

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

**EERSTE TUSSENRAPPORTAGE /  
BEGROTINGSBIJSTELLING  
PERIODE JANUARI - JUNI 2019**



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	7
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	7
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	11
Programma 6 Veilig in Beemster	13
Programma 7 Werken in Beemster	13
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	14
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	15
4. OVERZICHT OVERHEAD	17
5. RESULTAATBESTEMMING	18
6. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	20
TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	21

# 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. Uitgangspunten zijn dat de overheveling in omvang beperkt blijft en dat deze alleen betrekking heeft op eenmalige lasten.

## ONTWIKKELINGEN 2019

In deze tussenrapportage zijn de stand van zaken en de verwachte ontwikkelingen per 30 juni van het lopende jaar opgenomen.

De focus van deze rapportage ligt op de financiële afwijkingen met een inhoudelijke uitleg over:

- De verschuivingen van de investeringen zoals opgenomen in de programmarekening 2018.
- Wijzigingen in de baten en lasten die voortvloeien uit rijksbeleid.
- Verwerking van de wijzigingen voor 2019 vanuit het financieel meerjarenperspectief, inclusief de rekening effecten uit de programmarekening 2018 en de mutaties met betrekking tot het lopende begrotingsjaar 2019.

De voorspellende waarde is gering en is niet gericht op inhoudelijke en maatschappelijke effecten, maar ter voorbereiding op de samenstelling van de jaarrekening 2019. Dit met als doel de raad tijdig van informatie te voorzien en een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.

## 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 de bijlage (bladzijde 21).

**Algemene toelichting:**

- Indien een effect al eerder is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.
- De bijstellingen die reeds vermeld zijn in het financieel meerjarenperspectief 2020-2023 (jaarschijf 2019) worden niet nader toegelicht. Hiervoor wordt per programma bij de bijstelling verwezen naar het betreffende onderdeel in het financieel meerjarenperspectief.

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 de bijlage 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, indien van toepassing, 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 verslechtering van het begrotingsaldo met € 1.191.026 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves.

Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2019 € 1.957.372 nadelig. Voor het effect van dit verwachte resultaat op de algemene reserve wordt verwezen naar 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 programmabegroting 2019	onttrekking aan de algemene reserve	-766.346
<b>Ontwikkelingen 1e tussenrapportage 2019 (inclusief mutaties meerjarenperspectief):</b>		
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Lagere lasten aanvullend openbaar vervoer	8.000
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Hogere lasten jeugdwet	-507.000
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Hogere lasten preventieve jeugdzorg	-15.000
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Budgetoverheveling naar progr. 5 herschikng beheerbudget	12.000
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Hogere lasten huur noodlokalen De bloeiende Perelaar	-40.000
Progr. 2 De Beemster Samenleving	Hogere baten huren onderwijsgebouwen	12.000
Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Budgetoverheveling naar programma 7	20.000
Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Hogere lasten DVO wonen	-58.000
Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Hogere lasten ontwikkelingsplannen	-649.000
Progr. 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Hogere lasten werelderfgoed	-50.000
Progr. 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	Hogere doorbelasting kosten veegdienst	-33.000
Progr. 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	Lagere baten afvalverwerking	-25.000
Progr. 5 De Beemster omgeving	Lagere lasten beheerplannen	49.000
Progr. 5 De Beemster omgeving	Budgetoverheveling van progr. 2 herschikking beheerbudget	-12.000
Progr. 5 De Beemster omgeving	Hogere lasten verkeersveiligheid	-63.000
Progr. 7 Werken in Beemster	Budgetoverheveling van programma 3	-20.000
Progr. 7 Werken in Beemster	Hoger baten i.v.m. verhuur R. Hogerbeetstraat 11	15.000
Progr. 8 Beemster Bestuur en staf	Hogere loonkosten college en vergoedingen raadsleden	-133.000
Algemene dekkingsmiddelen	Lagere baten gemeentefonds uitwerking meicirculaire	-24.000
Overhead	Hogere lasten gemeentehuis ivm niet gerealiseerde taakstelling	-175.000
Overhead	Hogere lasten actualisatie dienstverleningsovereenkomst	-40.000
Overhead	Hogere baten i.v.m. schikkingsvoorstel	112.000
Diverse programma's	Diverse bijstellingen jaarschijf 2019	-11.026
Resultaatbepaling	Hogere bijdrage bestemmingsreserve	436.000
		<b>-1.191.026</b>
<b>Financieel / geprognosticeerd rekeningresultaat 2019</b>		<b>-1.957.372</b>

Het geprognosticeerde resultaat voor 2019 is dus inclusief de bijstellingen die reeds in het financieel meerjarenperspectief 2020-2023 (jaarschijf 2019) zijn opgenomen. Deze bijstellingen worden in de 1e tussenrapportage niet nader separaat toegelicht. Hiervoor verwijzen wij u naar het financieel meerjarenperspectief 2020-2023.

## VOORSTEL

- In te stemmen met de eerste tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2019.
- De mutaties op reserves conform het overzicht opgenomen in het hoofdstuk resultaatbestemming vast te stellen.

