

G E M E E N T E

B E E M S T E R

W E R E L D E R F G O E D

**TWEEDE TUSSENRAPPORTAGE/
BEGROTINGSBIJSTELLING**

**PERIODE JANUARI - SEPTEMBER
2019**



I N H O U D S O P G A V E

| | |
|--|----|
| LEESWIJZER | 3 |
| 1. SAMENVATTING | 4 |
| 2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA/BELEIDSVELD | 5 |
| Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster | 6 |
| Programma 2 De Beemster samenleving | 7 |
| Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster | 9 |
| Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster | 10 |
| Programma 5 De Beemster omgeving | 10 |
| Programma 6 Veilig in Beemster | 11 |
| Programma 7 Werken in Beemster | 11 |
| Programma 8 Beemster Bestuur en staf | 11 |
| 3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN | 13 |
| 4. OVERZICHT OVERHEAD | 15 |
| 5. RESULTAATBESTEMMING | 16 |
| 6. VERLOOP ALGEMENE RESERVE | 17 |
| 7. TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA | 18 |

L E E S W I J Z E R

ALGEMEEN

De tussenrapportage is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de financiële stand van zaken in relatie tot de vastgestelde programmabegroting.

De tussenrapportage grijpt terug op de programmabegroting die per programma de kaders in beleidsmatige en financiële zin weergeeft. Vanzelfsprekend kunnen ontwikkelingen gedurende het jaar afwijkingen van de ramingen met zich meebrengen. Deze fluctuaties dienen opgevangen te worden binnen het programma. Als de afwijking niet inpasbaar is binnen het geheel van baten en lasten van een programma wordt de afwijking voorgelegd aan de raad. Hierdoor wordt de raad tijdig geïnformeerd en worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen. Daarnaast worden niet bestede budgetten aan het eind van een jaar toegevoegd aan het resultaat van dat betreffende jaar. Niet bestede budgetten kunnen enkel door middel van een begrotingswijziging overgeheveld worden. Uitgangspunt is wel dat de overheveling in omvang beperkt blijft en alleen betrekking heeft op eenmalige lasten.

ONTWIKKELINGEN 2019

In deze tussenrapportage is de stand van zaken en zijn de verwachte ontwikkelingen per 1 oktober van het lopende jaar opgenomen. Deze rapportage concentreert zich met name op de effecten uit het derde kwartaal en is gericht op het zo goed mogelijk verwerken van alle informatie in de begroting en op het beperken van de omvang van eventuele begrotingsrechtmatigheden.

INHOUD VAN DE HOOFDSTUKKEN

In hoofdstuk 1 is het financieel resultaat opgenomen van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de algemene reserve. Mutaties op de overige reserves worden hier buiten beschouwing gelaten.

In hoofdstuk 2 vindt u de afwijkingen per programma. Voor de bijstellingen per programma en beleidsveld wordt verwezen naar bijlage 1. Indien een effect eerder al is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.

In hoofdstuk 3 worden de algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht.

In hoofdstuk 4 wordt de overhead nader toegelicht.

In hoofdstuk 5 wordt de resultaatbestemming nader toegelicht.

In hoofdstuk 6 wordt het resultaat en het verloop van de algemene reserve toegelicht.

In bijlage 1 treft u het totaaloverzicht per programma en beleidsveld aan met daarin de primitieve begroting en de bijstellingen zoals opgenomen in deze tussenrapportage. Na vaststelling van de tussenrapportage door de gemeenteraad zal deze begrotingswijziging worden verwerkt in de administratie.

In de financiële toelichting wordt gesproken van een voordeel als de lasten lager worden en/of de baten stijgen, een nadeel betekent een verhoging van de lasten en/of een verlaging van de baten. Bijstellingen worden toegelicht als de financiële afwijking groter is dan € 10.000. Tevens worden afwijkingen bij politiek gevoelige onderwerpen en/of onderwerpen die namens het college van B&W informatieplichtig zijn toegelicht.

