



TUSSENRAPPORTAGE 2 / BEGROTINGSBIJSTELLING

PERIODE JANUARI - SEPTEMBER 2018

Inhoudsopgave

1. LEESWIJZER	4
2. SAMENVATTING EN FINANCIEEL RESULTAAT	5
3. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	6
Programma 1 Publiekdiensten	6
Programma 2 Samenleving	7
Programma 3 Wonen	11
Programma 4 Milieu	11
Programma 5 Bereikbaarheid	11
Programma 6 Beheer openbare ruimte	12
Programma 7 Ruimtelijke ordening	13
Programma 8 Veiligheid	14
Programma 9 Economie	14
Programma 10 Bestuur en Concern	15
4. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	16
5. OVERZICHTEN OVERHEAD, ONVOORZIEN EN VPB	19
6. RESULTAATBESTEMMING	20
7. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	22
8. TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA/BELEIDSVELD	24

1 Leeswijzer

De tussenrapportage (lees: Turap) is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de vorderingen die zijn gemaakt in het realiseren van de doelen zoals opgenomen in de programmabegroting en de inzet van middelen hiervoor. De programmabegroting geeft per programma de kaders in beleidsmatige en financiële zin. Uitgangspunt is dat de gestelde doelen binnen de daarvoor beschikbare budgetruimte gerealiseerd worden. Vanzelfsprekend kunnen ontwikkelingen gedurende het jaar afwijkingen van de ramingen met zich meebrengen. Als de afwijking niet inpasbaar is binnen het geheel van baten en lasten van een beleidsveld, wordt de afwijking aangeboden aan de raad. Hiermee worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen. Ook de afwijkingen in de realisatie van doelen worden aangeboden aan de raad.

De tweede rapportage concentreert zich 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 begrotingsonrechtmatigheden bij de jaarrekening.

In hoofdstuk 2 wordt het totaal resultaat gegeven van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de het begrotingssaldo en daarmee van de omvang van de algemene reserve. Mutaties op de overige reserves worden hier buiten beschouwing gelaten.

In hoofdstuk 3 vindt u de afwijkingen per programma. Als er sprake is van een budgettair neutrale afwijking (hogere lasten en baten) wordt dit apart gepresenteerd. Indien over een afwijking eerder al is besloten in een afzonderlijk raadsbesluit, wordt dit in de toelichting vermeld en niet verder beschreven. Risico's worden apart toegelicht als zich nieuwe feiten hebben voorgedaan sinds het zomerreces.

In hoofdstuk 4 wordt de ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen besproken. Dit betreft het gemeentefonds, de belastingopbrengsten, de rentebaten en de deelnemingen van de gemeente.

In hoofdstuk 5 wordt het resultaat en in hoofdstuk 6 het verloop van de algemene reserve toegelicht. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen mutaties op egalisatie- en bestemmingsreserves enerzijds en het saldo dat uiteindelijk wordt onttrokken aan de algemene reserve anderzijds.

In hoofdstuk 7 treft u het totaaloverzicht per programma aan met daarin de primitieve begroting en de bijstellingen zoals opgenomen in deze tussenrapportage. Na vaststelling van de tussenrapportage door de gemeenteraad gelden de bijstellingen als officiële begrotingswijziging.

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 € 100.000. Afwijkingen hierop betreffen politiekgevoelige onderwerpen en/of onderwerpen die namens het college van B&W informatieplichtig zijn.

Tot slot worden in de begroting, tussenrapportages en de jaarrekening de lasten gepresenteerd met een minteken en de baten met een plusteken. Als de uitgaven in een programma toenemen dan wordt dit toegelicht als een daling van het saldo. Bijvoorbeeld van - € 1 miljoen naar - € 1,1 miljoen.

2 Samenvatting en financieel resultaat

In deze rapportage wordt voor 2018 aangegeven dat het verwachte resultaat € 363.000 (voordelig) is. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve. Wij stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Het resultaat is op hoofdlijnen als volgt samengesteld (+/+ = voordelig en -/- = nadelig):

