

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
2018**



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA/BELEIDSVELD	6
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	7
Programma 2 De Beemster samenleving	8
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	11
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	12
Programma 5 De Beemster omgeving	12
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
7. 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 2018

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 2018 een verslechtering van het begrotingsaldo met € 372.918 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves. Daarmee wordt het uiteindelijk verwachte eindresultaat van 2018 € 269.435 nadelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte afname van de algemene reserve (zie hoofdstuk 6, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2018 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:
(bedragen in euro's / bedragen met een minteken zijn nadelig)

Stand programmabegroting 2018: (A)		972.044
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	
<i>Ontwikkelingen meerjarenperspectief 2019-2022</i>		
Diverse programma's	Bijstellingen mjp 2019-2022 / jaarschijf 2018 (B)	-736.923
Stand financieel/rekeningresultaat 2018 ná verwerking mjp 2019-2022 (jaarschijf 2018)		235.121
Diverse programma's	Verwerking 1e tussenrapportage 2018 (C)	-131.638
Stand financieel/rekeningresultaat 2018 ná verwerking 1e tussenrapportage 2018		103.483
<i>Ontwikkelingen 2e tussenrapportage 2018:</i>		
01. Publieksdiensten voor Beemster	Meerkosten BAG Datakwaliteit	-30.000
02. De Beemster samenleving	Bijstelling budgetten vastgoed, onderdeel sportvelden	-29.000
02. De Beemster samenleving	Uitbreiding obs de Bloeiende Perelaar (4 noodlokalen)	-70.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Extra dienstverlening voor wonen	-19.256
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Kosten woonagenda 2018	-28.800
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Ontwikkelingsplan Middenbeemster	-80.000
04. Duurzaamheid en milieu	Bijdrage omgevingsdienst IJmond	-10.130
05. De Beemster omgeving	Bijdrage HHNK voor wegenbeheer	-26.885
06. Veilig in Beemster	Bijdrage veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	34.606
08. Beemster bestuur en staf	Verhoging formatie wethouders	-16.100
08. Beemster bestuur en staf	Vrijval bijdrage ISW	19.000
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds (septembercirculaire 2018)	-144.076
Algemene dekkingsmiddelen	Vrijval stelpost lonen en prijzen	37.247
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000	-9.524
	<i>Totaal bijstelling 2e tussenrapportage 2017 (D)</i>	-372.918
Financieel/geprognosticeerd rekeningresultaat 2018 (A+B+C+D)		-269.435

VOORSTEL

- In te stemmen met de 2e tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2018;
- De budgetwijziging en de baten en lasten van de programmabegroting 2018 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 onttrekking aan de algemene reserve van het geprognosticeerde resultaat na bestemming van € 269.435 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

Voor het programma 7 Werken in de Beemster heeft geen bijstelling plaatsgevonden op baten en lasten en zijn er daarom geen significante afwijkingen, risico's, kansen en onzekerheden te melden.

Voor het totaaloverzicht per programma en beleidsveld voor deze programma's verwijzen wij u naar hoofdstuk 7.

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	-824.714	246.153	-578.561	-30.000	0	-30.000	-854.714	246.153	-608.561
Totaal	-824.714	246.153	-578.561	-30.000	0	-30.000	-854.714	246.153	-608.561

FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 30.000 naar € 608.561 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 30.000 hogere lasten. De belangrijkste oorzaak is:

BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTEN

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Meerkosten BAG datakwaliteit	-30	
Totaal lasten en baten	-30	

BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTEN

Meerkosten BAG datakwaliteit

Noodzakelijke verbetering van de datakwaliteit BAG/WOZ die tot vele extra mutaties leiden in de databestanden van Beemster.

