

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 2017**



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	6
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	6
Programma 2 De Beemster samenleving	6
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	8
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	10
Programma 5 De Beemster omgeving	11
Programma 6 Veilig in Beemster	12
Programma 7 Werken in Beemster	12
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	12
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	14
4. OVERZICHT OVERHEAD	16
5. RESULTAATBESTEMMING	17
6. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	20
TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	21

LEESWIJZER

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 2017

In deze tussenrapportage zijn de stand van zaken en de verwachte ontwikkelingen per 1 juli van het lopende jaar opgenomen.

De focus van deze rapportage ligt op de financiële afwijkingen met inhoudelijke uitleg over de verschuivingen van de investeringen zoals opgenomen in de programmarekening 2016 wijzigingen in de baten en lasten die voortvloeien uit rijksbeleid, verwerking van de wijzigingen voor 2017 vanuit de Kadernota 2018, inclusief de rekening effecten uit de programmarekening 2016 en de mutaties met betrekking tot het lopende begrotingsjaar 2017.

De voorspellende waarde is gering en is niet gericht op inhoudelijke en maatschappelijke effecten, maar ter voorbereiding op de samenstelling van de jaarrekening 2017. 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 bijlage I.

Algemene toelichting:

- Indien een effect eerder al is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.
- Daarnaast worden de bijstellingen die reeds zijn vermeld in de kadernota 2018 (jaarschijf 2017) niet nader toegelicht. Hiervoor wordt per programma bij de bijstelling verwezen naar het betreffende onderdeel in de Kadernota 2018.

In hoofdstuk 3 worden de algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht.

In hoofdstuk 4 wordt het 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 2017 een verslechtering van het begrotingsaldo met € 847.587 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves. Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2017 € 1.072.857 nadelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte afname van de algemene reserve (zie hoofdstuk 8, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2017 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:
(bedragen in euro's / bedragen met een minteken zijn nadelig)

Stand programmabegroting 2017: (A)		-225.270
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	
<i>Ontwikkelingen kadernota 2017</i>		
Diverse programma's	Bijstellingen kadernota 2018 - jaarschijf 2017 (B)	-415.859
Stand financieel/rekeningresultaat 2017 ná verwerking kadernota 2018		-641.129
<i>Ontwikkelingen 1e tussenrapportage 2017:</i>		
02. De Beemster samenleving	Overschot 2016 op programma 2 t.b.v. 4 projecten in 2017 (rbs 1369395)	-117.540
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Bijdrage aansluiting Purmerenderweg - N244 (rbs 1339629)	-245.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Werkzaamheden tbv vastgoedportefeuille (rbs 1257003)	-90.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Verkoop woningen Rijperweg te Middenbeemster	290.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Exploitatiekosten voormalig gebouw TDBZ te Middenbeemster	-16.950
08. Beemster bestuur en staf	Feitenonderzoek ZOB II (rbs 1366535)	-35.000
08. Beemster bestuur en staf	Bijstelling / actualisering loonkosten bestuur en personeel	-60.491
08. Beemster bestuur en staf	Bijstelling / actualisatie voorziening wachtgeld personeel	-295.000
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds (uitwerking meicirculaire 2017)	113.816
Algemene dekkingsmiddelen	Aanstelling dorpsmanager (stelpost)	-36.000
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentelijke belastingen (ozb en toeristenbelasting)	126.810
Diverse programma's	Bijstelling / actualisatie DVO	-52.791
Diverse programma's	Bijstelling / actualisatie budgetten onderhoud vastgoed	-10.149
Diverse programma's	Lagere (netto) kapitaallasten	10.372
Diverse programma's	Diverse afwijkingen < € 10.000	-13.805
Totaal bijstelling 1e tussenrapportage 2017 (C)		-431.728
Financieel/geprognosticeerd rekeningresultaat 2017 (A + B + C)		-1.072.857

Het geprognosticeerde resultaat voor 2017 is dus inclusief de bijstellingen die reeds in de Kadernota 2018 (jaarschijf 2017) zijn opgenomen. Deze bijstellingen worden in de 1e tussenrapportage niet nader toegelicht. Hiervoor verwijzen wij u naar de kadernota 2018.