Saldo primitieve begroting 2018		783
Bijstellingen 1e Tussenrapportage 2018		-1.063
Voorgestelde bijstellingen 2e Tussenrapportage 2018:		
Vaststelling definitieve beschikking 2018 BUIG gelden	02. Samenleving	1.236
Doorschuiven project herinrichting Wheermolen	06. Beheer openbare ruimte	142
Doorschuiven project herinrichting Overwhere	06. Beheer openbare ruimte	502
Doorschuiven en niet realiseren verkooptaakstelling vastgoed en gronden	07. Ruimtelijke ordening	-525
Subsidie afrekening Vervoerregio Amsterdam mbt het project Hoornselaan	07. Ruimtelijke ordening	505
Afwikkeling rekeningresultaat 2017 Veiligheidsregio	08. Veiligheid	259
Actualisatie financieringsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	461
Uitwerking septembercirculaire Gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	-1.942
Vrijval stelpost prijs/loon	Algemene dekkingsmiddelen	106
Diverse afwijkingen kleiner dan € 100.000	Diverse programma's	-100
Totaal voorgestelde bijstellingen 2e Tussenrapportage 2018:		643
Reeds door de raad besloten begrotingsaanpassingen tlv/tgv de begrotingsruimte/algemene reserve:	Programma	
Incidentele onttrekkingen 1e tussenrapportage:		
Verschuiving projecten openbare ruimte (besluit 1427002 d.d. 28-06-2018)	06. Beheer Openbare Ruimte	-723
Kwaliteitsimpuls openbaar groen (besluit 1416699 d.d. 22-02-2018)	06. Beheer Openbare Ruimte	-500
Uitvoering duurzaamheidsagenda (besluit 1427002 d.d. 28-06-2018)	09. Economie	-300
Innovatieve aanpak (besluit 1427002 d.d. 28-06-2018)	09. Economie	-139
Voortgang en uitvoering pilot Aardgasvrij Purmerend (besluit 14363281 d.d. 28-6-2018)	09. Economie	-630
Kwaliteitsverbetering informatiebeheer (DIV), (besluit 1427002 d.d. 28-06-2018)	Overhead	-95
Incidentele onttrekkingen 2e tussenrapportage:		
Realisatie volwaardige VVV met museumwinkel in Purmerend (besluit 1449048 d.d. 27-09-2018)	02. Samenleving	-27
Stimuleren van groene gevels en daken (besluit 1394263 d.d. 08-11-2017)	09. Economie	-50
Projectbudget fusie Purmerend-Beemster (besluit 1450830 d.d. 27-09-2018)	10. Bestuur en concern	-300
Totaal budgetverhogingen reeds besloten door de raad		-2.764
Onttrekking aan algemene reserve ter dekking budgetverhogingen		2.764
Prognose rekeningsaldo 2018		363

Vacatureruimte en kosten inhuur derden

De beschikbare vacatureruimte met daaraan toegevoegd het in de begroting opgenomen inhuurbudget dient als dekking voor de kosten van inhuur van personeel. De kosten van inhuur bedragen over de periode t/m september 2018 € 6,8 miljoen. Daarnaast zijn er t/m september (voor heel 2018) voor een bedrag van circa € 3,4 miljoen verplichtingen aangegaan. Totaal € 10,2 miljoen, (2017 was € 9,7 miljoen). De verwachting is dat de inhuurkosten 2018 binnen de begrote loonsom en het begroot budget voor inhuur derden opgevangen kunnen worden.

3 Rapportage per programma

Programma 1 Publiekdiensten

FINANCIËLE ONTWIKKELING

PGR01 PUBLIEKSDIENSTEN	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 Publiekdienstverlening	-6.490	4.576	-1.914	-122	120	-2	-6.612	4.696	-1.916
Totaal	-6.490	4.576	-1.914	-122	120	-2	-6.612	4.696	-1.916

Het saldo van dit programma daalt met € 2.000 naar € 1.916.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 122.000 hogere lasten en € 120.000 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten en baten i.v.m. inhuur BAG ten behoeve van werkzaamheden regiogemeenten	-120	120
Overige hogere lasten	-2	-
Totaal lasten en baten	-122	120

BELEIDSVELD PUBLIEKDIENSTEN

Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)

In de begroting is een bedrag van € 70.000 opgenomen als inkomsten voor het BAG beheer voor de gemeenten Beemster en Waterland. De inkomsten bedragen echter € 190.000, omdat tot op heden ook het BAG beheer voor Over-gemeente wordt uitgevoerd. Daarnaast resulteert verbetering van de datakwaliteit BAG/WOZ tot vele extra mutaties die ten laste van Beemster komen.

INHOUDELIJKE ONTWIKKELING

Taxeren op Gebruiksoppervlakte

Als onderdeel van het project taxeren op Gebruiksoppervlakte heeft de raad extra middelen beschikbaar gesteld om in 2018 en 2019 de datakwaliteit bag/woz op orde te brengen. Dit moet conform de planning eind 2019 gereed zijn, op dit moment is voor Purmerend ongeveer 55% van de objecten gereed. Bij de BAG Ensia zelfcontrole 2017 is individuele feedback van het landelijke kadaster gegeven op de aanpak voor Beemster. Purmerend zat niet in de steekproef. De uitkomst was bijzonder goed ten opzichte van de andere 88 gemeenten. Er worden weinig fouten gemaakt en de mutaties worden binnen de termijnen verwerkt. Omdat de aanpak voor Purmerend identiek is, gaat de positieve feedback ook op voor Purmerend.