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	-2.010.615	136.805	-1.873.810	24.968	0	24.968	-1.985.647	136.805	-1.848.842
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.050.494	0	-2.050.494	-4.954	0	-4.954	-2.055.448	0	-2.055.448
BV023 Werk en inkomen	-1.642.154	1.073.049	-569.105	-1.561	0	-1.561	-1.643.715	1.073.049	-570.666
BV024 Kunst en Cultuur	-305.981	36.562	-269.419	-5.504	0	-5.504	-311.485	36.562	-274.923
BV025 Sport en recreatie	-395.800	100.865	-294.935	-30.063	0	-30.063	-425.863	100.865	-324.998
BV026 Onderwijs	-1.066.209	167.692	-898.517	-91.000	0	-91.000	-1.157.209	167.692	-989.517
Totaal	-7.471.253	1.514.973	-5.956.280	-108.114	0	-108.114	-7.579.367	1.514.973	-6.064.394

FINANCIËLE TOELICHTING

Het saldo van dit programma daalt met € 108.114 naar € 6.064.394 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 108.114 hogere lasten. De beleidsvelden Jeugd en jeugdzorg, Werk en inkomen en Kunst en cultuur hebben mutaties kleiner dan € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 24.968 naar € 1.848.842 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 24.968 lagere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Lagere lasten algemeen maatschappelijk werk	25	-
Totaal lasten en baten	25	-

Lagere lasten algemeen maatschappelijk werk

Door het neerwaarts bijstellen van het subsidieplafond 2018 dalen de lasten met € 24.968.

BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

De afwijking ligt beneden de rapportagegrens en zal niet verder worden toegelicht.

Binnen het beleidsveld Jeugd zullen overschrijdingen ontstaan bij de jaarrekening. De budgetten zijn per eind september volledig uitgenut, terwijl er nog een kwartaal resteert (zie ook risico's, kansen en onzekerheden).

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

De afwijking ligt beneden de rapportagegrens en zal niet verder worden toegelicht.

Bij de mei- en septembercirculaires 2018 is een aanvullend bedrag van totaal € 13.800 beschikbaar gesteld voor armoedebestrijding onder jongeren. Hier wordt op dit moment nieuw beleid voor opgesteld, waardoor besteding pas in 2019 zal plaatsvinden. Het budget wordt om die reden voor € 13.800 naar het volgende boekjaar overgeheveld.

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

De afwijking ligt beneden de rapportagegrens en zal niet verder worden toegelicht.

BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 30.063 naar € 324.998 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 30.063 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Berekening sportvelden	-11	-
Hekwerk sportcomplex SV Beemster	-18	-
Overige afwijkingen	-1	-
Totaal lasten en baten	-30	-

Berekening sportvelden

In verband met de aanhoudende droogte zijn de sportvelden van SV Beemster en WBSV gedurende de zomer van 2018 extra berekend. Dit heeft geleid tot incidenteel € 11.000 hogere lasten.

Hekwerk SV Beemster

In 2017 is opdracht gegeven voor het plaatsen van een hekwerk op het sportcomplex van SV Beemster. Het budget is bij de jaarrekening 2017 vrijgefallen in het rekeningresultaat. Uitvoering heeft in 2018 alsnog plaatsgevonden, met als gevolg incidenteel € 18.000 hogere lasten.

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 91.000 naar € 989.517 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 91.000 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten bijstelling subsidieplafond	-21	-
Hogere lasten door tijdelijke huisvesting De Bloeiende Perelaar	-70	-
Totaal lasten en baten	-91	-

Bijstelling subsidieplafond

In 2018 is het subsidieplafond gerepareerd naar het niveau van de reële uitgaven. Deze actualisatie veroorzaakt structureel hogere lasten van € 21.000.

Tijdelijke huisvesting De Bloeiende Perelaar

In juni 2017 is er een spoedaanvraag door de Bloeiende Perelaar ingediend. Vervolgens is er onderzocht op welke manier de uitbreiding mogelijk is. Er is gekozen om voor de korte termijn tijdelijke huisvesting op het schoolplein te realiseren door het plaatsen van 4 noodlokalen. De huurlasten van noodlokalen bedragen € 50.000. De eenmalige kosten voor plaatsing zijn € 20.000.