VOORSTEL

- In te stemmen met de eerste tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2017.
- 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 2017 vast te stellen, conform het totaaloverzicht per programma.
- De onttrekking aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming ad. € 1.072.857 vast te stellen.

2 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Programma 1 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 Publieksdienstver	-980.657	234.845	-745.812	70.671	8.150	78.821	-909.986	242.995	-666.991
Totaal	-980.657	234.845	-745.812	70.671	8.150	78.821	-909.986	242.995	-666.991

Het saldo van dit programma daalt met € 78.821. Dit wordt veroorzaakt door € 70.671 lagere lasten en € 8.150 hogere baten.

BELEIDSVELD PUBLIEKE DIENSTVERLENING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 78.821. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Kosten GEO dubbel in de dienstverleningsovereenkomst. Dit wordt nu teruggedraaid.	78.821	
Raming salariskosten buitengewone ambtenaren van de burgerlijke stand waren te laag geraamd	-8.150	
Hogere raming salariskosten buitengewone ambtenaren leidt tot hogere opbrengst leges huwelijksvoltrekkingen		8.150
Totaal	€ 70.671	€ 8.150

Programma 2 De Beemster samenleving

	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)
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.956.285	180.869	-1.775.416	11.501	-49.197	-37.696	-1.944.784	131.672	-1.813.112
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.785.224	-	-1.785.224	-15.824	-	-15.824	-1.801.048	-	-1.801.048
BV023 Werk en inkomen	-1.880.804	1.024.069	-856.735	-102.023	41.529	-60.494	-1.982.827	1.065.598	-917.229
BV024 Kunst en Cultuur	-339.356	60.476	-278.880	-26.425	-23.565	-49.990	-365.781	36.911	-328.870
BV025 Sport en recreatie	-317.341	99.677	-217.664	-68.220	184	-68.036	-385.561	99.861	-285.700
BV026 Onderwijs	-973.092	261.474	-711.618	-42.763	-27.000	-69.763	-1.015.855	234.474	-781.381
Totaal	-7.252.102	1.626.565	-5.625.537	-243.754	-58.049	-301.803	-7.495.856	1.568.516	-5.927.340

Het saldo van dit programma daalt met € 301.803.

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld daalt € 37.696. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Herverdeling van budgetten en overige lagere lasten	11.501	
Lagere baten ivm verwachte lagere eigen bijdrage Wmo		-47.400
Overige lagere baten		-1.797
Totaal	€ 11.501	- € 49.197

BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld daalt € 15.824. Het saldo bestaat uit diverse kleine bedragen kleiner dan € 10.000, waardoor geen nadere toelichting nodig is.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt € 60.494. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten voor frictiekosten die voortkomen uit de opheffing van Baanstede . Dit budget is overgeheveld vanuit het jaarrekeningresultaat 2016.	-21.700	
Hogere lasten en baten gebundelde uitkering als gevolg van hogere beschikking Rijk, gebaseerd op nieuw objectief verdeelmodel welke het Rijk hanteert.	-58.000	58.000
Hogere lasten als gevolg van Armoedebestrijding jongeren (en ouderen)	-32.900	
Overige lagere lasten en baten	10.577	-16.471
Totaal	- € 102.023	€ 41.529

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 49.990. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten inzake monumentenbeleid (conform Kadernota 2018; doorgeschoven budget 2016)	-15.000	
Hogere lasten door overdracht pand T. de Coenestraat van Jeugd naar Kunst & Cultuur	- 9.400	
Lagere baten door gewijzigde huurberekening bibliotheek en CJG (kadernota 2018)		-23.565
Totaal	- € 26.425	- € 23.565

BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 68.036. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door overheveling budget hekwerk van WBSV vanuit 2016 (kadernota 2018)	-11.000	
Hogere lasten door niet realiseren van bezuiniging vastgoedbeheer (kadernota 2018)	-45.000	
Hogere lasten door actualisatie van onderhoudsbudgetten en DVO (kadernota 2018)	-12.220	
Overige kleine aanpassingen in lasten en baten	-	184
Totaal	- € 68.220	€ 184