Programma 2 Samenleving

PGR02 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 Kunst en cultuur	-7.540	1.297	-6.243	-31	0	-31	-7.570	1.297	-6.273
BV022 Sport en recreatie	-7.347	1.055	-6.293	0	0	0	-7.347	1.055	-6.293
BV023 Wijkmanagement	-746	0	-746	0	0	0	-746	0	-746
BV024 Jeugd	-22.230	0	-22.230	125	0	125	-22.104	0	-22.104
BV025 Onderwijs	-9.853	1.495	-8.358	-162	23	-139	-10.015	1.518	-8.497
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-35.564	1.213	-34.351	-273	12	-262	-35.837	1.224	-34.613
BV027 Werk en inkomen	-42.856	23.184	-19.671	-26	914	888	-42.881	24.098	-18.783
Totaal	-126.135	28.244	-97.891	-366	948	581	-126.501	29.192	-97.310

FINANCIËLE TOELICHTING

Het saldo van dit programma stijgt met € 581.000 naar € 97,3 miljoen nadelig. Conform de afspraken over het budgetrecht wordt dit per beleidsveld toegelicht. De beleidsvelden kunst en cultuur, sport en recreatie en wijkmanagement hebben mutaties kleiner dan € 100.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

BELEIDSVELD JEUGD

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 125.000 naar € 22,1 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 125.000 lagere lasten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Lagere lasten door omzetting bufferbudget naar formatie	111	-
Overige lagere lasten	14	-
Totaal lasten en baten	125	-

Omzetting bufferbudget naar formatie

Ter versterking van de beleids- en adviesfunctie gedurende de transitie voor zowel jeugd als maatschappelijke ondersteuning, is enige jaren externe expertise ingehuurd ten laste van het bufferbudget jeugd. Om deze capaciteit te bestendigen, worden deze functies nu ingericht in de vaste formatie. Het bufferbudget wordt daarvoor met € 111.000 verlaagd ten behoeve van de apparaatskosten en overhead. Dit is eigenlijk een verschuiving naar het overzicht overhead (zie hoofdstuk 5).

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 139.000 naar € 8,5 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 162.000 hogere lasten en € 23.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten en baten voor tijdelijke huisvesting Klim-op	-121	23
Overige hogere lasten	-41	-
Totaal lasten en baten	-162	23

Tijdelijke huisvesting Klim-op

Vanwege de uitbreiding heeft basisschool de Klim-op voor een periode van 15 maanden tijdelijke huisvesting nodig. De locatie Torenmolen 9 is hiervoor aangewezen. Het pand krijgt daarmee tijdelijk een onderwijsbestemming. De reguliere exploitatielasten, zijnde € 71.000, voor deze locatie zijn om die reden overgeheveld van programma 7 naar het beleidsveld onderwijs binnen programma 2. Om geschikt gemaakt te worden voor de onderwijsbestemming, heeft het pand tevens aanvullend onderhoud nodig, wat leidt tot € 50.000 hogere lasten. Totale extra last voor de Klim-op bedraagt € 121.000.

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 262.000 naar € 34,6 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 273.000 hogere lasten en € 12.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten i.v.m. extra subsidie stichting wonen en zorg Purmerend	-260	-
Overige hogere lasten en baten	-13	12
Totaal lasten en baten	-273	12

Extra subsidie Stichting Wonen en Zorg Purmerend

Stichting Wonen en Zorg Purmerend voert verschillende werkzaamheden uit. Maar door de extramuralisering is de financiering voor de invulling van deze functies sterk gewijzigd. Hiervoor vraagt de SWZP een extra subsidie aan van 260.000. Dit bedrag wordt ten laste van de reserve Risico 3D gebracht, conform raadsbesluit 1448730 van september 2018.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 888.000 naar € 18,8 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 26.000 hogere lasten en € 914.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Lagere lasten en hogere baten gebundelde uitkeringen (BUIG)	300	900
Hogere lasten door vrijval bonus beschut werken (septembercirculaire 2018)	-80	-
Hogere lasten i.v.m. begrotingstekort Werkom (uitname reserves)	-279	-
Overige lagere lasten en hogere baten	27	14
Totaal lasten en baten	-26	914

Gebundelde uitkeringen (BUIG)

Bijstelling van de rijksbijdrage BUIG conform de definitieve beschikking 2018 (bron: Frontin BUIG). Dit resulteert in een stijging in baten van ruim € 1,1 mln t.o.v. de voorlopige beschikking 2018 die is verwerkt in Turap I. De prognose voor vordering en verhaal laat zien dat de opbrengsten structureel ca. € 190.000 lager zullen zijn dan geraamd. De baten stijgen per saldo met 9 ton. De verstrekke uitkeringen (lasten) laten voor 2018 eveneens een gunstiger prognose zien t.o.v. de bijgestelde begroting met een voordeel van ca. € 300.000. Per saldo geeft dit een positief resultaat van € 1,2 miljoen op de gebundelde uitkeringen (BUIG).

Vrijval bonus beschut werk

Op het beschikbare budget 2018 voor de decentralisatie-uitkering Bonus beschut werken is landelijk een bedrag overgebleven van € 12,2 miljoen. Het kabinet heeft, mede naar aanleiding van een toezegging van de Staatssecretaris van SZW aan de Tweede Kamer op 26 oktober 2016, besloten dat de resterende middelen voor de gehele looptijd van de bonusregeling beschikbaar blijven voor gemeenten. Voor 2018 betekent dit dat het bedrag van € 12,2 miljoen wordt toegevoegd aan de integratie-uitkering Sociaal domein, onderdeel Participatie. Purmerend ontvangt daarvan een bedrag van € 80.000.