- De budgetwijzigingen en de baten en lasten van de programmabegroting 2019 vast te stellen, conform het totaaloverzicht per programma.
- De onttrekking aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming ad. € 1.957.232 vast te stellen.
- In te stemmen met het voteren van een krediet voor de volgende investeringen m.b.t. de actualisatie van de beheerplannen en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten te verwerken in de meerjarenbegroting
  - € 56.623 Programma 2, beheerplan spelen
  - € 55.500 Programma 5 openbare verlichting Dirk Dekkerstraat
  - € 208.007 Programma 5 beheerplan wegen (vervangingen)
  - € 14.000 Programma 5, afvalbakken
  - € 45.101 Programma 5, kunstwerken
  - € 69.717 Programma 5, riolering (aanvulling)

# 2 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

## Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV011 Publieksdienstverlening	-740.174	207.699	-532.475	-3.215	0	-3.215	-743.389	207.699	-535.690
<b>Totaal</b>	<b>-740.174</b>	<b>207.699</b>	<b>-532.475</b>	<b>-3.215</b>	<b>0</b>	<b>-3.215</b>	<b>-743.389</b>	<b>207.699</b>	<b>-535.690</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 3.215 naar € 535.690 nadelig. De daling wordt veroorzaakt door € 3.215 hogere lasten.

### BELEIDSVELD PUBLIEKE DIENSTVERLENING

De bijstellingen liggen onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden derhalve niet apart toegelicht.

## Programma 2 De Beemster Samenleving

PGR02 De Beemster samenleving	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-2.050.796	114.360	-1.936.436	4.028	0	4.028	-2.046.768	114.360	-1.932.408
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.008.386	0	-2.008.386	-523.790	0	-523.790	-2.532.176	0	-2.532.176
BV023 Werk en inkomen	-1.700.947	1.082.448	-618.499	4.823	-7.786	-2.963	-1.696.124	1.074.662	-621.462
BV024 Kunst en Cultuur	-326.101	33.464	-292.637	-3.362	0	-3.362	-329.463	33.464	-295.999
BV025 Sport en recreatie	-429.808	101.189	-328.619	10.843	0	10.843	-418.965	101.189	-317.776
BV026 Onderwijs	-1.094.766	161.397	-933.369	-83.653	47.698	-35.955	-1.178.419	209.095	-969.324
	<b>-7.610.804</b>	<b>1.492.858</b>	<b>-6.117.946</b>	<b>-591.111</b>	<b>39.912</b>	<b>-551.199</b>	<b>-8.201.915</b>	<b>1.532.770</b>	<b>-6.669.145</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>-7.610.804</b>	<b>1.492.858</b>	<b>-6.117.946</b>	<b>-591.111</b>	<b>39.912</b>	<b>-551.199</b>	<b>-8.201.915</b>	<b>1.532.770</b>	<b>-6.669.145</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 551.199. Dit wordt veroorzaakt door € 591.111 hogere lasten en € 39.912 hogere baten. De daling wordt veroorzaakt door:

### BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 4.028. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten Aanvullend Openbaar Vervoer	8.000	
Overige afwijkingen	-3.972	
<b>Totaal</b>	<b>4.028</b>	<b>0</b>

#### Aanvullend Openbaar Vervoer

Door het nieuwe contract voor het Aanvullend Openbaar Vervoer (AOV), dat in is gegaan vanaf 1 juni, zullen de kosten €8.000 lager uitvallen.

Voor Maatschappelijke ondersteuning zien wij in de realisatie op dit moment dat de lasten waarschijnlijk fors lager zullen uitvallen dan begroot. Bij Turap 2 zal dit effect beoordeeld / toegelicht worden.

## BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 523.790. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten Jeugdwet	-507.000	
Hogere lasten preventieve jeugdzorg	-15.000	
Overige afwijkingen	-2.000	
<b>Totaal</b>	<b>-524.000</b>	<b>0</b>

### Jeugdwet

De hogere lasten in de Jeugdwet komen voort uit meerdere posten zoals Landelijke inkoop, Niet gecontracteerde zorg, Duurzame Jeugdhulp. Deze posten zijn aangepast aan de hand van de realisatie 2018.

Duidelijk is dat de extra budgetten 2019, die bij de kadernota zijn aangevraagd, nodig zijn. Afhankelijk van de bekostigingssystematiek kan de verwachting anders uitpakken dan we nu hebben begroot. Bij Turap 2 zal dit effect beoordeeld / toegelicht worden.

### Preventieve Jeugdzorg

Betreffen hogere lasten voor de GGD na verhoging van het tarief, dit betreft een verschuiving binnen het programma.

## BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 2.963. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere baten Rijksbijdrage		-14.786
Hogere terugvordering/verhaal bijzondere bijstand		7.000
Lagere lasten uitkeringen en bijzondere bijstand	7.786	
Hogere kosten DVO	-2.418	
Overige afwijkingen	-545	
<b>Totaal</b>	<b>4.823</b>	<b>-7.786</b>

### Lasten en baten Bijstand

In de voorlopige beschikking is de bijdrage voor uitkeringen verlaagd. Dit gaat tevens gepaard met lagere lasten. Voor Werk en Inkomen zien wij in de realisatie op dit moment dat de lasten waarschijnlijk fors lager zullen uitvallen dan begroot. Bij Turap 2 zal dit effect beoordeeld / toegelicht worden.

## BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 3.362. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Overige afwijkingen	-3.362	
<b>Totaal</b>	<b>-3.362</b>	<b>0</b>

## BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 10.843. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten Speeltuinen, - velden en -plaatsen conform beheersplan	13.484	
Overige afwijkingen	-2.641	
<b>Totaal</b>	<b>10.843</b>	<b>0</b>

## BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 35.955. De belangrijkste mutaties zijn:



Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere bijdrage Onderwijs achterstandenbeleid		38.061
Hogere baten van huren gebouwen		11.700
Hogere lasten subsidies voor Onderwijs Achterstandenbeleid	-38.061	
Hogere lasten huur noodlokalen de bloeiende Perelaar	-40.000	
Overige afwijkingen	-5.592	-2.063
<b>Totaal</b>	<b>-83.653</b>	<b>47.698</b>

#### Onderwijs Achterstandenbeleid

Vanuit de Meicirculaire is er een hogere bijdrage voor Onderwijsachterstandenbeleid (OAB). OAB is een geormerkte uitkering. Wanneer de inkomsten vanuit het Rijk stijgen, stijgen ook de uitgaven met hetzelfde bedrag.

#### Hogere lasten huur noodlokalen de bloeiende Perelaar

De kosten van het huren van de noodlokalen zijn hoger uitgevallen dan in eerste instantie begroot. Bij het opstellen van het raadsvoorstel is gerekend met normbedragen. Deze normbedragen bleken in de praktijk te laag. Omdat er snel gehandeld moest worden om de lokalen op tijd te plaatsen is er akkoord gegaan met deze hogere bedragen. Op korte termijn waren er namelijk geen andere opties.

## INVESTERINGEN

#### Beheerplan spelen

De meerjareninvesteringen zoals ze in het beheerplannen zijn opgenomen, zijn niet volledig toegevoegd aan de investeringsstaat. Deze moeten alsnog beschikbaar worden gesteld om conform het beheerplan de uitvoering te kunnen realiseren. Het betreft voor 2019 een bedrag van € 56.623.

## Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting 1e lasten	Totaal begroting 1e baten	Begroting (na bijstelling)
BV031 Wonen	-842.230	490.276	-351.954	-56.867	0	-56.867	-899.097	490.276	-408.821
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-60.838	0	-60.838	-698.500	0	-698.500	-759.338	0	-759.338
<b>Totaal</b>	<b>-903.068</b>	<b>490.276</b>	<b>-412.792</b>	<b>-755.367</b>	<b>0</b>	<b>-755.367</b>	<b>-1.658.435</b>	<b>490.276</b>	<b>-1.168.159</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 755.367 naar € 1.168.159 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 755.367 hogere lasten. De baten blijven gelijk. De stijging wordt veroorzaakt door:

#### BELEIDSVELD WONEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 56.867. Dit wordt veroorzaakt door € 56.867 hogere lasten en de baten blijven gelijk.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten door budgetoverheveling naar programma 7 Werken in Beemster	20.205	
Uitvoeren woonagenda	-58.101	
Overige afwijkingen	22.522	
<b>Totaal</b>	<b>-56.867</b>	<b>0</b>

#### Lagere lasten door budgetoverheveling

Door de verhuur van het pand aan de Rombout Hogerbeetsstraat 11 heeft een budgetoverheveling van programma 3 (wonen en ruimtelijke kwaliteit) naar programma 7 (Werken in Beemster) plaatsgevonden.

Hogere lasten DVO : uitvoeren woonagenda

Door het uitvoeren van de woonagenda is meer capaciteit nodig. Hierover is een sepeeraat besluit over genomen.

#### BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 698.500. Dit wordt veroorzaakt door € 698.500 hogere lasten en de baten blijven gelijk.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten ontwikkelingsplannen	-648.500	
Hogere lasten Werelderfgoed	-50.000	
<b>Totaal</b>	<b>-698.500</b>	<b>0</b>

#### Ontwikkelingsplannen

Voor het omgevingsplan landelijk gebied Beemster (raadsbesluit van 28 mei 2019) is voor de jaren 2019 tot en met 2020 een totaal budget toegekend van € 390.000. Het gedeelte dat voor 2019 wordt ingezet is € 100.000.

Voor de dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster is met de raadsbesluiten van 22 januari 2019 en 18 juni 2019 respectievelijk € 215.000 en € 61.000 beschikbaar gesteld.

Voor de dorpsontwikkelingsvisie Zuidoostbeemster (raadsbesluit van 28 mei 2019) is € 272.500 beschikbaar gesteld.

#### Werelderfgoed

Bij de vaststelling van de kadernota 2020-2023 door de raad op 31 maart 2019 is voor de Droogmakerij de Beemster € 50.000 structureel beschikbaar gesteld ten behoeve van duurzaam toerisme management..

## Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV041 Milieu	-407.962	0	-407.962	-2.160	0	-2.160	-410.122	0	-410.122
BV042 Afvalverwerking	-989.426	1.207.969	218.543	-46.666	-35.129	-81.795	-1.036.092	1.172.840	136.748
<b>Totaal</b>	<b>-1.397.388</b>	<b>1.207.969</b>	<b>-189.419</b>	<b>-48.826</b>	<b>-35.129</b>	<b>-83.955</b>	<b>-1.446.214</b>	<b>1.172.840</b>	<b>-273.374</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 83.955 naar € 273.374 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 48.826 hogere lasten en € 35.129 lagere baten.