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 69.763. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten wegens overdracht beheer gymlokaal en turntoestellen en verhoging van de bijdrage aan de VVE betreffende Multifunctioneel Centrum De Boomgaard	-26.600	
Hogere lasten door actualisatie budgetten voor onderhoud van gemeentelijke eigendommen	-6.863	
> Ashergelden (meicirculaire 2017)	-4.000	
> Impuls brede scholen combinatiefuncties (decembercirculaire 2016)	-5.300	
Lagere baten door verlaging huur van kinderdagverblijf aan de N. Cromhoutlaan		-27.000
Totaal	- € 42.763	- € 27.000

Risico's en kansen

Een eindejaarsprognose van de diverse saldi per beleidsveld is nog niet gemaakt. Bij de 2e turap zal dit beschikbaar zijn en zal indien nodig de begroting aangepast worden.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit 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)
BV031 Wonen	-852.881	644.106	-208.775	-248.007	153.470	-94.537	-1.100.888	797.576	-303.312
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-42.409	-	-42.409	-75.000	-	-75.000	-117.409	-	-117.409
Totaal	-895.290	644.106	-251.184	-323.007	153.470	-169.537	-1.218.297	797.576	-420.721

Het saldo van dit programma stijgt met € 169.537 naar € 420.721. Dit wordt veroorzaakt door € 323.007 hogere lasten en € 153.470 hogere baten.

BELEIDSVELD WONEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 94.537

Bijstellingen	Lasten	Baten
Actualisering van werkkosten en vervallen loonkosten	87.958	-103.271
Woningmarktanalyse voor nieuw vast te stellen woonvisie (raadsbesluit 20-12-2016)	-10.720	
Actualisering budgetten dagelijks onderhoud conform meerjarenonderhoudsplan	25.814	
Aansluiting Purmerenderweg-N244 (raadsbesluit 7-2-2017)	-245.000	
Verdeling en actualiseren dienstverleningsovereenkomst kosten 2017-2021	-3.531	
Verkoop opbrengst woningen Rijperweg (collegebesluit 18-4-2017)		291.000
Verkoop woningen Rijperweg afboeken boekwaarden per 31-12-2017 (collegebesluit 18-4-2017)	-14.500	
Werkzaamheden vastgoedportefeuille Beemster (raadsbesluit 22-3-2016)	-90.000	
Correctie rente 2017 gronden en gebouwen	1.972	
Diverse aanpassingen budgetten vastgoedbeheer (kadernota 2018)		-15.000
Boekwaarden NIEGG overbrengen naar materiële vaste activa. Jaarlijkse exploitatiesaldo wordt niet meer geactiveerd.		-16.950
Administratieve wijziging correctie doorbelasting kostenplaatsen		-2.309
Totaal	- € 248.007	€ 153.470

Legesinkomsten WABO

De legesinkomsten voor de eerste helft van 2017 bedragen € 66.000. De geraamde legesinkomsten zullen over geheel 2017 naar verwachting niet gerealiseerd worden. Hierover zal u in de 2e tussentijdse rapportage nader gerapporteerd worden.

BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 75.000.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Restant budget project Visie ergoed en ruimte van 2016 naar 2017	-75.000	
Totaal	- € 75.000	€ 0

Programma 4 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	-314.544	-	-314.544	-69.620	-	-69.620	-384.164	-	-384.164
BV042 Afvalverwerking	-879.537	1.069.224	189.687	-31.046	27.775	-3.271	-910.583	1.096.999	186.416
Totaal	-1.194.081	1.069.224	-124.857	-100.666	27.775	-72.891	-1.294.747	1.096.999	-197.748

Het saldo van dit programma stijgt met € 72.891 naar € 197.748 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 100.666 hogere lasten en € 27.775 hogere baten.

BELEIDSVELD MILIEU

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 69.620. De mutaties is:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Actualisering dienstverleningsovereenkomst 2017-2021 uitvoering APV en Milieutoezicht	- 69.620	
Totaal	- € 69.620	

BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 3.271. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Actualisatie (grote) diverse afvalstromen, doorbelasting naar afvalstoffenheffing	-27.775	27.775
Actualisatie dienstverleningsovereenkomst 2017-2021	-3.271	
Totaal	- € 31.046	€ 27.775

Programma 5 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	-2.139.216	663.727	-1.475.489	-102.013	-41.456	-143.469	-2.241.229	622.271	-1.618.958
BV052 Bereikbaarheid	-135.197	600	-134.597	-36.321	-600	-36.921	-171.518	-	-171.518
Totaal	-2.274.413	664.327	-1.610.086	-138.334	-42.056	-180.390	-2.412.747	622.271	-1.790.476

Het saldo van dit programma daalt met € 180.390 naar € 1.790.476 nadelig.

BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 143.469. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten i.v.m. inventarisatie van het areaal openbare ruimte en vullen van de beheersystemen	-120.800	-
Hogere lasten door actualiseren dienstverleningsovereenkomst met Purmerend	-29.900	-
Lagere lasten en baten door administratieve omzetting van de doorbelasting op straatreiniging conform BBV	42.000	-42.000
Overige kleine aanpassingen in lasten en baten	6.687	456
Totaal	- € 102.013	- € 41.456

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 36.921. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door overheveling budgetten Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster vanuit 2016 (kadernota 2018)	- 30.000	-
Hogere lasten i.v.m. inventarisatie van het areaal openbare ruimte en vullen van de beheersystemen	- 5.000	-
Overige kleine aanpassingen in lasten en baten	- 1.321	- 600
Totaal	- € 36.321	- € 600

Programma 6 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	-1.104.717	21.758	-1.082.959	47.408	-12.923	34.485	-1.057.309	8.835	-1.048.474
Totaal	-1.104.717	21.758	-1.082.959	47.408	-12.923	34.485	-1.057.309	8.835	-1.048.474

Het saldo van dit programma stijgt met € 34.485 naar € 1.048.474 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 47.408 lagere lasten en € 12.923 lagere baten.

BELEIDSVELD VEILIGHEID

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 34.485. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten en baten door actualisatie dienstverleningsovereenkomst met Purmerend Integrale veiligheid en brandweezorg	47.408	-12.923
Totaal	€ 47.408	- € 12.923

Programma 7 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	-70.296	1.157	-69.139	-45.461	-	-45.461	-115.757	1.157	-114.600
Totaal	-70.296	1.157	-69.139	-45.461	-	-45.461	-115.757	1.157	-114.600

Het saldo van dit programma stijgt met € 45.461 naar € 114.600 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 45.461 hogere lasten.

BELEIDSVELD ECONOMIE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 45.461. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door overheveling budget De Nieuwe Organisatie (DNO) vanuit 2016 (kadernota 2018)	-27.500	-
Hogere lasten door structurele uitbreiding formatie team Economie (kadernota 2018)	-18.000	-
Overige kleine aanpassingen in lasten en baten	39	-
Totaal	- € 45.161	€ 0

Programma 8 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	-612.378	-	-612.378	-115.532	-	-115.532	-727.910	-	-727.910
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-113.729	-	-113.729	-2.130	-	-2.130	-115.859	-	-115.859
Totaal	-726.107	-	-726.107	-117.662	-	-117.662	-843.769	-	-843.769

Het saldo van dit programma stijgt met € 117.662 naar € 843.769. Dit wordt volledig veroorzaakt door hogere lasten.

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 115.532. De belangrijkste mutaties zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Actualisatie loonsommen als gevolg CAO-afspraken	- € 5.532	
Budget voor feitenonderzoek gronden Brand uitleggebied ZOB II (raadsbesluit 11-4-2017)	- € 35.000	
Budget ontwikkeling projectplan Schoolcampus Middenbeemster (raadsbesluit 11-4-2017)	- € 73.000	
Totaal	- € 115.532	€ 0

BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 2.130. De mutatie is:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Verhoging contributie VNG	- € 2.130	
Totaal	- € 2.130	€ 0