Begrotingstekort Werkom

Het incidentele tekort van participatiebedrijf Werkom dat is vermeld in de zienswijze op de gewijzigde begroting 2018, wordt zoals vastgesteld bij raadsbesluit 1446634 van september 2018 gedekt door middel van een incidentele extra bijdrage van € 279.000 vanuit de reserve herstructurering WSW en de reserve gemeentelijke middelen participatie.

RISICO'S, KANSEN EN ONZEKERHEDEN

Jeugd

Op het gebied van de informatievoorziening hebben we stappen gemaakt. Aan de kant van de gemeente hebben we het berichtenverkeer op orde. We zijn echter 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 knelpunten op te lossen en duiding te kunnen geven aan de inhoudelijke ontwikkelingen die de cijfers beïnvloeden.

Omdat er vanaf 2018 een nieuwe inkoopssystematiek is in het jeugdhulpstelsel van Purmerend, 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. Zoals reeds bekend zijn er voor de begroting 2019-2022 voor Jeugd extra middelen begroot. Hierbij werd genoemd dat er een stijging te zien is het 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. Bovengenoemde punten gelden ook voor het boekjaar 2018 en daarom zal er voor Purmerend op het onderdeel Jeugd hoogstwaarschijnlijk op een tekort 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. De verwachting is nog steeds dat deze in lijn zal zijn met de eerder hiervoor opgenomen bedragen. Er worden geen aanvullende risico's voorzien. De resultaten van de afkoop zullen verder aan bod komen bij de jaarrekening. Ook voor deze cijfers zijn wij afhankelijk van wat en wanneer de aanbieders benodigde stukken aanleveren.

Prognose Jeugd

Voor de onderdelen toegang en preventief verwachten we binnen het gestelde budget te blijven, voor het onderdeel PGB zal er een overschrijding zijn die kan oplopen tot € 300.000. Dit bedrag is gebaseerd op de overzichten ontvangen van het SVB t/m september. Voor het gehele beleidsveld Jeugd wordt er een tekort verwacht met een bandbreedte van € 500.000 tot € 2.500.000. 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 wordt gereduceerd.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

Momenteel is de verwachting dat er bij de WMO een kleine onderschrijding gerealiseerd zal worden. De ervaring van vorig jaar is wel dat de eindejaarsfacturatie een piek kan laten zien. Hierdoor is deze onderschrijding nog onzeker. Het risico met betrekking tot de eindejaarspiek doet zich vooral voor bij de kosten voor hulp bij huishouden en individuele begeleiding.

Gebundelde uitkering (BUIG)

De bijstelling in het macrobudget voor de komende jaren is mede gebaseerd op de toestroom van statushouders en dient ter compensatie voor zowel de uitkeringen als de uitvoerings- en begeleidingskosten. De aannahme vanuit het rijk is dat de aangroei in het aantal uitkeringen door statushouders snel zal stagneren en dat deze groep relatief snel uitstroomt. Of deze verwachting realistisch is, moet nog blijken. Op dit moment compenseert het rijk niet structureel voor statushouders. Als gevolg van de gelijktijdige daling in het bestaande bestand uitkeringsgerechtigden, is eerder dit jaar een korting op het gemeentefonds doorgevoerd voor de uitvoerings- en begeleidingskosten. Dit kan gaan knellen met de instroom van statushouders, die ook voor uitvoerings- en begeleidingskosten zorgen.

Op basis van deze gecombineerde ontwikkelingen is de prognose dat de dekking voor inkomensondersteuning (zonder aanvullende maatregelen vanuit het rijk) de komende jaren onder druk komt te staan. Als in de komende jaren blijkt dat de korting op de uitvoeringskosten niet binnen het beleidsveld kan worden opgevangen, komt een eventueel tekort ten laste van de algemene middelen.

RESERVES

Reserve Risico 3D

Het tekort van € 260.000 dat SWZP in 2018 heeft, wordt door de gemeente aangevuld en ten laste van de reserve risico 3D gebracht conform raadsbesluit 1448730 van september 2018. Het saldo van deze reserve komt daarmee op € 490.000.

Reserve Herstructurering WSW

Het incidentele tekort van participatiebedrijf Werkom dat is vermeld in de zienswijze op de gewijzigde begroting 2018, wordt zoals vastgesteld bij raadsbesluit 1446634 van september 2018 gedekt door middel van een incidentele extra bijdrage van € 237.000 uit de reserve Herstructurering WSW. Het saldo van de reserve Herstructurering WSW wordt daarmee in 2018 nihil. De reserve is hiermee opgeheven.

Reserve Gemeentelijke middelen participatie

Voor het incidentele tekort van participatiebedrijf Werkom per saldo in 2018 wordt ook een bedrag van € 42.000 aan de reserve Gemeentelijke middelen participatie onttrokken, conform raadsbesluit 1446634 van september 2018.