#### BELEIDSVELD MILIEU

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 2.160. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Overige afwijkingen	-2.160	
<b>Totaal</b>	<b>-2.160</b>	<b>0</b>

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

#### BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 81.795 Dit wordt veroorzaakt door € 46.666 hogere lasten en € 35.129 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere doorbelasting veegdienst	-32.550	
Hogere doorbelasting kwijtscheldingen	-8.500	
Hogere overige lasten afvalverwerking	-5.616	
Lagere baten subsidie derden		-10.457
Lagere baten afvalverwerking		-24.672
<b>Totaal</b>	<b>-46.666</b>	<b>-35.129</b>

#### Veegdienst

De hogere doorbelasting veegdienst is het gevolg van het machinaal borstelen van onkruid op verharding in plaats van het chemisch reinigen. Machinaal borstelen leidt tot een hogere kosten van € 32.550.

#### Kwijtscheldingen

De gerealiseerde kosten voor kwijtscheldingen zijn de afgelopen jaren reeds hoger dan begroot, met name door de groei van het aantal aansluitingen. De begroting is hier met ingang van 2019 meerjarig op aangepast met € 8.500 per jaar.

#### Subsidie derden

De lagere subsidie derden betreft een wijziging in rubricering van de subsidie Nedvang (zwerfafval) van € 10.457 van Afvalverwerking naar Straatreiniging.

#### Afvalverwerking

De actualisatie van prijs x hoeveelheid van de inkomsten afvalstromen resulteert in € 24.672 lagere baten, dit betreft met name de opbrengst van papier en kunststof verpakkingen.

## Programma 5 De Beemster omgeving

PGR05 De Beemster omgeving	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.611.933	727.311	-1.884.622	44.077	10.457	54.534	-2.567.856	737.768	-1.830.088
BV052 Bereikbaarheid	-107.647	0	-107.647	-63.509	0	-63.509	-171.156	0	-171.156
<b>Totaal</b>	<b>-2.719.580</b>	<b>727.311</b>	<b>-1.992.269</b>	<b>-19.432</b>	<b>10.457</b>	<b>-8.975</b>	<b>-2.739.012</b>	<b>737.768</b>	<b>-2.001.244</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 8.975 naar € 2.001.244 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 19.432 hogere lasten en € 10.457 hogere baten.

#### BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 54.534. Dit wordt veroorzaakt door € 44.077 lagere lasten en € 10.457 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beheerplannen	48.551	
Openbaar groen	-17.942	
Wegen, straten en pleinen	25.715	10.457
Riolering	-12.247	
<b>Totaal</b>	<b>44.077</b>	<b>10.457</b>

#### Beheerplannen

Op basis van de vastgestelde beheerplannen heeft herschikking van de budgetten plaatsgevonden op Wegen, Kunstwerken, Openbare verlichting, Straatreiniging, Verkeersregeling (beleidsveld Bereikbaarheid), Groen en Spelen (programma 2). Per saldo is de herschikking budgetneutraal, maar programmaoverschrijdend. Voor programma 5 zijn de lasten € 13.484 hoger.

Beheerplannen	Lasten	Baten
<i>BV051 Beheer openbare ruimte:</i>		
Wegen, straten en pleinen	46.238	
Kunstwerken	-7.409	
Openbare verlichting	3.530	
Straatreiniging	900	
Openbaar groen	5.292	
<i>BV052 Bereikbaarheid:</i>		
Verkeersregelingen	-62.035	
BV025 Sport en recreatie (zie programma 2)	13.484	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	

#### *Openbaar groen*

De mutatie betreft voornamelijk de areaaluitbreiding voor een bedrag van € 16.927.

#### *Wegen, straten en pleinen*

De herrubricering van de subsidie Nedvang (zwerfafval) van Afvalverwerking naar Straatreiniging resulteert in € 10.457 hogere lasten en baten. Daarnaast heeft er een herrubricering plaatsgevonden van de machinale veegdienst van Wegen naar Straatreiniging voor € 43.400. De doorbelasting veegdienst is verhoogd met hetzelfde bedrag en vervolgens toegerekend aan Afvalverwerking (75%) en Riolering (25% = € 10.850). Overigs nog een aantal kleine bijstellingen.

#### *Riolering*

Met name de verhoging van de doorbelasting veegdienst € 10.850, zie ook de toelichting bij Wegen, straten en pleinen.

## INVESTERINGEN

#### *Herinrichting Dirk Dekkerstraat*

Voor de herinrichting van de Dirk Dekkerstraat is in de investeringskredieten rekening gehouden met de kosten voor wegen en riolering. Uit efficiency- en kostenoverwegingen is het raadzaam gelijktijdig de openbare verlichting aan te pakken. Hiermee is in de investeringsraming geen rekening gehouden. De kosten voor de aanleg van de openbare verlichting bedragen € 55.500. De raad wordt expliciet gevraagd voor deze investering een krediet beschikbaar te stellen.

#### *Beheerplannen, GRP*

De meerjareninvesteringen zoals ze in de beheerplannen en het GRP zijn opgenomen, zijn niet volledig toegevoegd aan de investeringsstaat. Deze moeten alsnog beschikbaar worden gesteld om conform de beheerplannen de uitvoering te kunnen realiseren. Het betreft het volgende:

Investering	Lasten	Baten
Wegen, vervangingen	208.007	
Afvalbakken	14.000	
Kunstwerken	45.101	
Riolering, aanvulling	69.717	
<b>Totaal</b>	<b>336.825</b>	

De raad wordt expliciet gevraagd voor deze investeringen een krediet beschikbaar te stellen.

## BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

*Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 63.509. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere lasten voor verkeersveiligheid.*

Bijstellingen	Lasten	Baten
Verkeersveiligheid	-62.875	
Openbaar vervoer	-634	
<b>Totaal</b>	<b>-63.509</b>	

#### Verkeersveiligheid

Op basis van de vastgestelde beheerplannen heeft herschikking van de budgetten plaatsgevonden, zie ook de toelichting bij beleidsveld Beheer openbare ruimte. Per saldo is de herschikking budgetneutraal, voor verkeersregelingen zijn de lasten € 62.035 hoger.

## Programma 6 Veilig in Beemster

PGR06 Veilig in Beemster	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV061 Veiligheid	-1.145.861	10.011	-1.135.850	-12.577	0	-12.577	-1.158.438	10.011	-1.148.427
<b>Totaal</b>	<b>-1.145.861</b>	<b>10.011</b>	<b>-1.135.850</b>	<b>-12.577</b>	<b>0</b>	<b>-12.577</b>	<b>-1.158.438</b>	<b>10.011</b>	<b>-1.148.427</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 12.577 naar € 1.148.427 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 12.577 hogere lasten.

#### BELEIDSVELD VEILIGHEID

De daling op dit beleidsveld wordt veroorzaakt door:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten bijdrage VRZW	35.000	
Hogere lasten bijdrage RIEC (Regionaal Informatie en Expertise Centrum)	-25.000	
Hogere doorbelasting DVO op gebied van veiligheid	-15.000	-
Overige afwijkingen	-7.577	
<b>Totaal</b>	<b>-12.577</b>	<b>0</b>

#### VRZW

De VRZW heeft de bijdrage 2019 kunnen verlagen door het toepassen van een andere systematiek m.b.t. kapitaallasten.

#### RIEC

Vanaf 2019 leveren gemeenten naast capaciteit ook een financiële bijdrage aan het samenwerkingsverband ten behoeve van de aanpak van ondermijning.

#### Overige afwijkingen

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

## Programma 7 Werken in Beemster

PGR07 Werken in Beemster	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV071 Economie	-81.102	1.174	-79.928	-16.777	16.000	-777	-97.879	17.174	-80.705
<b>Totaal</b>	<b>-81.102</b>	<b>1.174</b>	<b>-79.928</b>	<b>-16.777</b>	<b>16.000</b>	<b>-777</b>	<b>-97.879</b>	<b>17.174</b>	<b>-80.705</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 777 naar € 80.705 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 16.777 hogere lasten en € 16.000 hogere baten.

#### BELEIDSVELD ECONOMIE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 777. Dit wordt veroorzaakt door:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door budgetoverheveling naar programma 7 Werken in Beemster	-20.205	
Hogere baten door verhuur Rombout Hogerbeetsstraat 11		15.000
Lagere lasten actualisatie vastgoed	5.500	
Overige afwijkingen	2.072	1.000
<b>Totaal</b>	<b>-16.777</b>	<b>16.000</b>

#### Hogere lasten door budgetoverheveling

Door de verhuur van het pand aan de Rombout Hogerbeetsstraat 11 heeft een budgetoverheveling van programma 3 (wonen en ruimtelijke kwaliteit) naar programma 7 (Werken in Beemster) plaatsgevonden.

#### Hogere baten door verhuur

Door de verhuur van het pand aan de Rombout Hogerbeetsstraat 11 zijn er huuropbrengsten geraamd.

## Programma 8 Beemster Bestuur en staf

PGR08 Beemster Bestuur en Staf	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV081 Bestuur en concern	-688.134	0	-688.134	-133.203	0	-133.203	-821.337	0	-821.337
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-131.352	0	-131.352	0	0	0	-131.352	0	-131.352
<b>Totaal</b>	<b>-819.486</b>	<b>0</b>	<b>-819.486</b>	<b>-133.203</b>	<b>0</b>	<b>-133.203</b>	<b>-952.689</b>	<b>0</b>	<b>-952.689</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 133.203 naar € 952.68 nadelig. Dit wordt volledig veroorzaakt door hogere lasten van €133.203.

#### BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door actualiseren loonsom	-133.203	-
<b>Totaal</b>	<b>-133.203</b>	<b>-</b>

#### Hogere lasten door actualiseren loonsom

De bijstelling in dit programma heeft betrekking op het actualiseren van de loonsom van het College van B&W en de Raad. In november 2018 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken besloten dat raadsleden in kleine gemeenten met terugwerkende kracht een hogere vergoeding krijgen.

#### BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Het saldo van dit beleidsveld is gelijk gebleven

# 3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap
1 Lokale heffingen	-116.950	2.245.890	2.128.940	-2.253	-	-2.253	-119.203	2.245.890	2.126.687
2 Nog te bestemmen middelen	-62.119	-	-62.119	60.387	-	60.387	-1.732	-	-1.732
3 Gemeentefonds	-	11.166.937	11.166.937	-	-23.689	-23.689	-	11.143.248	11.143.248
4 Eigen financieringsmiddelen	36.835	9.755	46.590	-	-	-	36.835	9.755	46.590
5 Deelnemingen	-10.495	74.803	64.308	-134	-4.579	-4.713	-10.629	70.224	59.595
6 Incidentele baten en lasten	-	50.000	50.000	-	-	-	-	50.000	50.000
<b>Totaal</b>	<b>-152.729</b>	<b>13.547.385</b>	<b>13.394.656</b>	<b>58.000</b>	<b>-28.268</b>	<b>29.732</b>	<b>-94.729</b>	<b>13.519.117</b>	<b>13.424.388</b>

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 29.732 tot € 13.424.388 voordelig.