1 S A M E N V A T T I N G

FINANCIEEL RESULTAAT

In deze rapportage wordt voor 2019 een verbetering van het begrotingsaldo met € 1.970.157 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves. Daarmee wordt het uiteindelijk verwachte eindresultaat van 2019 € 12.785 voordelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte toename van de algemene reserve (zie hoofdstuk 6, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2019 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:

(bedragen in euro's / bedragen met een minteken zijn nadelig)

| Stand bijgestelde programmabegroting 2019 | onttrekking aan de algemene reserve | -1.957.372 |
|--|---|------------------|
| Ontwikkelingen 2e tussenrapportage 2019 (inclusief mutaties meerjarenperspectief): | | |
| Progr. 2 De Beemster Samenleving | Vrijval budget maatschappelijke ondersteuning (WMO) | 200.000 |
| Progr. 2 De Beemster Samenleving | Hogere kosten preventief jeugdbeleid (project Allen voor één) | -9.000 |
| Progr. 2 De Beemster Samenleving | Vrijval budget werk en inkomen | 358.000 |
| Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster | Hogere baten legesinkomsten WABO | 910.000 |
| Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster | Hogere lasten dan baten op particuliere initiatieven corr. 2018 | -72.000 |
| Progr. 5 De Beemster omgeving | Hogere lasten indexerend wegenbeheer HHNK | -31.000 |
| Progr. 5 De Beemster omgeving | Lagere kapitaallasten i.v.m. vertraagde investeringen 2018 | 30.000 |
| Progr. 5 De Beemster omgeving | Hogere lasten damwand Lindegracht | -31.000 |
| Progr. 5 De Beemster omgeving | Hogere lasten gemeentelijk rioleringsplan | -90.000 |
| Progr. 8 Beemster Bestuur en staf | Hogere lasten MRA (voormalige SRA gelden) | -50.000 |
| Algemene dekkingsmiddelen | Hogere baten lokale heffingen | 110.000 |
| Algemene dekkingsmiddelen | Hogere baten septembercirculaire | 607.000 |
| Algemene dekkingsmiddelen | Lagere lasten vrijval begrote loonsom i.v.m. definitieve cao | 35.000 |
| Overhead | Lagere kapitaallasten i.v.m. vertraagde investeringen 2018 | 10.000 |
| Diverse programma's | Diverse bijstellingen jaarschijf 2019 | -6.843 |
| | | 1.970.157 |
| Financieel / geprognosticeerd rekeningresultaat 2019 toevoeging aan de algemene reserve | | 12.785 |

VOORSTEL

- In te stemmen met de 2e tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2019;
- De budgetwijziging en de baten en lasten van de programmabegroting 2019 vast te stellen conform het totaaloverzicht per programma;
- De mutaties op de reserves conform het overzicht opgenomen in het hoofdstuk "Resultaatbestemming" vast te stellen;
- De toevoeging aan de algemene reserve van het geprognosticeerde resultaat na bestemming van € 12.785 vast te stellen.

2 R A P P O R T A G E P E R P R O G R A M M A / B E L E I D S V E L D

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

| PGR01 Publieksdiensten voor Beemster | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| BV011 Publieksdienstverlening | -743.389 | 207.699 | -535.690 | 0 | 0 | 0 | -743.389 | 207.699 | -535.690 |
| Totaal | -743.389 | 207.699 | -535.690 | 0 | 0 | 0 | -743.389 | 207.699 | -535.690 |

Het saldo van dit programma blijft gelijk.

Programma 2 De Beemster samenleving

| PGR02 De Beemster samenleving | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV021 Maatschappelijke ondersteuning | -2.046.768 | 114.360 | -1.932.408 | 204.200 | 0 | 204.200 | -1.842.568 | 114.360 | -1.728.208 |
| BV022 Jeugd en jeugdzorg | -2.532.176 | 0 | -2.532.176 | -8.536 | 0 | -8.536 | -2.540.712 | 0 | -2.540.712 |
| BV023 Werk en inkomen | -1.696.124 | 1.074.662 | -621.462 | 357.896 | 0 | 357.896 | -1.338.228 | 1.074.662 | -263.566 |
| BV024 Kunst en Cultuur | -329.463 | 33.464 | -295.999 | -379 | 0 | -379 | -329.842 | 33.464 | -296.378 |
| BV025 Sport en recreatie | -418.965 | 101.189 | -317.776 | -1.479 | 0 | -1.479 | -420.444 | 101.189 | -319.255 |
| BV026 Onderwijs | -1.178.419 | 209.095 | -969.324 | 0 | 0 | 0 | -1.178.419 | 209.095 | -969.324 |
| Totaal | -8.201.915 | 1.532.770 | -6.669.145 | 551.702 | 0 | 551.702 | -7.650.213 | 1.532.770 | -6.117.443 |

FINANCIELE TOELICHTING

Het saldo van dit programma stijgt met € 551.702 naar € 6.117.443 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 551.702 lagere lasten.