INVESTERINGEN

Hulpmiddelenkrediet

De raad heeft op 26 april 2018 besloten (besluit 1420275) het hulpmiddelenkrediet te verhogen van € 600.000 naar € 1.400.000, om in de stijgende vraag naar (steeds duurder wordende) hulpmiddelen te kunnen voorzien. De voorspelling hoe hoog de uitgaven ten laste van het hulpmiddelenkrediet eind 2018 uit gaan komen, is gezien het grillige verloop van de facturen tot en met september 2018 lastig te maken. We verwachten echter dat het krediet naar alle waarschijnlijkheid overschreden gaat worden, gezien de omvang van de uitgaven tot en met september. In raadsvergadering van december zal hier op terug gekomen worden door middel van een voorstel om het krediet te verhogen.

Maand	€ Meyra	Trapliften	Totaal per maand
Januari	€ 93.168	€ 3.086	€ 96.253
Februari	€ 120.454	€ 32.870	€ 153.324
Maart	€ 183.473	€ 6.395	€ 189.868
April	€ 57.295	€ 15.428	€ 72.723
Mei	€ 101.177	€ 6.171	€ 107.348
Juni	€ 109.112	€ 24.170	€ 133.282
Juli	€ 86.144	€ 23.619	€ 109.763
Augustus	€ 78.145	€ 9.257	€ 87.402
September	€ 159.444	€ 33.771	€ 193.215
Totaal	€ 988.413	€ 154.765	€ 1.143.178

Programma 3 Wonen

PGR03 WONEN	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	-734	179	-555	0	0	0	-734	179	-555
Totaal	-734	179	-555	0	0	0	-734	179	-555

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld blijft gelijk op € 555.000 nadelig.

Programma 4 Milieu

PGR04 MILIEU	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	-10.279	11.765	1.486	13	12	25	-10.266	11.777	1.511
Totaal	-10.279	11.765	1.486	13	12	25	-10.266	11.777	1.511

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 25.000 naar € 1.511.000 voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 13.000 lagere lasten en € 12.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten en hogere baten Afvalbeheer	-202	12
Lagere lasten i.v.m. onttrekking voorziening Afvalstoffenheffing	190	-
Lagere lasten Milieubeheer (< € 100.000)	25	-
Totaal lasten en baten	13	12

BELEIDSVELD MILIEU

De hogere lasten afvalbeheer van € 202.000 worden met name veroorzaakt door een naar verwachting hoger tonnage aangeboden afval. Het verwachte tekort van € 190.000 op afvalbeheer (hogere lasten € 202.000 minus hogere baten € 12.000) wordt onttrokken aan de voorziening Afvalstoffenheffing en vervolgens verrekend met het tarief Afvalstoffenheffing 2019 t/m 2022 (verhoging baten Afvalstoffenheffing € 47.500 per jaar).

Programma 5 Bereikbaarheid

PGR05 BEREIKBAARHEID	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 Bereikbaarheid	-2.511	2.283	-229	-40	505	465	-2.551	2.787	236
Totaal	-2.511	2.283	-229	-40	505	465	-2.551	2.787	236

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 465.000 naar € 236.000 voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 40.000 hogere lasten en € 505.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Eenmalige kosten onderhoud parkeergarage 't Lammetje	-26	-
Overige hogere lasten	-14	-
Hogere baten door nagekomen subsidie herprofilering Hoornselaan	-	505
Totaal lasten en baten	-40	805

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Parkeergarage 't Lammetje

Om de veiligheid van de parkeergarage 't Lammetje op korte termijn te waarborgen is er éénmalig € 26.000 extra onderhoudsbudget nodig.

Nagekomen subsidie herprofilering Hoornselaan

Met de Vervoerregio Amsterdam is het project herprofilering Hoornselaan afgerekend. In de jaarrekening 2017 is het project afgesloten en is abusievelijk de nog te ontvangen subsidieafrekening niet meegenomen.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

PGR06 BEHEER OPENBARE RUIMTE	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 Beheer openbare ruimte	-22.918	8.306	-14.612	579	0	579	-22.339	8.306	-14.032
Totaal	-22.918	8.306	-14.612	579	0	579	-22.339	8.306	-14.032

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 579.000 naar € 14 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 579.000 lagere lasten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten	
Hogere lasten Groen		-64	-
Lagere lasten i.v.m. doorschuiven herinrichting Overwhere	502		-
Lagere lasten i.v.m. doorschuiven herinrichting Wheermolen	142		-
Totaal lasten en baten	579		-

BELEIDSVELD OPENBARE RUIMTE

Groen

Gedurende de zomermaanden worden bloembakken en nieuw geplante bomen en heesters voorzien van water. Vanwege de extreme droogte in juni en juli is er vaker water gegeven. Desondanks is ongeveer de helft van de heesters die afgelopen winter is gepland verloren gegaan. Daarnaast hebben 20 recent geplante bomen de droogte ook niet overleefd. Een meer accurate inventarisatie van de schade van het groen als gevolg van de extreme droogte kan pas in het voorjaar worden gemaakt. Voor nu wordt het schadebedrag geraamd op € 49.000,-. De resterende € 15.000,- is uitgegeven aan het nathouden van bruggen en fietspaden. Bruggen werden natgehouden om de werking zo goed mogelijk te kunnen garanderen, fietspaden werden natgehouden om het aantal losliggende tegels ten gevolge van de droogte te minimaliseren. De financiële gevolgen waren al reeds als risico gemeld in de eerste tussenrapportage 2018.