## Nog te bestemmen middelen

De stelposten die in de begroting stonden voor actualisatie lonen als gevolg van de CAO verhoging zijn verwerkt in de programma's en vallen daardoor vrij in de nog te bestemmen middelen.

## Gemeentefonds

Septembercirculaire 2018 (briefnummer 1469349)	-248.000
Acres afrekening 2018	-63.000
Acres ontwikkeling 2019	-35.000
BCF afrekening 2018	-32.000
Extra middelen jeugd	155.000
Prijs/loonontwikkeling WMO/participatie/jeugd	103.000
Vergoeding raadsleden	87.000
Aanpassing maatstaven en diversen	10.000

In de brief aan de raad d.d.28 februari 2019 (nummer 1469349) is respectievelijk rekening gehouden met een nadeel van € 69.000 uit de septembercirculaire 2018 en een nadeel van € 86.000 inzake een dalende ruimte onder het plafond BCF fonds en een verder onderuitputting van € 93.000 op de rijksuitgaven in 2019 (a.g.v. lagere lonen en prijzen CEP).

De belangrijkste wijzigingen die uit de meicirculaire 2019 voortvloeien zijn de onderstaande:

De acres afrekening over 2018 heeft plaatsgevonden, het acres is naar beneden bijgesteld met € 63.000, het rijk heeft over 2018 minder uitgegeven dan was begroot.

De rijksbegroting is naar beneden bijgesteld i.v.m. lagere loon en prijsontwikkeling in het Centraal economisch plan, het acres daalt hierdoor met € 35.000.

De afrekening van het BCF over 2018 is € 32.000 lager omdat de gemeenten in totaal meer hebben gedeclareerd dan oorspronkelijk was begroot.

In 2019 heeft het rijk 400 miljoen extra beschikbaar gesteld voor de jeugd, voor de Beemster geeft dit een bate van € 155.000.

Doordat de prijs-loonontwikkeling voor WMO, participatie en jeugd zijn gestegen stijgt de uitkering in het gemeentefonds met € 103.000.

Vanaf 2018 ontvangen de kleinere gemeenten (minder dan 25.000 inwoners) een vergoeding vanuit het gemeentefonds voor de raadsleden in 2019 is deze vergoeding € 87.000.

Door de diverse aanpassingen in aantallen en maatstaven komt er een extra plus van € 10.000 voor de Beemster.



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

PGR10 Overhead	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV100 Overhead	-2.605.494	68.521	-2.536.973	-222.005	114.766	-107.239	-2.827.499	183.287	-2.644.212
<b>Totaal</b>	<b>-2.605.494</b>	<b>68.521</b>	<b>-2.536.973</b>	<b>-222.005</b>	<b>114.766</b>	<b>-107.239</b>	<b>-2.827.499</b>	<b>183.287</b>	<b>-2.644.212</b>

Het saldo van dit programma daalt met € 107.239 naar € 2.644.212 negatief. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten van € 222.005 en hogere baten van € 114.766.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere kosten gemeentehuis	-175.000	-
Hogere baten schadeuitkering	-	111.766
Hogere lasten actualiseren DVO	-39.357	-
Overige bijstellingen	7.648	3.000
<b>Totaal</b>	<b>-222.005</b>	<b>114.766</b>

## OVERHEAD

### Gemeentehuis

De hogere kosten worden veroorzaakt doordat de verkoop van het gemeentehuis is vertraagd/uitgesteld in afwachting van een op te stellen gebiedsuitwerkingsplan. Hierdoor moeten de exploitatielasten voor 2019 in de begroting opgenomen worden en daarmee is de taakstelling niet behaald in 2019.

### Schadeuitkering

De gemeente heeft schade geleden vanwege beroepsfouten die gemaakt zijn door het advocatenkantoor. Naar aanleiding hiervan is er een schikkingsvoorstel overeengekomen in 2019 van € 111.766.

### Actualiseren DVO

Dit betreft de verhoging van de DVO in verband met de loonontwikkeling 2019 vanuit laatst vastgestelde cao en daardoor de verhoging van de doorbelasting.

### Overige bijstellingen

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 baten en lasten 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 (-/- is nadeel en +/- is voordeel)	Programma	Primitieve begroting	Mutaties Turap 1	Bijgestelde begroting
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 8	-11.280.165	-1.549.268	-12.829.433
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		13.394.656	29.732	13.424.388
Overhead (saldo baten/lasten)		-2.536.973	-107.239	-2.644.212
Vennootschapsbelasting		-10	0	-10
Onvoorzien		-25.000	0	-25.000
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-447.492</b>	<b>-1.626.775</b>	<b>-2.074.267</b>
<i>Mutaties egalisatiereserves</i>				
Onttrekking (baten) aan de reserve renteresultaten	AD	112.294	0	112.294
<b>Totaal mutaties egalisatiereserves</b>		<b>112.294</b>	<b>0</b>	<b>112.294</b>
<i>Mutaties bestemmingsreserves</i>				
Onttrekking (baten) aan de reserve rente gronden ZOB II	3	46.981	0	46.981
Dotatie aan de reserve recreatie en toerisme	2	-50.000	0	-50.000
Dotatie/onttrekking reserve voornemens collegeprogramma	8	-600.000	435.749	-164.251
Onttrekking (baten) aan de reserve bruto waardering activa	div.	171.871	0	171.871
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>		<b>-431.148</b>	<b>435.749</b>	<b>4.601</b>
<b>Resultaat na bestemming 2019</b>		<b>-766.346</b>	<b>-1.191.026</b>	<b>-1.957.372</b>

Een toelichting op de genoemde egalisatie- en bestemmingsreserves:

## *Egalisatiereserve renteresultaten.*

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk en mede als gevolg hiervan de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4 deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven.