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

	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)
1 Lokale heffingen	-38.836	1.796.709	1.757.873	-71.677	126.810	55.133	-110.513	1.923.519	1.813.006
2 Nog te bestemmen middelen	-45.448	123.736	78.288	-386.676	-34.936	-421.612	-432.124	88.800	-343.324
3 Gemeentefonds	-	10.008.524	10.008.524	-	168.240	168.240	-	10.176.764	10.176.764
4 Eigen financieringsmiddelen	-	81.163	81.163	-	-6.855	-6.855	-	74.308	74.308
5 Deelnemingen	-11.370	74.803	63.433	115	-	115	-11.255	74.803	63.548
6 Incidentele baten en lasten	-	50.000	50.000	-742.562	-	-742.562	-742.562	50.000	-692.562
Totaal	-95.654	12.134.935	12.039.281	-1.200.800	253.259	-947.541	-1.296.454	12.388.194	11.091.740

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen daalt met € 947.541 tot € 11.091.740 voordelig.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lokale heffingen:		
Hogere geraamde opbrengst OZB (onroerende zaak-belasting)		126.810
Aanpassing doorbelasting/verdeling DVO (Wet WOZ / GEO-taxaties)	-66.377	
Overige lasten en baten (< € 10.000)	-5.300	
Nog te bestemmen middelen:		
Saldo van de kostenplaatsen (kadernota 2018, onderdeel A2)	-52.194	
Saldo van de kostenplaatsen (loon- en uitkeringslasten)	-5.182	-34.936
Dotatie aan voorziening wachtgeld personeel (conform BBV)	-295.000	
Uitbreiding DVO (stelpost aanstelling dorpsmanager)	-36.000	
Overige lasten en baten (< € 10.000)	1.700	
Gemeentefonds:		
Uitkeringen gemeentefonds (kadernota 2018, onderdeel A1)		92.049
Uitkeringen gemeentefonds (verwerking meicirculaire 2017)		76.191
Eigen financieringsmiddelen:		
Overige lasten en baten (< € 10.000)		-6.855
Deelnemingen:		
Overige lasten en baten (< € 10.000)	115	
Incidentele baten en lasten:		
Dotatie aan voorziening groot onderhoud vastgoed	-742.562	
Totaal	- € 1.200.800	€ 253.259

LOKALE HEFFINGEN

De opbrengst van de OZB wordt hoger. Bij de berekening wordt rekening gehouden met de gevolgen van de verdergaande woningbouw (areaaluitbreiding) in 2017.

Eind 2016 is de dienstverleningsovereenkomst o.a. aangevuld met de de uitvoering van de Wet WOZ. Het betreft hier de werkzaamheden voor GEO-taxaties. Een groot deel van de kosten van deze uitbreiding wordt doorbelast naar dit onderdeel.

NOG TE BESTEMMEN MIDDELEN

Saldo van de kostenplaatsen

Op dit onderdeel worden baten en lasten verantwoord van boventallig personeel en personeel dat gebruik maakt van de levensloopregeling. Daarnaast worden hier ook de uitkeringslasten (ww-uitkeringen) verantwoord van het voormalig (ontslagen) personeel. De hogere lasten en

lagere baten hebben voornamelijk te maken met de bijstelling van de loonkosten van een personeelslid in de levensloopregeling en de hier tegenoverstaande vergoeding. Daarnaast zijn de uitkeringslasten hoger. Deze lasten komen volledig voor rekening van de gemeente en worden ten laste van de in 2016 ingestelde voorziening wachtgeld personeel gebracht. Omdat de voorziening niet toereikend is om de totaal berekende ww-verplichtingen te dekken is een bedrag van € 295.000 extra toegevoegd aan deze voorziening.

Stelpost

In 2016 is gestart met een dorpsmanager in Beemster, die nauw samenwerkt met de wijkagent en de jongerenwerker. De dorpsmanager werd bekostigd binnen de begroting van Purmerend. Vanaf 2017 wordt er formatie opgenomen in de DVO voor de dorpsmanager.

UITKERINGEN GEMEENTEFONDS

De inkomsten van het gemeentefonds stijgen met € 168.240, waarmee het totale fonds uitkomt op € 10.176.764. Hierin zijn de gevolgen van de volgende circulaire verwerkt: september- en decembercirculaire 2016 en de meicirculaire 2017. De gevolgen van de september- en decembercirculaire zijn verwerkt in de Kadernota 2018 en daar toegelicht.