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 204.200. Dit wordt veroorzaakt door € 204.200 lagere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|--------------------------------------|----------------|----------|
| Maatschappelijke ondersteuning (WMO) | 200.000 | |
| Overige afwijkingen | 4.200 | |
| Totaal lasten en baten | 204.000 | 0 |

Maatschappelijke ondersteuning

Bij de eerste turap is reeds aangegeven dat de realisatie van het eerste jaar waarschijnlijk fors lager uit zou vallen dan begroot. De uitgaven tot en met de eerste negen maanden ondersteunen dit beeld. Dit komt omdat in de begroting een post is opgenomen voor volumegroei en aanzuigende werking van het abonnementstarief. Deze geschatte groei heeft zich in 2019 niet voorgedaan. De gebleken ruimte is geboekt ten gunste van de algemene reserve (€ 200.000).

BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 8.536. Dit wordt veroorzaakt door € 8.536 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|---------------|-------|
| Preventief jeugdbeleid | -8.536 | |
| Totaal lasten en baten | -8.536 | |

Preventief jeugdbeleid

De bijstelling op het preventief jeugdbeleid betreft het Regionaal project Allen voor één. Dit is een samenwerkingsverband tussen alle 8 gemeenten uit de regio Zaanstreek-Waterland.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 357.896. Dit wordt veroorzaakt door € 357.896 lagere lasten. De belangrijkste oorzaak is:

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Werk & Inkomen | 357.896 | |
| Totaal lasten en baten | 357.896 | 0 |

Werk en Inkomen

Bij de eerste turap is reeds aangegeven dat de realisatie van het eerste jaar waarschijnlijk fors lager uit zou vallen dan begroot. De uitgaven tot en met de eerste negen maanden ondersteunen dit beeld. Dit komt doordat in de begroting een post is opgenomen voor schommelingen binnen de wsw en re-integratie. Deze schommelingen hebben zich in 2019 niet voorgedaan. De gebleken ruimte is geboekt ten gunste van de algemene reserve (€ 357.896).

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 379. Dit wordt veroorzaakt door € 379 hogere lasten. Deze bijstellingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden niet apart toegelicht.

BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 1.479. Dit wordt veroorzaakt door € 1.479 hogere lasten. Deze bijstellingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden niet apart toegelicht.

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld blijft ongewijzigd.

Onderwijsachterstandenbeleid

Voor de versterking van de voorschoolse educatie ontvangen we geregeld nieuwe uitwerkingen en herziene plannen. Gezien de landelijke discussie en onze lokale situatie zal er ruimte gereserveerd worden voor onvoorziene plannen, ontwikkelingen en uitwerkingen. Als de verwachte budgetruimte in 2019 zich voordoet zal dit bij de jaarrekening 2019 leiden tot een voorstel om het restantbudget te bestemmen ten gunste van het onderwijsachterstandenbudget 2020.

RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Beleidsveld jeugd en jeugdzorg.

Op dit moment is het moeilijk het financiële beeld te bepalen. Dit is sterk afhankelijk van de wijze waarop de eindafrekening 2019 gaat plaatsvinden.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

| PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV031 Wonen | -899.097 | 490.276 | -408.821 | -10.000 | 910.000 | 900.000 | -909.097 | 1.400.276 | 491.179 |
| BV032 Ruimtelijke kwaliteit | -759.338 | 0 | -759.338 | -216.300 | 143.969 | -72.331 | -975.638 | 143.969 | -831.669 |
| Totaal | -1.658.435 | 490.276 | -1.168.159 | -226.300 | 1.053.969 | 827.669 | -1.884.735 | 1.544.245 | -340.490 |

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 827.669 naar € 340.490 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 226.300 hogere lasten en € 1.053.969 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

BELEIDSVELD WONEN

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Omgevingsvergunningen | -10.000 | 910.000 |
| Totaal lasten en baten | -10.000 | 910.000 |

Omgevingsvergunningen

De stijging van de baten (legesinkomsten WABO) wordt voornamelijk veroorzaakt door de grote aanvragen voor de Keyser en Nieuwe Tuinderij Oost. Deze inkomsten waren niet in de primitieve begroting 2019 opgenomen. Naast de legesinkomsten voor 1e fase van Tuinderij Oost (€ 419.000) en diverse nieuwbouwkavels is in deze bijstelling rekening gehouden met nog te ontvangen leges voor de 5e fase van de Keyser en met de 2e fase Tuinderij Oost voor een bedrag van bijna € 750.000. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 910.000. Daar tegenover staat dat door de extra aanvragen de onderzoeks- en adviseringskosten (welstandsadvisering) stijgen met € 10.000.

BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Particuliere initiatieven | -216.300 | 143.969 |
| Totaal lasten en baten | -216.300 | 143.969 |

Particuliere initiatieven

In 2019 zijn er diverse particuliere initiatieven waarvoor een anterieure overeenkomst (AO) is afgesloten. De baten en lasten behoren in principe in evenwicht te zijn. In 2018 is reeds € 72.341 ontvangen en verantwoord in de jaarrekening, omdat er al gestart was met een aantal particuliere initiatieven op de Nekkerweg, Middenweg, Oosthuizerweg en Jisperweg. Hierdoor ontstaat nu in 2019 een verschil van € 72.341 nadelig.

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

| PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| BV041 Milieu | -410.122 | 0 | -410.122 | 1.191 | 0 | 1.191 | -408.931 | 0 | -408.931 |
| BV042 Afvalverwerking | -1.036.092 | 1.172.840 | 136.748 | 0 | 0 | 0 | -1.036.092 | 1.172.840 | 136.748 |
| Totaal | -1.446.214 | 1.172.840 | -273.374 | 1.191 | 0 | 1.191 | -1.445.023 | 1.172.840 | -272.183 |

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 1.191 naar € 272.183 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.191 lagere lasten. Deze bijstellingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden niet apart toegelicht.

Programma 5 De Beemster omgeving

| PGR05 De Beemster omgeving | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| BV051 Beheer openbare ruimte | -2.567.856 | 737.768 | -1.830.088 | -121.280 | 0 | -121.280 | -2.689.136 | 737.768 | -1.951.368 |
| BV052 Bereikbaarheid | -171.156 | 0 | -171.156 | 0 | 0 | 0 | -171.156 | 0 | -171.156 |
| Totaal | -2.739.012 | 737.768 | -2.001.244 | -121.280 | 0 | -121.280 | -2.860.292 | 737.768 | -2.122.524 |

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 121.280 naar € 2.122.524 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 121.280 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|-----------------|-------|
| Wegen, straten en pleinen | | 396 |
| Kunstwerken | -30.884 | |
| Riolering | -90.000 | |
| Totaal baten en lasten | -121.280 | |

BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Wegen, straten en pleinen

De bijdrage aan het hoogheemraadschap op grond van de Wet herziening wegenbeheer wordt jaarlijks geïndexeerd. De verhoging van 2018 en 2019 was voor een bedrag van € 30.642 nog niet in de begroting verwerkt. Kredieten die in 2018 niet of niet volledig zijn besteed leiden tot een incidenteel voordeel van € 30.246 op de kapitaallasten.

Kunstwerken

Betreft noodzakelijke werkzaamheden aan de damwand Lindegracht die niet uitgesteld konden worden. De damwand was al jaren volledig doorgerot en om vervolgschade te voorkomen aan belendingen konden deze werkzaamheden niet uitgesteld worden. De kosten hiervoor bedragen € 30.884.

Riolering

In 2019 is er sprake van een dekkingsverschil op het product riolering. In tegenstelling tot waar bij de opstelling van het Gemeentelijk Rioleringsplan rekening mee is gehouden kan het tekort niet gedekt worden uit een voorziening riolering. Naar verwachting zal het dekkingstekort aan het einde van het jaar € 90.000 bedragen.

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

In dit beleidsveld zijn geen bijstellingen te melden.

Programma 6 Veilig in Beemster

| PGR06 Veilig in Beemster | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV061 Veiligheid | -1.158.438 | 10.011 | -1.148.427 | -2.731 | 0 | -2.731 | -1.161.169 | 10.011 | -1.151.158 |
| Totaal | -1.158.438 | 10.011 | -1.148.427 | -2.731 | 0 | -2.731 | -1.161.169 | 10.011 | -1.151.158 |

Het saldo van dit programma daalt met € 2.731 naar € 1.151.158 nadelig. Dit wordt volledig veroorzaakt door € 2.731 hogere lasten. Deze bijstellingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden niet apart toegelicht.

Programma 7 Werken in Beemster

| PGR07 Werken in Beemster | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV071 Economie | -97.879 | 17.174 | -80.705 | 0 | 0 | 0 | -97.879 | 17.174 | -80.705 |
| Totaal | -97.879 | 17.174 | -80.705 | 0 | 0 | 0 | -97.879 | 17.174 | -80.705 |

Het saldo van dit programma blijft gelijk.