RISICO'S, KANSEN EN ONZEKERHEDEN

Het verloop in de budgetten en bijbehorende kosten van de Jeugdzorg wordt steeds inzichtelijker. Op ICT gebied hebben we stappen gemaakt. Aan de kant van de gemeente hebben we het berichtenverkeer op orde, echter we zijn nog steeds afhankelijk van de kwaliteit van het berichtenverkeer vanuit aanbieders. Dit zorgt voor vertraging in de matching van de gegevens. Op dit moment loopt de facturatie van de aanbieders zo'n 6 à 7 maanden achter op de gestelde indicaties wat het maken van betrouwbare prognoses uiterst lastig maakt. We zijn

volop in gesprek met de aanbieders om gesignaleerde knelpunten op te lossen en duiding te kunnen geven aan de inhoudelijke ontwikkelingen die de cijfers beïnvloeden.

Omdat er vanaf 2018 een nieuwe inkoopsystematiek is in het jeugdhulpstelsel van Beemster is een vergelijking maken met voorgaande jaren haast onmogelijk. Er is op basis van de op dit moment bekende cijfers een zo betrouwbaar mogelijk beeld geschetst. Hierbij is te zien dat er een stijging is in de gemiddelde kosten per kind en een stijging van het totaal aantal kinderen in zorg. Verder zien wij ook dat de standaard indexering van 1,5% niet voldoende is om algemene prijsstijgingen op te vangen. Voor 2018 is er realistisch begroot echter is dit niet voor alle onderdelen toereikend. Vooral op het onderdeel Gecertificeerde Instellingen loopt dit behoorlijk uit de pas door de komst van twee gezinshuizen medio 2017. Voorgaand jaar was dit bedrag nog op te vangen in het totaal beschikbare budget maar nu dat het aantal kinderen in deze huizen stijgt is dit voor 2018 (gedeeltelijk) niet meer mogelijk. Bovengenoemde punten zorgen er voor dat Beemster op het onderdeel Jeugd op een tekort zal uitkomen.

Met betrekking tot de afkoop rondom het nieuwe jeugdhulpstelsel zijn er nog geen definitieve cijfers bekend op het moment van het opstellen van deze tussenrapportage. Voor het gehele beleidsveld Jeugd wordt er een tekort verwacht met een bandbreedte van € 340.000 tot € 585.000. Dit is gebaseerd op de gemiddelde gefactureerde zorg en de gemiddelde geïndiceerde zorg t/m september. Zoals gemeld loopt de facturatie door de aanbieders enorm achter en hebben we de afgelopen jaren een piek gezien in de laatste maanden qua facturatie. Daarnaast loopt er nog een opschoningsactie m.b.t. de indicaties om vast te stellen in hoeverre de indicaties ook zullen leiden tot facturatie. Binnen de genoemde bandbreedte zit ook een bedrag aan vooruitbetaalde zorg omdat we werken met de zogeheten 70/30 systematiek. De omvang van deze 'boeggolf' kunnen we pas na 2018 vaststellen bij het samenstellen van de jaarrekening. De wijze van verantwoording is nog onderwerp van gesprek met de accountant. Het is mogelijk dat deze kosten als vooruitbetaalde kosten mogen worden verantwoord, waardoor de overschrijding in 2018 wordt gereduceerd.

Daarnaast is de verwachting dat er een onderschrijding zal zijn op de Wmo, deze kan ingezet worden voor de overschrijding op de jeugdzorg. Het betreft een onderschrijding met een bandbreedte tussen de € 250.000 en € 400.000. Deze prognose is gebaseerd op de gegevens tot en met september.

De definitieve resultaten zullen verder aan bod komen bij de jaarrekening. Voor deze cijfers zijn wij ook afhankelijk van wat en wanneer de aanbieders benodigde stukken aanleveren.

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	-1.255.620	689.438	-566.182	-56.556	3.500	-53.056	-1.312.176	692.938	-619.238
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-42.640	0	-42.640	-96.000	16.000	-80.000	-138.640	16.000	-122.640
Totaal	-1.298.260	689.438	-608.822	-152.556	19.500	-133.056	-1.450.816	708.938	-741.878

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 133.056 naar € 741.878 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 152.556 hogere lasten en € 19.500 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

BELEIDSVELD WONEN

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Kosten extra dienstverlening wonen	-20	
Kosten woonagenda 2018	-29	
Overige afwijkingen (lagere lasten en hogere baten)	-8	4
Totaal lasten en baten	-57	4

Kosten extra dienstverlening wonen

Voor 2018 is met de gemeente Purmerend extra dienstverlening afgesproken voor een bedrag van € 19.500.