Samengevat is de omvang van het gemeentefonds als volgt verdeeld:

Onderdeel	Bedrag	Effect
a. Algemene uitkering	€ 6.450.002	Mutatie van deze uitkering heeft effect op het saldo van de begroting
b. Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	€ 793.232	Mutatie van deze uitkeringen hebben voor een deel effect op het saldo van de begroting en worden voor een deel (WMO 2017) verrekend met producten op programma 2 De Beemster Samenleving
c. Integratie-uitkering Sociaal domein	€ 2.933.530	Mutatie van deze uitkering wordt verrekend met producten op programma 2 De Beemster Samenleving
Totaal gemeentefonds	€ 10.176.764	

De volgende mutaties in de uitkeringen zijn een gevolg van de meicirculaire 2017:

Algemene uitkering

De algemene uitkering wordt € 167.319 hoger.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

De integratie- en decentralisatie-uitkeringen zijn in totaal € 26.087 hoger.

Integratie-uitkering Sociaal domein

De integratie-uitkering Sociaal domein wordt € 25.166 lager.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord. Voor 2017 wordt een renteresultaat van € 74.308 verwacht. Dit is € 6.855 lager dan geraamd.

4 OVERZICHT 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	-2.641.410	27.362	-2.614.048	-85.896	47.517	-38.379	-2.727.306	74.879	-2.652.427
Totaal	-2.641.410	27.362	-2.614.048	-85.896	47.517	-38.379	-2.727.306	74.879	-2.652.427

Het nadelig saldo van dit programma bedraagt € 38.379 hoger dan de primitieve begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten van € 85.896 en hogere baten van € 47.517. De bijstellingen zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten door actualisering loonsommen en aanverwante zaken	- 85.896	
Hogere baten door verhuur gebouw gemeentewerken vanaf 15-2-2017		24.150
Hogere baten door ontvangst niet geraamde detacheringsvergoeding		23.367
Totaal	- € 85.896	€ 47.517

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 (-/- = nadeel en +/- = voordeel)	Progr.	Primitieve begroting	Mutaties Turap I	Bijgestelde begroting
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 8	-10.235.681	-774.438	-11.010.119
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		12.039.281	-947.541	11.091.740
Overhead (saldo baten/lasten)		-2.614.048	-41.637	-2.655.685
Vennootschapsbelasting		-10	-	-10
Onvoorzien		-25.000	-	-25.000
Resultaat voor bestemming 2017		-835.458	-1.763.616	-2.599.074
<i>Mutaties egalisereserves:</i>				
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	4	4.543	-	4.543
Onttrekking (bate) aan de reserve groot onderhoud/vervanging riolering	5	706	-	706
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	AD	109.547	2.747	112.294
Totaal mutaties egalisereserves		114.796	2.747	117.543
<i>Mutaties bestemmingsreserves:</i>				
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	1	171.460	-	171.460
Onttrekking (bate) aan de reserve Rente gronden ZOB II	3	46.981	-	46.981
Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	4	-	-	-
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	8	72.100	156.220	228.320
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve groot onderhoud	8	-	742.562	742.562
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	Div.	204.851	14.500	219.351
Totaal mutaties bestemmingsreserves		495.392	913.282	1.408.674
Resultaat na bestemming 2017		-225.270	-847.587	-1.072.857

Toelichting op de tabel bestemmings, egalisatie- en dekkingsreserves:

Een uitgebreide toelichting, indien relevant, is opgenomen in de programma's. Hier wordt volstaan met de duiding van de oorzaak.

- *Egalisereserve afvalstoffenheffing*
Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor afvalstoffenheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Tevens is besloten om de lagere inkomsten door dit besluit in 2015

tot en met 2017 (gedeeltelijk) ten laste van deze reserve te brengen en dat een omvang van deze reserve van € 85.000 voldoende is. Voor 2017 bedraagt de onttrekking € 4.543.