Programma 8 Beemster Bestuur en staf

| PGR08 Beemster Bestuur en Staf | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV081 Bestuur en concern | -821.337 | 0 | -821.337 | 0 | 0 | 0 | -821.337 | 0 | -821.337 |
| BV082 Bestuurlijke samenwerking | -131.352 | 0 | -131.352 | -49.635 | 0 | -49.635 | -180.987 | 0 | -180.987 |
| Totaal | -952.689 | 0 | -952.689 | -49.635 | 0 | -49.635 | -1.002.324 | 0 | -1.002.324 |

Het saldo van dit programma daalt met € 49.635 naar € 1.002.324. Dit wordt volledig veroorzaakt door € 49.635 hogere lasten.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|-------------------------------|-----------------|----------|
| Voormalig SRA | - 49.635 | - |
| <i>Totaal lasten en baten</i> | - 49.635 | - |

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

In dit beleidsveld zijn er geen bijstellingen

BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Voormalig SRA

De voormalige stadsregio Amsterdam (nu Vervoerregio) heeft in juli 2017 de reserves voor Economie en Wonen teruggestort naar de 15 gemeenten van de Vervoerregio, met de aanbeveling deze te oormerken voor regionale activiteiten. In de jaarrekening 2017 is de bijdrage verantwoord ten gunste van de algemene reserve. Beemster heeft bij raadsbesluit 1474508 d.d. 28-5-2019 € 49.635 beschikbaar gesteld voor regionale activiteiten Zaanstreek-

Waterland. Deze activiteiten dragen bij aan de uitvoering van de gezamenlijke Visie en Samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland (Samenwerkingsagenda ZaWa). Er wordt uitvoering gegeven aan de (deel) regionale thema activiteiten, zoals; Toerisme, Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen, Arbeidsmarkt, Wonen, Landschap, Bereikbaarheid en Economie. Hiermee wordt een aantal substantiële activiteiten in gang gezet die zowel aansluiten bij de Samenwerkingsagenda ZaWa en de MRA-Actieagenda als bij de uitwerking daarvan in Zaanstreek-Waterland. Dit o.b.v. de Samenwerkingsagenda ZaWa voor de periode 2019-2020 en de gestelde kaders (MRA actie agenda en MRA convenant).

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

| Beleidsveld | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| 1 Lokale heffingen | -119.203 | 2.245.890 | 2.126.687 | - | 110.000 | 110.000 | -119.203 | 2.355.890 | 2.236.687 |
| 2 Nog te bestemmen middelen | -1.732 | - | -1.732 | 34.949 | - | 34.949 | 33.217 | - | 33.217 |
| 3 Gemeentefonds | - | 11.143.248 | 11.143.248 | - | 607.238 | 607.238 | - | 11.750.486 | 11.750.486 |
| 4 Eigen financieringsmiddelen | 36.835 | 9.755 | 46.590 | - | - | - | 36.835 | 9.755 | 46.590 |
| 5 Deelnemingen | -10.629 | 70.224 | 59.595 | - | - | - | -10.629 | 70.224 | 59.595 |
| 6 Incidentele baten en lasten | - | 50.000 | 50.000 | - | - | - | - | 50.000 | 50.000 |
| Totaal | -94.729 | 13.519.117 | 13.424.388 | 34.949 | 717.238 | 752.187 | -59.780 | 14.236.355 | 14.176.575 |

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 752.187 tot € 14.176.575 voordelig.

Lokale heffingen

De baten van de lokale heffingen stijgen met € 110.000. Dit wordt veroorzaakt doordat in de realisatie de opbrengst ozb woningen eigenaren € 35.000 hoger is dan begroot, het aantal woningen is groter dan waarvan was uitgegaan met de turap I.

De opbrengst van de ozb niet woningen gebruikers stijgt met € 75.000 t.o.v. turap I omdat de waarden van de niet woningen is gestegen t.o.v. de waarde waaruit is uitgegaan bij de begroting 2019.

Nog te bestemmen middelen

In de Turap I was rekening gehouden met een 3% CAO verhoging vanaf 1-1-2019. De werkelijke CAO gaat in per 1-10-2019 en dit geeft een lagere doorbelasting van de DVO Purmerend van € 34.949.

Gemeentefonds

De inkomsten uit het gemeentefonds stijgen met € 607.238 waarmee de opbrengst uitkomt op € 11.750.486.

| Onderdeel | Bedrag |
|------------------------------------|----------------|
| Accres ontwikkeling 2019 | -78.122 |
| Hoeveelheidsverschil maatstaven SD | 480.923 |
| BCF | 204.437 |
| Totaal gemeentefonds | 607.238 |

De septembercirculaire 2019 laat een opwaartse bijstelling zien.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. In het resultaat van de circulaire wordt duidelijk een opwaartse beweging zichtbaar die voornamelijk wordt veroorzaakt door een kasschuif bij het rijk: de uitgaven worden als het ware naar achteren geduwd. Door het pensioenakkoord, het woningmarktpakket en hogere loon- en prijsstijgingen is de verwachting dat de lagere rijksuitgaven in 2019 in latere jaren alsnog tot besteding komen. Daardoor is 2019 € 78.122 nadelig.