Kosten woonagenda 2018

De raad heeft op 25 september 2018 (RV1418709) de woonagenda 2018 met doorkijk naar 2019 vastgesteld. Tevens is voor 2018 een budget ter grootte van € 28.800 beschikbaar gesteld.

BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Ontwikkelingsplan Middenbeemster	-80	
Totaal lasten en baten	-80	

Ontwikkelingsplan Middenbeemster

Op 19 juni 2018 (RV1441153) heeft de raad het besluit genomen om de voorbereiding ontwikkelingsplan Middenbeemster op te starten. Er is daarvoor een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 80.000.

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	-390.970	0	-390.970	-76.631	0	-76.631	-467.601	0	-467.601
BV042 Afvalverwerking	-957.598	1.101.811	144.213	0	0	0	-957.598	1.101.811	144.213
Totaal	-1.348.568	1.101.811	-246.757	-76.631	0	-76.631	-1.425.199	1.101.811	-323.388

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 76.631 naar € 323.388. Dit wordt veroorzaakt door € 76.631 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten Milieubeheer	-10	
Hogere lasten Duurzaamheid	-67	
Totaal lasten en baten	-77	0

BELEIDSVELD MILIEU

Hogere lasten Milieubeheer

De hogere lasten Milieubeheer betreffen een ophoging van de bijdrage aan de omgevingsdienst IJmond conform gemaakte afspraken.

Hogere lasten Duurzaamheid

Uw raad heeft op 17 april een budget beschikbaar gesteld van € 40.000 voor de uitvoering van de subsidieverordening particuliere woningen ca 2018 (RV1415750). Daarenboven zijn middelen voor de uitvoering van de duurzaamheidsagenda nodig ad € 26.501. De benodigde middelen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid.

BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Geen bijstelling van de begroting.

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	-2.493.027	646.341	-1.846.686	-26.885	0	-26.885	-2.519.912	646.341	-1.873.571
BV052 Bereikbaarheid	-150.957	0	-150.957	0	0	0	-150.957	0	-150.957
Totaal	-2.643.984	646.341	-1.997.643	-26.885	0	-26.885	-2.670.869	646.341	-2.024.528

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 26.885 naar € 2.024.528 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 26.885 hogere lasten. De belangrijkste oorzaak is:

Bijstellingen (* € 1.000)	Lasten	Baten
Verhoging bijdrage wegenbeheer aan Hoogheemraadschap	-27	
Totaal baten en lasten	-27	

BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Het groeipercentage voor de bijdragen aan het beheer van gemeentelijke wegen door het hoogheemraadschap is in 2018 vastgesteld op 3%, dit houdt een stijging van de lasten in van € 26.885.

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Voor dit beleidsveld zijn geen begrotingsbijstellingen geweest.

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	-1.096.633	9.952	-1.086.681	34.606	0	34.606	-1.062.027	9.952	-1.052.075
Totaal	-1.096.633	9.952	-1.086.681	34.606	0	34.606	-1.062.027	9.952	-1.052.075

FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma stijgt met € 34.606 naar € 1.052.075 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 34.606 lagere lasten. De belangrijkste oorzaak is:

Bijstellingen * 1.000 euro	Lasten	Baten
Afrekening resultaat 2017 Veiligheidsregio		35
Totaal lasten en baten		35

BELEIDSVELD VEILIGHEID

Afrekening Veiligheidsregio 2017

Op 29 juni jl. heeft het algemeen bestuur de jaarrekening van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2017 vastgesteld. Besloten is € 718.365,- van het voordelig resultaat 2017 terug te storten aan de deelnemende gemeenten. Dit betekent voor Beemster een bedrag van € 34.606.

RISICO'S KANSEN EN ONZEKERHEDEN

N.v.t.

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	-79.866	1.157	-78.709	0	0	0	-79.866	1.157	-78.709
Totaal	-79.866	1.157	-78.709	0	0	0	-79.866	1.157	-78.709

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Voor dit programma zijn geen begrotingsbijstellingen geweest.

