	72.907	-	72.907
4	1.255.123	178.379	1.433.502
5	1.390.151	58.132-	1.332.019
6	2.977.157	25.057	3.002.214
7	420.557	-	420.557
8	753.226	195.000-	558.226
9	11.417.740-	322.808-	11.740.548-
Totaal	400.150	376.208-	23.942

5. Toevoegingen en onttrekkingen reserves en voorzieningen

In deze Najaarsnota 2010 is slechts één enkele wijziging in de reserves te melden.

Algemene Reserve (vrij aanwendbaar) (€ 18.950)

Voor de actualisatie van de gemeentelijke begraafplaatsenadministratie wordt voorgesteld eenmalig een bedrag van € 18.950,- beschikbaar te stellen uit het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve.

6. Conclusie en advies

De Najaarsnota 2010 laat voor het begrotingsjaar 2010 een voordelig resultaat zien van € 376.208,--. Aangezien de Voorjaarsnota 2010 een negatief resultaat liet zien van € 400.150,--, is per saldo sprake van een verwacht negatief exploitatieresultaat 2010 van € 23.942,-- .

De structurele effecten uit deze nota zijn reeds voor het merendeel in de programmabegroting 2011 verwerkt. Voor zover dit niet het geval is, zijn deze effecten meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2011.

Voorgesteld wordt de Najaarsnota 2010 vast te stellen.