Het CBS heeft t.o.v. de meicirculaire maatstaven en gewichten omhoog bijgesteld. De maatstaaf Ouders met langdurig psychisch medicijn gebruik is t.o.v. de meicirculaire nieuw en geeft een + van € 160.000, de huishoudens

met een laag inkomen zijn bijgesteld + € 82.000, minderheden + € 43.000, aantal inwoners jonger dan 18 jaar + € 130.000 en over het geheel zijn diverse maatstaven en gewichten bijgesteld bij elkaar + € 65.000.

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatiefonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open einde regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties. Als de gezamenlijke gemeenten onder het plafond blijven, dan wordt het overschot aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het tekort uit het gemeentefonds genomen. In 2019 was er een uitname verwacht van € 204.437 voor de gemeente Beemster, deze is niet gerealiseerd met de septembercirculaire en daarom valt deze post vrij.

RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Per augustus 2019 is het deurwaarderskantoor PB Overheden BV failliet verklaard. Dit deurwaarderskantoor heeft tot 1 januari 2019 een contract gehad voor de dwanginvordering van gemeentelijke belastingen met de gemeente Beemster. Naar aanleiding hiervan heeft de gemeente per september 2019 het advocatenkantoor Dirkwager Legal & Tax ingeschakeld om inzicht te krijgen in de financiële consequenties, waarvan het onderzoek nog gaande is. De financiële consequenties zullen nader worden toegelicht en verantwoord in de jaarrekening 2019.

4 O V E R Z I C H T O V E R H E A D

| PGR10 Overhead | Lasten na 1e Turap | Baten na 1e Turap | Totaal na 1e Turap | Lasten 2e Turap | Baten 2e Turap | Totaal 2e Turap | Totaal begroting lasten | Totaal begroting baten | Begroting (na bijstelling) |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| BV100 Overhead | -2.827.499 | 183.287 | -2.644.212 | 11.054 | 0 | 11.054 | -2.816.445 | 183.287 | -2.633.158 |
| Totaal | -2.827.499 | 183.287 | -2.644.212 | 11.054 | 0 | 11.054 | -2.816.445 | 183.287 | -2.633.158 |

Het saldo van dit programma stijgt met € 11.054 naar € 2.633.158. Dit wordt volledig veroorzaakt door € 11.054 lagere lasten.

FINANCIËLE ONTWIKKELING

| Bijstellingen | Lasten | Baten |
|---|---------------|----------|
| Vrijval van begrote kapitaallasten i.v.m. vertraagde investering in 2018 van Insulindeweg 2 | 10.401 | |
| Overige bijstellingen | 653 | - |
| Totaal lasten en baten | 11.054 | - |

BELEIDSVELD OVERHEAD

De overige bijstellingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

5 RESULTAATBESTEMMING

In de regels, vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), is bepaald dat:

- per programma eerst alle lasten en baten en het saldo daarvan worden begroot (resultaatbepaling, het resultaat voor bestemming);
- vervolgens wordt bepaald wat het resultaat van het totaal van de programma's is;
- aansluitend hierop hoe de toevoegingen en onttrekkingen aan egalisatie- en bestemmingsreserves plaatsvinden;
- tot slot wordt het resultaat bepaald dat moet worden verwerkt in relatie tot de algemene reserve (onttrekken, dan wel toevoegen afhankelijk van het resultaat).

Hiermee wordt formeel de rol van de raad ingevuld bij het bestemmen van het resultaat. In praktijk worden bij de toevoegingen en onttrekkingen aan specifieke reserves de eerdere afspraken van de raad over de bestemming gevolgd. In onderstaande tabel is weergegeven hoe de resultaatbepaling tot stand is gekomen (bedragen in euro's).