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	-856.019	0	-856.019	-30.950	0	-30.950	-886.969	0	-886.969
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-144.519	0	-144.519	19.000	0	19.000	-125.519	0	-125.519
Totaal	-1.000.538	0	-1.000.538	-11.950	0	-11.950	-1.012.488	0	-1.012.488

Het saldo van dit programma daalt met € 11.950 naar € 1.012.488. Dit wordt veroorzaakt door € 11.950 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Bijstellingen * 1.000 euro	Lasten	Baten
Aanschaf I-pads (middelen afkomstig van overzicht Overhead)	-15	
Verhoging formatie wethouders	-16	
Vrijval bijdrage ISW	19	
Totaal lasten en baten	-12	

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Aanschaf I-pads

Voor de leden van de nieuwe Raad en Commissies is in de begroting een reservering voor de aanschaf van nieuwe I-pads. Deze reservering stond echter nog op 'Overhead' en is bij Turap 2 naar Bestuur en Staf gebracht.

Verhoging formatie wethouders

De fracties van VVD, PVDA/GroenLinks, D'66 en CDA hebben op 6 juli 2018 bekend gemaakt een coalitieakkoord te hebben gesloten. In dit akkoord geven deze fracties aan het college te willen versterken door de totale formatie van de wethouders te verhogen van 2,0 fte naar 2,4 fte om zo de taken van het programma goed op te kunnen pakken.

BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Vrijval bijdrage ISW

Een incidenteel hogere bijdrage aan het ISW vanuit 2016 is abusievelijk meegenomen in begroting 2018. Deze komt te vervallen, want deze kosten worden niet gemaakt.

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	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	-114.228	2.310.599	2.196.371	-	-	-	-114.228	2.310.599	2.196.371
2 Nog te bestemmen middelen	-81.860	42.500	-39.360	37.247	-	37.247	-44.613	42.500	-2.113
3 Gemeentefonds	-	10.510.923	10.510.923	-	-139.486	-139.486	-	10.371.437	10.371.437
4 Eigen financieringsmiddelen	82.809	11.255	94.064	-	-	-	82.809	11.255	94.064
5 Deelnemingen	-11.476	74.803	63.327	-	-	-	-11.476	74.803	63.327
6 Incidentele baten en lasten	-	250.000	250.000	-	-	-	-	250.000	250.000
Totaal	-124.755	13.200.080	13.075.325	37.247	-139.486	-102.239	-87.508	13.060.594	12.973.086

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen daalt met € 102.239 tot € 12.973.086. Dit wordt veroorzaakt door € 37.247 lagere lasten en € 139.486 lagere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen * € 1.000	Lasten	Baten
Nog te bestemmen middelen:		
Stelposten	37	
Gemeentefonds:		
- diversen (zie tabel beneden)		- 140
Totaal lasten en baten	37	- 140

Nog te bestemmen middelen

In de begroting is een stelpost opgenomen betreffende de ontwikkeling van lonen en prijzen. De tweede tussenrapportage was het laatste moment om deze stelpost in te zetten. De stelpost valt in deze rapportage vrij voor een bedrag van € 37.247.

Gemeentefonds

De inkomsten uit het gemeentefonds dalen met € 139.486 waarmee de opbrengst uitkomt op € 10.371.437

Onderdeel * € 1.000	Bedrag
Accres	- 92
BCF ontwikkeling	- 75
Maatstaven en uitkeringsfactor	23
Participatie	5
Totaal gemeentefonds	- 140

Het accres daalt in de septembercirculaire 2018 met € 92.000. Het Rijk verwacht minder uit te geven dan geraamd conform de miljoenennota 2018 en de afrekening van het accres 2017 is lager geworden dan voorzien.

Verder hebben gemeenten meer gedeclareerd bij het btw-compensatiefonds (BCF) dan voorzien in de meicirculaire van 2018, waardoor de ruimte onder het plafond kleiner is

geworden (nadeel € 75.000). Het overige voordelige financiële effect van € 23.000 wordt o.a. veroorzaakt door de ontwikkeling van de landelijk uitkeringsbasis op de landelijke aantallen en een actualisatie op de maatstaf herindeling en aanvullende uitkering (artikel 12 Fvw).

Het totale nadelig effect voor de algemene uitkering van € 144.076 komt ten laste van de algemene reserve.