Herinrichting Overwhere

In afwachting van een verdere uitrol van het programma Purmerend Aardgasloos worden grote herinrichtingen in Overwhere uitgesteld en doorgeschoven naar 2019. Voorgesteld wordt in 2018 het bedrag van € 502.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen en het budget voor 2019 met hetzelfde bedrag te verhogen.

Herinrichting Wheermolen

De herinrichting van Wheermolen wordt met grote waarschijnlijkheid in 2019 voorbereid. De uitvoering is opgenomen in het concept geactualiseerde Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP). Wij proberen het geactualiseerde Gemeentelijke Rioleringsplan nog dit jaar aan uw raad ter vaststelling aan te bieden. Het bedrag van € 142.000 kan daarom in 2018 vrijvallen ten gunste van de algemene middelen en het budget voor 2019 met hetzelfde bedrag te verhogen.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

PGR07 RUIMTELIJKE ORDENING	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 Ruimtelijke ordening	-34.771	33.605	-1.166	-499	264	-234	-35.270	33.870	-1.400
Totaal	-34.771	33.605	-1.166	-499	264	-234	-35.270	33.870	-1.400

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 234.000 naar € 1.400.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 499.000 hogere lasten en € 264.000 hogere baten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten en baten verkoop Nijlstraat 156 minus boekwaarde	-471	554
Hogere baten verkoop diverse stukjes restgroen	-	41
Hogere lasten en baten afrekening ISV subsidie 2018	-96	96
Lagere baten project Brantjesoever (opbrengst verkooptaakstelling vastgoed)	-	-525
Hogere lasten en baten plankosten Brantjesterrein	-100	100
Lagere lasten i.v.m. doorschuiven budget Purmerend 2040 van 2018 naar 2020 (via reserve)	140	-
Overige lagere lasten en hogere baten	28	2
Totaal lasten en baten	-499	264

BELEIDVELD RUIMTELIJKE ORDENING

Verkoop Nijlstraat 156

De verkoop Nijlstraat 156 is in 2018 gerealiseerd en de restant boekwaarde is daarmee verminderd.

Verkoop diverse stukken restgroen

Verkoop van restgroen levert de gemeente naar verwachting € 41.000 meer op dan eerder geraamd.

Afrekening Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) subsidie 2018

De ISV subsidie 2010-2014 is afgewikkeld in 2018. Aan 2 externe partijen is in totaal € 96.000 uitbetaald op basis van de door hen ingediende verzoeken tot afrekening van de toegekende subsidies.

Project Brantjesoever (opbrengst verkooptaakstelling vastgoed)

De geraamde opbrengst Brantjesoever van € 525.000 wordt waarschijnlijk gerealiseerd in 2021. In de af te sluiten anterieure overeenkomst zijn bepalingen opgenomen onder welke voorwaarden de opbrengst verschuldigd is.

Plankosten Brantjesterrein

Wij ramen € 100.000 aan kosten en vergoeding voor plankosten voor het Brantjesterrein.

Doorschuiven budget Purmerend 2040 van 2018 naar 2020

Op basis van de recente actualisatie van het programma "Purmerend 2040" stellen wij voor om € 140.000 budget door te schuiven van 2018 naar 2020. Wij stellen voor om ook de onttrekking uit de bestemmingsreserve gronden door te schuiven naar 2020.

INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Voor de grondexploitaties Kop van West en Baanste Noord melden wij dat de opbrengsten dit jaar zeer waarschijnlijk achter zullen blijven bij de prognose (Kop van West: verkoop appartementen ad € 4,9 miljoen; Baanste Noord: verkoop bedrijventerrein € 2,7 miljoen). Deze verkopen vinden waarschijnlijk plaats in de eerste

helft van 2019. De grondexploitatie Kop van West is in aanmerking gekomen voor een additioneel subsidie van circa € 270.000, waar in de grondexploitatie geen rekening mee was gehouden. De actualisatie van de grondexploitaties vindt plaats in het Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2019.

RESERVES

Wij stellen voor om de geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserve gronden met € 140.000 te verlagen in verband met het doorschuiven van een budget van € 140.000 voor het programma Purmerend 2040 naar 2020. Wij stellen voor om ook deze onttrekking aan de bestemmingsreserve gronden naar 2020 te verschuiven.

Programma 8 Veiligheid

PGR08 VEILIGHEID	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 Veiligheid	-7.221	20	-7.202	222	0	222	-6.999	20	-6.979
Totaal	-7.221	20	-7.202	222	0	222	-6.999	20	-6.979

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 222.000 naar € 6.979.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere lasten. De belangrijkste afwijking zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Lagere lasten veiligheidsregio, afrekening voordelig resultaat 2017		170
Lagere lasten veiligheidsregio, vrijval algemene reserve VRZW n.a.v. bijstelling van de gewenste risico ratio		89
Hogere onderhoudslasten brandweerkazerne	-34	
Overige hogere lasten	-3	
Totaal lasten en baten	222	-

BELEIDSVELD VEILIGHEID

Afrekening Veiligheidsregio (Vrzw)

Op 29 juni jl. heeft het algemeen bestuur de jaarrekening van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VRZW) over 2017 vastgesteld. Besloten is € 718.000 van het voordelig resultaat 2017 terug te storten aan de deelnemende gemeenten en een deel van de algemene reserve van de VRZW te laten vrijvallen naar aanleiding van een actualisatie van de risico inschatting. Dit betekent voor Purmerend een bedrag van € 259.000.