| Onderdeel (-/- = nadeel en +/+ = voordeel) | Progr. | Begroting na 1e wijziging | Mutaties Turap II | Begroting na 2e wijziging |
|---|---------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| Resultaat programma's (saldo baten/lasten) | 1 t/m 8 | -12.829.433 | 1.206.916 | -11.622.517 |
| Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten) | | 13.424.388 | 752.187 | 14.176.575 |
| Overhead (saldo baten/lasten) | | -2.644.212 | 11.054 | -2.633.158 |
| Vennootschapsbelasting | | -10 | - | -10 |
| Onvoorzien | | -25.000 | - | -25.000 |
| Resultaat voor bestemming 2019 | | -2.074.267 | 1.970.157 | -104.110 |
| <i>Mutaties egalisereserves:</i> | | | | |
| Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing | 4 | - | - | - |
| Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten | AD | 112.294 | - | 112.294 |
| Totaal mutaties egalisereserves | | 112.294 | - | 112.294 |
| <i>Mutaties bestemmingsreserves:</i> | | | | |
| Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties | 1 | - | - | - |
| Onttrekking (bate) aan de reserve Rente gronden ZOB II | 3 | 46.981 | - | 46.981 |
| Toevoeging (last) aan de reserve Recreatie en toerisme | 3 | -50.000 | - | -50.000 |
| Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid | 4 | - | - | - |
| Toevoeging (last) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma | 8 | -600.000 | - | -600.000 |
| Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma | 8 | 435.749 | - | 435.749 |
| Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa | Div. | 171.871 | - | 171.871 |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves | | 4.601 | - | 4.601 |
| Resultaat na bestemming 2019 | | -1.957.372 | 1.970.157 | 12.785 |

Toelichting op de tabel resultaatbepaling:

Een uitgebreide toelichting op de mutaties in deze 2e tussenrapportage, indien relevant, is opgenomen in de programma's.

6 VERLOOP ALGEMENE RESERVE

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. De ondergrens van de algemene reserve is gesteld op (raadsbesluit) € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen.

Op basis van de 2e tussenrapportage wordt voor 2019 een voordelig resultaat verwacht van € 12.785. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve € 3.169.785. De algemene reserve komt hiermee € 1.970.157 hoger uit dan geraamd in de 1e tussenrapportage 2019 (€ 1.199.628).

Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve: (bedragen met een minteken zijn nadelig)

| | |
|--|------------------|
| Saldo 1 januari 2019 | 3.089.193 |
| Resultaat programmarekening 2018 | 67.807 |
| Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2019) | 12.785 |
| Saldo 31 december 2019 | 3.169.785 |

De financiële ontwikkeling in 2019 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:

| | |
|--|-------------------|
| Stand (primitieve) begroting 2019 | -766.346 |
| Verwerking 1e tussenrapportage 2019 | -1.191.026 |
| Stand begroting 2019 na 1e tussenrapportage | -1.957.372 |
| Verwerking 2e tussenrapportage 2019 | 1.970.157 |
| Stand begroting 2019 na 2e tussenrapportage | 12.785 |