De uitkering op participatie van € 4.590 wordt toegevoegd aan het budget van het sociaal domein.

4 OVERZICHT OVERHEAD

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	-2.758.502	119.178	-2.639.324	14.850	0	14.850	-2.743.652	119.178	-2.624.474
Totaal	-2.758.502	119.178	-2.639.324	14.850	0	14.850	-2.743.652	119.178	-2.624.474

FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma stijgt met € 14.850 naar € 2.624.474 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 14.850 lagere lasten. De belangrijkste oorzaak is:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Aanschaf I-pads	15	
Totaal lasten en baten	15	-

TOELICHTING

Aanschaf I-pads : De middelen voor de aanschaf van I-pads voor de leden van de nieuwe Raad en Commissies waren gereserveerd op programma Overhead en zijn nu ondergebracht bij Programma 8 Bestuur en Staf.

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	-11.465.074	-352.030	-11.817.104
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		13.075.325	-102.239	12.973.086
Overhead (saldo baten/lasten)		-2.639.324	14.850	-2.624.474
Vennootschapsbelasting		-10	-	-10
Onvoorzien		-25.000	-	-25.000
Resultaat voor bestemming 2018		-1.054.083	-439.419	-1.493.502
<i>Mutaties egalisatiereserves:</i>				
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	4	-	-	-
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	AD	112.294	-	112.294
Totaal mutaties egalisatiereserves		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	140.981	-	140.981
Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	4	-	66.501	66.501
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	8	202.100	-	202.100
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	Div.	702.191	-	702.191
Totaal mutaties bestemmingsreserves		1.045.272	66.501	1.111.773
Resultaat na bestemming 2018		103.483	-372.918	-269.435

Toelichting op de tabel resultaatbepaling:

Een uitgebreide toelichting op de mutaties in deze 2e tussenrapportage, indien relevant, is opgenomen in de programma's. Hier wordt volstaan met de duiding van de oorzaak.

- *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 bestemmingsreserve. Hiervoor is in 2012 een bedrag van € 250.000 ten laste van de algemene reserve gebracht. Het saldo van de reserve bedraagt per 01-01-2018 € 66.501. In deze tussenrapportage

is voor 2018 een onttrekking van € 66.501 geraamd ter dekking van de uitgaven (zie programma 4, Duurzaamheid en milieu).

Risico: het behalen van de incidentele opbrengst kavel ten noorden van H.M. van Randwijklaan € 200.000. Binnenkort wordt duidelijk of de incidentele opbrengst zal kunnen worden behaald.

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.

Op basis van de 2e tussenrapportage wordt voor 2018 een nadelig resultaat verwacht van € 269.435. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve € 2.819.758. De algemene reserve komt hiermee € 372.918 lager uit dan geraamd in de 1e tussenrapportage 2018.

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

Saldo 1 januari 2018	3.193.050
Resultaat programmarekening 2017	-103.858
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2018)	-269.435
Saldo 31 december 2018	2.819.758

De financiële ontwikkeling in 2018 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:

Stand (primitieve) begroting 2018	972.044
Verwerking kadernota 2019	-736.923
Stand begroting 2018 na Kadernota 2019	235.121
Verwerking 1e tussenrapportage 2018	-131.638
Stand begroting 2018 na 1e tussenrapportage	103.483
Verwerking 2e tussenrapportage 2018	-372.918
Stand begroting 2018 na 2e tussenrapportage	-269.435