Programma 9 Economie

PGR09 ECONOMIE	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)
BV091 Economie	-2.596	684	-1.912	-50	0	-50	-2.646	684	-1.962
Totaal	-2.596	684	-1.912	-50	0	-50	-2.646	684	-1.962

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 50.000 naar € 1.962.000. Dit wordt veroorzaakt door € 50.000 hogere lasten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Onderzoek stimulering groene gevels/daken	-50	
Totaal lasten en baten	-50	-

BELEIDSVELD ECONOMIE

Bij de vaststelling van de begroting 2018, in november 2017, is wijzigingsvoorstel 7.1 overgenomen. Dit budget is bestemd om in 2018 onderzoek te doen naar het stimuleren van groene gevels en daken.

Programma 10 Bestuur en Concern

PGR10 BESTUUR & CONCERN	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)
BV101 Bestuur & concern	-8.856	4.767	-4.089	-300	0	-300	-9.156	4.767	-4.389
Totaal	-8.856	4.767	-4.089	-300	0	-300	-9.156	4.767	-4.389

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 300.000 naar € 4.389.000. Dit wordt veroorzaakt door € 300.000 hogere lasten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten bestuurlijke fusie met Beemster	-300	-
Totaal lasten en baten	-300	-

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Bestuurlijke fusie

De Raad heeft ingestemd met het gezamenlijk met Beemster opstellen van een herindelingsontwerp met een uitdrukkelijke voorkeur voor een herindelingsvariant gebaseerd op de juridische basis voor een lichte variant gecombineerd met relevante elementen uit de reguliere variant als genoemd in het Bestuurlijk Akkoord van 4 september 2018. Hiertoe heeft uw raad een projectbudget 2018 van € 300.000 ter beschikking gesteld (raadsbesluit registratienummer: 1450830).

4 Algemene dekkingsmiddelen

PGR11 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	-38	13.424	13.387	0	85	85	-38	13.509	13.472
2 Nog te bestemmen middelen	-106	0	-106	106	0	106	0	0	0
3 Gemeentefonds	0	128.622	128.622	0	-1.857	-1.857	0	126.765	126.765
4 Eigen financieringsmiddelen	1.147	976	2.123	386	75	461	1.533	1.051	2.584
5 Deelnemingen	-1.195	1.432	237	0	-79	-79	-1.195	1.353	158
6 Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Begrotingsaldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	-192	144.454	144.263	492	-1.776	-1.284	300	142.678	142.979

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen daalt met € 1.284.000 tot bijna € 143 miljoen voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.776.000 lagere baten en € 492.000 lagere lasten. De belangrijkste wijzigingen zijn:

Bijstellingen (bedragen maal 1.000)	Lasten	Baten
Hogere baten onroerendzaaksbelasting (OZB)	-	85
Lagere lasten door vrijval stelpost prijs/loon	106	-
Lagere baten uitkering gemeentefonds	-	-1.857
Lagere lasten en hogere baten financieringsmiddelen	386	75
Lagere baten risicoprovisie Stadsverwarming	-	-79
Totale lasten en baten	492	-1.776

LOKALE HEFFINGEN

OZB eigenaren (niet woningen)

De opbrengst van de OZB voor eigenaren zijn inmiddels € 85.000 hoger dan begroot. De reden hiervoor is dat door de continue waardestijging van woningen er veel minder bezwaarschriften zijn. Als gevolg daarvan zijn er dan ook minder negatieve bijstellingen op de OZB inkomsten.

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 € 106.000.

GEMEENTEFONDS

De inkomsten uit het gemeentefonds dalen met € 1.857.000, waarmee de opbrengst uitkomt op ruim € 126,8 miljoen. De daling wordt veroorzaakt door ontwikkelingen in de septembercirculaire 2018. Samengevat is de omvang van het fonds als volgt verdeeld:

Onderdeel (x € 1.000)	Bedrag	Programma
a. hogere uitkering aanschaf leesloeps stembureaus	2	01. Publiekdiensten
b. hogere uitkering toezicht en handhaving kwaliteit peuterspeelzalen	3	02. Samenleving
c. hogere uitkering IU-sociaal domein, onderdeel participatie	80	02. Samenleving

Onderdeel (x € 1.000)	Bedrag	Programma
d.(financieel) effect septembercirculaire 2018	-1.942	Nadeel saldo begroting
Totaal omvang gemeentefonds	-1.857	

a. Aanschaf leesloeps stembureaus

Het kabinet neemt verschillende maatregelen om de toegankelijkheid van de verkiezingen te vergroten, onder meer voor kiezers met een lichamelijke beperking. Een maatregel is dat vanaf 1 januari 2019 in alle stembureaus leesloeps aanwezig moeten zijn. Hiervoor is incidenteel voor 2018 budget beschikbaar gesteld door de uitgaven in programma 1 Publiekdiensten te verhogen.