## *Bestemmingsreserve rente gronden ZOB II*

In 2013 heeft de raad besloten (R-2013-0200) tot het instellen van een bestemmingsreserve ter dekking van de structurele rentelasten van de geactiveerde gronden in ZOB II. De jaarlijkse rentelast van de gronden in het toekomstige plan ZOB II wordt onttrokken aan deze reserve. Voor 2019 is een rentelast geraamd van € 46.981.

## *Reserve intensivering recreatie en toerisme*

Op 6-11-2018 bij de begrotingsbehandeling 2019-2021 heeft de raad besloten om een bestemmingsreserve in te stellen voor verschillende zaken die spelen op het gebied van recreatie en toerisme. Naast het faciliteren dienen er ook gelden beschikbaar beschikbaar gesteld te worden. Om dit mogelijk te maken is er in de begroting 2019 een bedrag van € 50.000 gereserveerd voor de jaren 2019-2021.

*Bestemmingsreserve voornemens Collegeprogramma.*

Om de voornemens uit het Coalitieakkoord te kunnen voeren heeft het college van B&W een bedrag van € 600.000 gereserveerd. Samen met de Raad wordt de agenda gedurende de bestuursperiode gevuld met concrete projecten. Voor 2019 is een bedrag van € 435.749 aan uitgaven geraamd ten laste van deze reserve.

*Bestemmingsreserves in verband met bruto waardering vaste activa.*

Overeenkomstig de voorschriften, mogen op investeringen met een economisch nut geen reserves worden afgeboekt en dienen deze voor het volledige investeringsbedrag te worden geactiveerd (bruto activering).

In voorgaande jaren is voor diverse investeringen met een economisch nut de algemene reserve of een bestemmingsreserve gebruikt als dekking. Voor deze investeringen is voor de dekking van de kapitaallasten een reserve gevormd.

## 6 VERLOOP ALGEMENE RESERVE

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's en uitgaven op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. Bij de behandeling van de beleidsnota reserves, voorzieningen en risicomanagement in de raadsvergadering van 30 juni 2015 is besloten om de ondergrens van de algemene reserve te stellen op € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen. De ontwikkeling van de algemene reserve voldoet daarmee aan de ondergrens van de algemene reserve.

In de stand van de algemene reserve is rekening gehouden met het resultaat van de programmarekening 2018. De programmarekening 2018 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 67.807 na bestemming. Op basis van deze 1e tussenrapportage wordt voor 2019 een nadelig resultaat verwacht van € 1.957.372. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve € 1.199.628. De algemene reserve komt hiermee € 300.372 lager uit dan de vastgestelde ondergrens.

*Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve in 2019 (in euro's)*

<b>Saldo 1 januari 2019 algemene reserve</b>	<b>3.089.193</b>
Resultaat van de programmarekening 2018 (na bestemming)	+67.807
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2019)	-1.957.372
<b>Saldo 31 december 2019 algemene reserve</b>	<b>1.199.628</b>

# TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

Beleidsveld	Totaaloverzicht programma's 2019 (in euro's)			primitieve begroting 2019			bijstellingen 2019 (1e Turap)			begroting 2019 (na bijstelling)		
	Lasten	Baten	Totaal	Lasten	Baten	Totaal	Lasten	Baten	Totaal	Lasten	Baten	Totaal
<b>PGR01 Publieksdiensten voor Beemster</b>												
BV011 Publieksdienstverlening	-740.174	207.699	-532.475	-3.215	0	-3.215	-743.389	207.699	-535.690			
	<b>-740.174</b>	<b>207.699</b>	<b>-532.475</b>	<b>-3.215</b>	<b>0</b>	<b>-3.215</b>	<b>-743.389</b>	<b>207.699</b>	<b>-535.690</b>			
<b>PGR02 De Beemster samenleving</b>												
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-2.050.796	114.360	-1.936.436	4.028	0	4.028	-2.046.768	114.360	-1.932.408			
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.008.386	0	-2.008.386	-523.790	0	-523.790	-2.532.176	0	-2.532.176			
BV023 Werk en inkomen	-1.700.947	1.082.448	-618.499	4.823	-7.786	-2.963	-1.696.124	1.074.662	-621.462			
BV024 Kunst en Cultuur	-326.101	33.464	-292.637	-3.362	0	-3.362	-329.463	33.464	-295.999			
BV025 Sport en recreatie	-429.808	101.189	-328.619	10.843	0	10.843	-418.965	101.189	-317.776			
BV026 Onderwijs	-1.094.766	161.397	-933.369	-83.653	47.698	-35.955	-1.178.419	209.095	-969.324			
	<b>-7.610.804</b>	<b>1.492.858</b>	<b>-6.117.946</b>	<b>-591.111</b>	<b>39.912</b>	<b>-551.199</b>	<b>-8.201.915</b>	<b>1.532.770</b>	<b>-6.669.145</b>			
<b>PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster</b>												
BV031 Wonen	-842.230	490.276	-351.954	-56.867	0	-56.867	-899.097	490.276	-408.821			
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-60.838	0	-60.838	-698.500	0	-698.500	-759.338	0	-759.338			
	<b>-903.068</b>	<b>490.276</b>	<b>-412.792</b>	<b>-755.367</b>	<b>0</b>	<b>-755.367</b>	<b>-1.658.435</b>	<b>490.276</b>	<b>-1.168.159</b>			
<b>PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster</b>												
BV041 Milieu	-407.962	0	-407.962	-2.160	0	-2.160	-410.122	0	-410.122			
BV042 Afvalverwerking	-989.426	1.207.969	218.543	-46.666	-35.129	-81.795	-1.036.092	1.172.840	136.748			
	<b>-1.397.388</b>	<b>1.207.969</b>	<b>-189.419</b>	<b>-48.826</b>	<b>-35.129</b>	<b>-83.955</b>	<b>-1.446.214</b>	<b>1.172.840</b>	<b>-273.374</b>			
<b>PGR05 De Beemster omgeving</b>												
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.611.933	727.311	-1.884.622	44.077	10.457	54.534	-2.567.856	737.768	-1.830.088			
BV052 Bereikbaarheid	-107.647	0	-107.647	-63.509	0	-63.509	-171.156	0	-171.156			
	<b>-2.719.580</b>	<b>727.311</b>	<b>-1.992.269</b>	<b>-19.432</b>	<b>10.457</b>	<b>-8.975</b>	<b>-2.739.012</b>	<b>737.768</b>	<b>-2.001.244</b>			
<b>PGR06 Veilig in Beemster</b>												
BV061 Veiligheid	-1.145.861	10.011	-1.135.850	-12.577	0	-12.577	-1.158.438	10,011	-1.148,427			
	<b>-1.145.861</b>	<b>10.011</b>	<b>-1.135.850</b>	<b>-12.577</b>	<b>0</b>	<b>-12.577</b>	<b>-1.158.438</b>	<b>10,011</b>	<b>-1.148,427</b>			
<b>PGR07 Werken in Beemster</b>												