7 TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

| | Begroting 2019 (na 1e bijstelling) | | | Bijstellingen 2019 (2e Turap) | | | Begroting 2019 (na 2e bijstelling) | | |
|---|------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------|-----------|-------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2019 (in euro's) | | | | | | | | | |
| 01. Publiekdiensten voor Beemster | -743.389 | 207.699 | -535.690 | - | - | - | -743.389 | 207.699 | -535.690 |
| - Beleidsveld Publiekdiensten | -743.389 | 207.699 | -535.690 | - | - | - | -743.389 | 207.699 | -535.690 |
| 02. De Beemster Samenleving: | -8.201.915 | 1.532.770 | -6.669.145 | 551.702 | - | 551.702 | -7.650.213 | 1.532.770 | -6.117.443 |
| - Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning | -2.046.768 | 114.360 | -1.932.408 | 204.200 | - | 204.200 | -1.842.568 | 114.360 | -1.728.208 |
| - Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg | -2.532.176 | - | -2.532.176 | -8.536 | - | -8.536 | -2.540.712 | - | -2.540.712 |
| - Beleidsveld Werk en inkomen | -1.696.124 | 1.074.662 | -621.462 | 357.896 | - | 357.896 | -1.338.228 | 1.074.662 | -263.566 |
| - Beleidsveld Kunst en Cultuur | -329.463 | 33.464 | -295.999 | -379 | - | -379 | -329.842 | 33.464 | -296.378 |
| - Beleidsveld Sport en Recreatie | -418.965 | 101.189 | -317.776 | -1.479 | - | -1.479 | -420.444 | 101.189 | -319.255 |
| - Beleidsveld Onderwijs | -1.178.419 | 209.095 | -969.324 | - | - | - | -1.178.419 | 209.095 | -969.324 |
| 03. Wonen: | -1.658.435 | 490.276 | -1.168.159 | -226.300 | 1.053.969 | 827.669 | -1.884.735 | 1.544.245 | -340.490 |
| - Beleidsveld Wonen | -899.097 | 490.276 | -408.821 | -10.000 | 910.000 | 900.000 | -909.097 | 1.400.276 | 491.179 |
| - Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit | -759.338 | - | -759.338 | -216.300 | 143.969 | -72.331 | -975.638 | 143.969 | -831.669 |
| 04. Milieu: | -1.446.214 | 1.172.840 | -273.374 | 1.191 | - | 1.191 | -1.445.023 | 1.172.840 | -272.183 |
| - Beleidsveld Milieu | -410.122 | - | -410.122 | 1.191 | - | 1.191 | -408.931 | - | -408.931 |
| - Beleidsveld Afvalverwerking | -1.036.092 | 1.172.840 | 136.748 | - | - | - | -1.036.092 | 1.172.840 | 136.748 |
| 05. De Beemster Omgeving: | -2.739.012 | 737.768 | -2.001.244 | -121.280 | - | -121.280 | -2.860.292 | 737.768 | -2.122.524 |
| - Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte | -2.567.856 | 737.768 | -1.830.088 | -121.280 | - | -121.280 | -2.689.136 | 737.768 | -1.951.368 |
| - Beleidsveld Bereikbaarheid | -171.156 | - | -171.156 | - | - | - | -171.156 | - | -171.156 |
| 06. Veilig in Beemster | -1.158.438 | 10.011 | -1.148.427 | -2.731 | - | -2.731 | -1.161.169 | 10.011 | -1.151.158 |
| - Beleidsveld Veiligheid | -1.158.438 | 10.011 | -1.148.427 | -2.731 | - | -2.731 | -1.161.169 | 10.011 | -1.151.158 |
| 07. Werken in Beemster | -97.879 | 17.174 | -80.705 | - | - | - | -97.879 | 17.174 | -80.705 |
| - Beleidsveld Economie | -97.879 | 17.174 | -80.705 | - | - | - | -97.879 | 17.174 | -80.705 |
| 08. Beemster Bestuur en Staf: | -952.689 | - | -952.689 | -49.635 | - | -49.635 | -1.002.324 | - | -1.002.324 |
| - Beleidsveld Bestuur en Concren | -821.337 | - | -821.337 | - | - | - | -821.337 | - | -821.337 |
| - Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking | -131.352 | - | -131.352 | -49.635 | - | -49.635 | -180.987 | - | -180.987 |
| Totaal resultaat programma's | -16.997.971 | 4.168.538 | -12.829.433 | 152.947 | 1.053.969 | 1.206.916 | -16.845.024 | 5.222.507 | -11.622.517 |

| TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2019 (in euro's) | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|------------|-------------------------------|------------|------------------------------------|-----------|-------------|------------|------------|
| | Begroting 2019 (na 1e bijstelling) | | Bijstellingen 2019 (2e Turap) | | Begroting 2019 (na 2e bijstelling) | | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | -94.729 | 13.519.117 | 13.424.388 | 34.949 | 717.238 | 752.187 | -59.780 | 14.236.355 | 14.176.575 |
| Overhead | -2.827.499 | 183.287 | -2.644.212 | 11.054 | - | 11.054 | -2.816.445 | 183.287 | -2.633.158 |
| Vennootschapsbelasting | -10 | - | -10 | - | - | - | -10 | - | -10 |
| Onvoorziën | -25.000 | - | -25.000 | - | - | - | -25.000 | - | -25.000 |
| Resultaat voor bestemming | -19.945.209 | 17.870.942 | -2.074.267 | 198.950 | 1.771.207 | 1.970.157 | -19.746.259 | 19.642.149 | -104.110 |
| <i>Resultaatbepaling:</i> | | | | | | | | | |
| a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken | - | 112.294 | 112.294 | - | - | - | - | 112.294 | 112.294 |
| b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken | -650.000 | 482.730 | -167.270 | - | - | - | -650.000 | 482.730 | -167.270 |
| c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken | - | 171.871 | 171.871 | - | - | - | - | 171.871 | 171.871 |
| Totaal / resultaatbepaling | -650.000 | 766.895 | 116.895 | - | - | - | -650.000 | 766.895 | 116.895 |
| Geprognosticeerd rekeningresultaat 2019 (na bestemming) | - | 1.957.372 | -1.957.372 | -1.970.157 | - | 1.970.157 | -1.970.157 | 1.957.372 | 12.785 |
| TOTALEN PROGRAMMABEGROTING 2019 | -20.595.209 | 20.595.209 | - | -1.771.207 | 1.771.207 | - | -22.366.416 | 22.366.416 | - |

