

# ERRATA OP PROGRAMMAREKENING 2015

Datum: 26 september 2016

## Programma 2 De Beemster Samenleving

*Beleidsveld: Jeugd en Maatschappelijke ondersteuning*

*Onderwerp: PGB en participatiebudget*

*Bladzijde: 24 t/m 28*

	<b>Aanpassing</b>	<b>Beleidsveld</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Totaal correctie</b>
1	Verlaging pgb-budget	MO en Jeugd	€ 47.858	-	€ 47.858

De lasten van het pgb-budget is verlaagd o.b.v. van de in 2016 ontvangen afrekening over 2015.

*Beleidsveld: Werk en inkomen*

*Onderwerp: participatiebudget*

*Bladzijde: 24 t/m 28*

	<b>Aanpassing</b>	<b>Beleidsveld</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Totaal correctie</b>
1	Hogere baten participatiebudget	Werk en inkomen	-	€ 5.680	€ 5.680

Er is een vordering ontstaan in 2016 over 2015. Hierdoor zijn er hogere baten in het participatiebudget.

*Onderwerp: incidentele baten en lasten*

*Bladzijde: 26*

De tabel is aangepast door toevoeging verantwoorde baten verhuur periode 2012-2014 m.b.t. de MFC (Multifunctioneel Centrum) voor de gymzaal en turnzaal. De baten zijn verhoogd met € 5.680.

## Programma 6 Veilig in Beemster

*Beleidsveld: Veiligheid*

*Onderwerp: Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VRZW)*

*Bladzijde: 48*

De eindafrekening VRZW 2014 is opgenomen in de tabel incidentele baten en lasten. Als negatieve last is nu een bedrag opgenomen van € 64.900.

## Hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen

*Onderwerp: incidentele baten en lasten*

*Bladzijde: 61*

In het onderdeel incidentele baten en lasten is opgenomen diverse transitorische posten mbt. grondexploitaties, investeringen en exploitatie. Dit betreft facturen die in 2016 zijn verwerkt, maar betrekking hebben op 2015. Hiermee zijn de lasten verhoogd met € 142.653.

## Hoofdstuk Financieel resultaat

Bladzijde 62 t/m 67

	Was	Wordt	Mutatie
Totaal programma's	-12.282.626	-12.229.091	53.535
Algemene dekkingsmiddelen	13.571.577	13.428.924	-142.653
<b>Resultaat voor mutatie reserves</b>	<b>1.288.948</b>	<b>1.199.833</b>	<b>-89.118</b>
Resultaatbestemming	1.154.269	1.154.269	0
<b>Financieel resultaat 2015</b>	<b>2.443.217</b>	<b>2.354.102</b>	<b>-89.118</b>
<i>Voorgestelde bestemmingsresultaat:</i>			
- bestemmingsreserve Sociaal domein	- 381.475	0	381.475
- Voorziening frictiekosten	-330.000	- 330.000	0
- bestemmingsreserve onderhoud	-857.378	-857.378	0
<b>Saldo voorgestelde mutaties</b>	<b>1.568.853</b>	<b>-1.187.378</b>	<b>381.475</b>
<b>Toevoeging algemene reserve na resultaatbestemming</b>	<b>874.364</b>	<b>1.166.724</b>	<b>292.360</b>

In bovenstaande tabellen zijn de mutaties in de programma's en het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen nader beschreven. De beoogde toevoeging aan de reserve sociaal domein is vervallen en maakt onderdeel uit van de algemene reserve.

## Balans

Onderwerp: Aanpassing balans

Bladzijde: 98 t/m 110

Bij de algemene grondslag (bladzijde 92) is de volgende tekst toegevoegd: Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2015 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen voor het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

In de balans hebben er een aantal mutaties plaatsgevonden, daarnaast zijn sommige omschrijvingen tekstueel aangepast. Het gaat te ver om al deze aanpassingen hier te vermelden. Wij verwijzen daarom direct naar de opgenomen balans en toelichting.

<b>Balansmutaties:</b>	<b>Was</b>	<b>Wordt</b>	<b>Mutatie</b>
- 1.2 Financiële vaste activa	1.488.063	1.828.240	340.177
- 2.2 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.845.003	2.504.826	-340.177
- 2.4 Overlopende activa	327.900	381.438	53.538
- 3.1 Eigen vermogen	13.070.819	12.981.704	-89.115
- 3.2 Voorzieningen			
- 4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar	3.024.099	3.319.812	295.713
- 4.2 Overlopende passiva	1.687.841	1.534.781	-153.060