BV071 Economie	-81.102	1.174	-79.928	-16.777	16.000	-777	-97.879	17.174	-80.705
	<b>-81.102</b>	<b>1.174</b>	<b>-79.928</b>	<b>-16.777</b>	<b>16.000</b>	<b>-777</b>	<b>-97.879</b>	<b>17.174</b>	<b>-80.705</b>
<b>PGR08 Beemster Bestuur en Staf</b>									
BV081 Bestuur en concern	-688.134	0	-688.134	-133.203	0	-133.203	-821.337	0	-821.337
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-131.352	0	-131.352	0	0	0	-131.352	0	-131.352
	<b>-819.486</b>	<b>0</b>	<b>-819.486</b>	<b>-133.203</b>	<b>0</b>	<b>-133.203</b>	<b>-952.689</b>	<b>0</b>	<b>-952.689</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>-15.417.463</b>	<b>4.137.298</b>	<b>-11.280.165</b>	<b>-1.580.508</b>	<b>31.240</b>	<b>-1.549.268</b>	<b>-16.997.971</b>	<b>4.168.538</b>	<b>-12.829.433</b>
<b>PGR09 Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-152.729</b>	<b>13.547.385</b>	<b>13.394.656</b>	<b>58.000</b>	<b>-28.268</b>	<b>29.732</b>	<b>-94.729</b>	<b>13.519.117</b>	<b>13.424.388</b>
<b>PGR10 Overhead</b>	<b>-2.605.494</b>	<b>68.521</b>	<b>-2.536.973</b>	<b>-222.005</b>	<b>114.766</b>	<b>-107.239</b>	<b>-2.827.499</b>	<b>183.287</b>	<b>-2.644.212</b>
<b>PGR11 Vennootschapsbelasting</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>PGR12 Onvoorzien</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-18.200.696</b>	<b>17.753.204</b>	<b>-447.492</b>	<b>-1.744.513</b>	<b>117.738</b>	<b>-1.626.775</b>	<b>-19.945.209</b>	<b>17.870.942</b>	<b>-2.074.267</b>
<b>Resultaatbepaling</b>									
a. Egalisatiereserves; per saldo onttrokken	0	112.294	112.294	0	0	0	0	112.294	112.294
b. Bestemmingsreserves; per saldo toegevoegd	-650.000	46.981	-603.019	0	435.749	435.749	-650.000	482.730	-167.270
c. Dekkingsreserves bwa; per saldo onttrokken	0	171.871	171.871	0	0	0	0	171.871	171.871
<b>Totaal resultaatbepaling</b>	<b>-650.000</b>	<b>331.146</b>	<b>-318.854</b>	<b>0</b>	<b>435.749</b>	<b>435.749</b>	<b>-650.000</b>	<b>766.895</b>	<b>116.895</b>
<b>Geprognosticeerd rekeningresultaat 2019 (na bestemming)</b>	<b>0</b>	<b>766.346</b>	<b>766.346</b>	<b>1.101.226</b>	<b>89.800</b>	<b>1.191.026</b>	<b>1.101.226</b>	<b>856.146</b>	<b>1.957.372</b>
<b>Totaal programmabegroting 2019</b>	<b>-18.850.696</b>	<b>18.850.696</b>	<b>0</b>	<b>-643.287</b>	<b>643.287</b>	<b>0</b>	<b>-19.493.983</b>	<b>19.493.983</b>	<b>0</b>