- *Egalisatiereserve groot onderhoud/vervanging riolering*
Bij vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor rioolheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Tevens is besloten om de lagere inkomsten door dit besluit in 2015 tot en met 2017 (gedeeltelijk) ten laste van deze reserve te brengen. Na de laatste onttrekking in 2017 ad. € 706 (saldo per 1-1-2017) wordt de reserve opgeheven.
- *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 basisregistraties*
In 2014 is conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) een bedrag van € 525.000 ten laste van de algemene reserve gebracht voor de dekking van de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen. Het saldo van de reserve bedraagt per 01-01-2017 ad. € 218.528. Voor 2017 is een onttrekking geraamd van € 171.460.
- *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.
- *Bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid*
In 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met het Uitvoeringsprogramma duurzaamheid gemeente Beemster. Omdat de uitvoering, en dus de uitgaven, in meerdere jaren kunnen plaatsvinden, is besloten tot het instellen van een bestemmingreserve. Hiervoor is in 2012 een bedrag van € 250.000 ten laste van de algemene reserve gebracht. Het saldo van deze reserve bedraagt per 01-01-2017 € 118.900. Voor 2017 is vooralsnog geen onttrekking geraamd.
- *Bestemmingsreserve voornemens Collegeprogramma*
Om de voornemens uit het Coalitieakkoord uit te kunnen voeren heeft het college van B&W een uitvoeringsagenda opgesteld. Het is een zogenaamde 'rollende' uitvoeringsagenda. Samen met de Raad wordt de agenda gedurende de bestuursperiode gevuld met concrete projecten. Ten behoeve van de uitwerking van de voornemens die opgenomen zijn in het collegeprogramma is in de programmabegroting 2015 een bedrag van € 500.000 gereserveerd. Het saldo van deze reserve bedraagt per 01-01-2017 € 445.700. Voor 2017 is een bedrag van € 228.320 aan uitgaven geraamd ten laste van deze reserve.
- *Bestemmingsreserve groot onderhoud*
Op verzoek van de accountant naar aanleiding van de controle jaarstukken 2015, zijn de voorzieningen voor het gemeentelijk vastgoed vervallen en is het saldo van € 857.348 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2015. De reden hiervan was dat er geen actuele en realistische onderhoudsplannen aanwezig waren voor het vastgoed. Bij vaststelling van de jaarstukken 2015 is besloten uit de vrijgevallen gelden een bestemmingsreserve te vormen

(raadsbesluit nr. 1208815). De werkelijke uitgaven voor cyclisch groot onderhoud zijn in 2016 ten laste van deze reserve worden gebracht.

Op basis van de in 2017 nieuw beschikbare geactualiseerde MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) wordt er met ingang van 2017 weer gewerkt met een voorziening voor groot onderhoud. In verband hiermee is het saldo per 01-01-2017 ad. € 742.562 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie en toegevoegd aan de nieuw gevormde voorziening groot onderhoud.

- *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 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 2016. De programmarekening 2016 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 773.685 na bestemming.

Op basis van deze 1e tussenrapportage wordt voor 2017 een nadelig resultaat verwacht van € 1.072.857. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve € 2.120.193. De algemene reserve komt hiermee € 431.728 lager uit dan geraamd in de Kadernota 2018.

Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve in 2017 (in euro's)

Saldo 1 januari 2017	3.966.735
Resultaat van de programmarekening 2016	-773.685
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2017)	-1.072.857
Saldo 31 december 2017	2.120.193

De financiële ontwikkeling in 2017 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:

Stand (primitieve) begroting 2017	-225.270
Verwerking bijstellingen Kadernota 2018	-415.859
Stand begroting 2017 na Kadernota 2018	-641.129
Verwerking bijstellingen 1e tussenrapportage 2017	-431.728
Stand begroting 2017 na 1e tussenrapportage	-1.072.857

TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

	Primitieve begroting 2017			Bijstellingen 2017 (1e Turap)			Begroting 2017 (na bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2017 (in euro's)									
01. Publiekdiensten voor Beemster	-980.657	234.845	-745.812	70.671	8.150	78.821	-909.986	242.995	-666.991
- Beleidsveld Publiekdiensten	-980.657	234.845	-745.812	70.671	8.150	78.821	-909.986	242.995	-666.991
02. De Beemster Samenleving:	-7.252.102	1.626.565	-5.625.537	-243.754	-58.049	-301.803	-7.495.856	1.568.516	-5.927.340
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-1.956.285	180.869	-1.775.416	11.501	-49.197	-37.696	-1.944.784	131.672	-1.813.112
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.785.224	-	-1.785.224	-15.824	-	-15.824	-1.801.048	-	-1.801.048
- Beleidsveld Werk en inkomen	-1.880.804	1.024.069	-856.735	-102.023	41.529	-60.494	-1.982.827	1.065.598	-917.229
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-339.356	60.476	-278.880	-26.425	-23.565	-49.990	-365.781	36.911	-328.870
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-317.341	99.677	-217.664	-68.220	184	-68.036	-385.561	99.861	-285.700
- Beleidsveld Onderwijs	-973.092	261.474	-711.618	-42.763	-27.000	-69.763	-1.015.855	234.474	-781.381
03. Wonen:	-895.290	644.106	-251.184	-323.007	153.470	-169.537	-1.218.297	797.576	-420.721
- Beleidsveld Wonen	-852.881	644.106	-208.775	-248.007	153.470	-94.537	-1.100.888	797.576	-303.312
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-42.409	-	-42.409	-75.000	-	-75.000	-117.409	-	-117.409
04. Milieu:	-1.194.081	1.069.224	-124.857	-100.666	27.775	-72.891	-1.294.747	1.096.999	-197.748
- Beleidsveld Milieu	-314.544	-	-314.544	-69.620	-	-69.620	-384.164	-	-384.164
- Beleidsveld Afvalverwerking	-879.537	1.069.224	189.687	-31.046	27.775	-3.271	-910.583	1.096.999	186.416
05. De Beemster Omgeving:	-2.274.413	664.327	-1.610.086	-138.334	-42.056	-180.390	-2.412.747	622.271	-1.790.476
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.139.216	663.727	-1.475.489	-102.013	-41.456	-143.469	-2.241.229	622.271	-1.618.958
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-135.197	600	-134.597	-36.321	-600	-36.921	-171.518	-	-171.518
06. Veilig in Beemster	-1.104.717	21.758	-1.082.959	47.408	-12.923	34.485	-1.057.309	8.835	-1.048.474
- Beleidsveld Veiligheid	-1.104.717	21.758	-1.082.959	47.408	-12.923	34.485	-1.057.309	8.835	-1.048.474
07. Werken in Beemster	-70.296	1.157	-69.139	-45.461	-	-45.461	-115.757	1.157	-114.600
- Beleidsveld Economie	-70.296	1.157	-69.139	-45.461	-	-45.461	-115.757	1.157	-114.600
08. Beemster Bestuur en Staf:	-726.107	-	-726.107	-117.662	-	-117.662	-843.769	-	-843.769
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-612.378	-	-612.378	-115.532	-	-115.532	-727.910	-	-727.910
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-113.729	-	-113.729	-2.130	-	-2.130	-115.859	-	-115.859
Totaal resultaat programma's	-14.497.663	4.261.982	-10.235.681	-850.805	76.367	-774.438	-15.348.468	4.338.349	-11.010.119

TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2017 (in euro's)	Primitieve begroting 2017			Bijstellingen 2017 (1e Turap)			Begroting 2017 (na bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	-95.654	12.134.935	12.039.281	-1.200.800	253.259	-947.541	-1.296.454	12.388.194	11.091.740
Overhead	-2.641.410	27.362	-2.614.048	-89.154	47.517	-41.637	-2.730.564	74.879	-2.655.685
Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-	-	-	-10	-	-10
Onvoorzien	-25.000	-	-25.000	-	-	-	-25.000	-	-25.000
Resultaat voor bestemming	-17.259.737	16.424.279	-835.458	-2.140.759	377.143	-1.763.616	-19.400.496	16.801.422	-2.599.074
<i>Resultaatbepaling:</i>									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-	114.796	114.796	-	2.747	2.747	-	117.543	117.543
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-	290.541	290.541	-	898.782	898.782	-	1.189.323	1.189.323
c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken	-	204.851	204.851	-	14.500	14.500	-	219.351	219.351
Totaal resultaatbepaling	-	610.188	610.188	-	916.029	916.029	-	1.526.217	1.526.217
Geprognosticeerd rekeningresultaat 2017 (na bestemming)	-	225.270	225.270	-	847.587	847.587	-	1.072.857	1.072.857
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING 2017	-17.259.737	17.259.737	-	-2.140.759	2.140.759	-	-19.400.496	19.400.496	-