7 TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

	Begroting 2018 (na 1e bijstelling)			Bijstellingen 2018 (2e Turap)			Begroting 2018 (na 2e bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01. Publiekdiensten voor Beemster	-824.714	246.153	-578.561	-30.000	-30.000	-	-854.714	246.153	-608.561
- Beleidsveld Publiekdiensten	-824.714	246.153	-578.561	-30.000	-30.000	-	-854.714	246.153	-608.561
02. De Beemster Samenleving:	-7.382.336	1.514.973	-5.867.363	-108.114	-	-108.114	-7.490.450	1.514.973	-5.975.477
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-2.010.615	136.805	-1.873.810	24.968	-	24.968	-1.985.647	136.805	-1.848.842
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.961.577	-	-1.961.577	-4.954	-	-4.954	-1.966.531	-	-1.966.531
- Beleidsveld Werk en inkomen	-1.642.154	1.073.049	-569.105	-1.561	-	-1.561	-1.643.715	1.073.049	-570.666
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-305.981	36.562	-269.419	-5.504	-	-5.504	-311.485	36.562	-274.923
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-395.800	100.865	-294.935	-30.063	-	-30.063	-425.863	100.865	-324.998
- Beleidsveld Onderwijs	-1.066.209	167.692	-898.517	-91.000	-	-91.000	-1.157.209	167.692	-989.517
03. Wonen:	-1.298.260	689.438	-608.822	-152.556	19.500	-133.056	-1.450.816	708.938	-741.878
- Beleidsveld Wonen	-1.255.620	689.438	-566.182	-56.556	3.500	-53.056	-1.312.176	692.938	-619.238
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-42.640	-	-42.640	-96.000	16.000	-80.000	-138.640	16.000	-122.640
04. Milieu:	-1.348.568	1.101.811	-246.757	-76.631	-	-76.631	-1.425.199	1.101.811	-323.388
- Beleidsveld Milieu	-390.970	-	-390.970	-76.631	-	-76.631	-467.601	-	-467.601
- Beleidsveld Afvalverwerking	-957.598	1.101.811	144.213	-	-	-	-957.598	1.101.811	144.213
05. De Beemster Omgeving:	-2.643.984	646.341	-1.997.643	-26.885	-	-26.885	-2.670.869	646.341	-2.024.528
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.493.027	646.341	-1.846.686	-26.885	-	-26.885	-2.519.912	646.341	-1.873.571
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-150.957	-	-150.957	-	-	-	-150.957	-	-150.957
06. Veilig in Beemster	-1.096.633	9.952	-1.086.681	34.606	-	34.606	-1.062.027	9.952	-1.052.075
- Beleidsveld Veiligheid	-1.096.633	9.952	-1.086.681	34.606	-	34.606	-1.062.027	9.952	-1.052.075
07. Werken in Beemster	-79.866	1.157	-78.709	-	-	-	-79.866	1.157	-78.709
- Beleidsveld Economie	-79.866	1.157	-78.709	-	-	-	-79.866	1.157	-78.709
08. Beemster Bestuur en Staf:	-1.000.538	-	-1.000.538	-11.950	-	-11.950	-1.012.488	-	-1.012.488
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-856.019	-	-856.019	-30.950	-	-30.950	-886.969	-	-886.969
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-144.519	-	-144.519	19.000	-	19.000	-125.519	-	-125.519
Totaal resultaat programma's	-15.674.899	4.209.825	-11.465.074	-371.530	19.500	-352.030	-16.046.429	4.229.325	-11.817.104

TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2018 (in euro's)	Begroting 2018 (na 1e bijstelling)		Bijstellingen 2018 (2e Turap)		Begroting 2018 (na 2e bijstelling)				
Algemene dekkingsmiddelen	-124.755	13.200.080	13.075.325	37.247	-139.486	-102.239	-87.508	13.060.594	12.973.086
Overhead	-2.758.502	119.178	-2.639.324	14.850	-	14.850	-2.743.652	119.178	-2.624.474
Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-	-	-	-10	-	-10
Onvoorziën	-25.000	-	-25.000	-	-	-	-25.000	-	-25.000
Resultaat voor bestemming	-18.583.166	17.529.083	-1.054.083	-319.433	-119.986	-439.419	-18.902.599	17.409.097	-1.493.502
<i>Resultaatbepaling:</i>									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-	112.294	112.294	-	-	-	-	112.294	112.294
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-	343.081	343.081	-	66.501	66.501	-	409.582	409.582
c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken	-	702.191	702.191	-	-	-	-	702.191	702.191
Totaal resultaatbepaling	-	1.157.566	1.157.566	-	66.501	66.501	-	1.224.067	1.224.067
Geprognoseerd rekeningresultaat 2018 (na bestemming)	-103.483	-	103.483	372.918	-	-372.918	269.435	-	-269.435
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING 2018	-18.686.649	18.686.649	-	53.485	-53.485	-	-18.633.164	18.633.164	-