b. Toezicht en handhaving kwaliteit peuterspeelzalen

Vanwege de extra kosten die samenhangen met de uitbreiding van de taak van de GGD door de aanpassing van het Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie worden extra middelen aan het gemeentefonds toegevoegd. Ten gevolge van deze aanpassing zal de GGD onder meer moeten toezien op de uitvoering van voorschoolse educatie op de locatie. Dit betekent dat de middelen zijn gericht op extra toezicht en handhaving en als uitgaven zijn opgenomen in programma 2 Samenleving (beleidsveld jeugd).

c. Integratie uitkering sociaal domein

Op het beschikbare budget 2018 voor de decentralisatie-uitkering Bonus beschut werken is een bedrag overgebleven. Voor 2018 betekent dit dat een bedrag van € 80.000 wordt toegevoegd aan de integratie-uitkering Sociaal domein, onderdeel Participatie. Deze uitgave is incidenteel verwerkt op programma 2 Samenleving (beleidsveld werk en inkomen).

d. Begrotingssaldo

Ontwikkeling accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het accres genoemd. In de septembercirculaire is het accres neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de meicirculaire. De neerwaartse bijstelling van het accres over 2018 (€ 866.000 negatief) komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan eerder in de meicirculaire geraamd.

Daling ruimte onder BCF plafond

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatiefonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open einde regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties. Als de gezamenlijke gemeenten onder het plafond blijven, dan wordt het overschot aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het tekort uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2018. Dat leidt tot een verlaging van de ruimte onder het plafond en dus een lagere toevoeging aan het gemeentefonds. Voor Purmerend betekent dit een nadeel van € 704.000 in 2018.

Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen (€ 372.000 nadelig) betreft bijstellingen voor o.a. de maatstaven inwoners, bijstandontvangers en woonruimten, de aanvullende uitkering artikel 12 Financiële verhoudingswet en de afrekening over het uitkeringsjaar 2017.

Het totale nadelig effect van € 1.942.000 komt ten laste van het begrotingssaldo en daarmee van de algemene reserve.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt gedurende het jaar afgedekt met kasgeldleningen. In oktober zijn een tweetal langlopende leningen aangetrokken in verband met herfinanciering (€ 48 miljoen). In de programmabegroting 2018 is rekening gehouden dat tot een maximum van € 51 miljoen vaste geldleningen aangetrokken mogen worden. Door de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt is de gemeentelijke behoefte aan financieringsmiddelen voor 2018 zo lang mogelijk ingevuld door het aantrekken van (goedkope) kasgeldleningen. Het renteresultaat wordt veroorzaakt door een voordeel op de te betalen rente voor korte en lange financiering. Voor eind 2018 resulteert dit naar verwachting in een voordeel van € 461.000.

DEELNEMINGEN

Stadsverwarming Purmerend heeft bij de inschatting van de financieringsbehoefte voor 2018 rekening gehouden met het aantrekken van een vaste geldlening van € 8 miljoen. Deze financieringsbehoefte is echter ingevuld binnen de ruimte van de rekening courant faciliteit van de BNG. De geschatte garantieprovisie wordt daarom met € 79.000 naar beneden bijgesteld en komt daardoor in totaal uit op € 721.000 voor 2018.

5 Overzichten overhead, onvoorzien en VPB

PGR12 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)
BV121 OVERHEAD	-20.669	178	-20.492	-136	0	-136	-20.805	178	-20.627
Totaal	-20.669	178	-20.492	-136	0	-136	-20.805	178	-20.627

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 136.000 naar € 20,6 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door € 136.000 hogere lasten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bijstellingen (* 1.000)	Lasten	Baten
Hogere lasten door formatieuitbreiding Maatschappelijk Domein	-111	-
Overig	-25	-
Totaal lasten en baten	-136	-

OVERHEAD

Formatieuitbreiding Maatschappelijk domein

Naar aanleiding van Raadsbesluiten (Armoedebeleid en Jeugd) zijn een aantal functies aangepast en uitgebreid. Dit betreft een neutrale verschuiving van lasten van programma 2 Samenleving, beleidsveld Jeugd naar het overzicht Overhead, onvoorzien en VPB.

6 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 (ontrekken, 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 met de raad over de bestemming gevolgd. In onderstaande tabel is weergegeven hoe de resultaatbepaling tot stand is gekomen. Uiteindelijk moet het resultaat worden toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve. In deze rapportage wordt voorgesteld om de algemene reserve te verhogen met € 363.000. Daarnaast heeft de raad al besloten een aantal bijstellingen direct uit de algemene reserve te onttrekken (per saldo in 2018 € 2.565.000). Hiermee wordt een financieel (nadelig) resultaat verwacht van € 2.202.000. In de bijstellingen is geen rekening gehouden met de verwachte overschrijding op de middelen voor de uitvoering van de Jeugdwet en WMO. Dit zal onderdeel uitmaken van de jaarstukken 2018.

<i>(-/- = nadeel en +/- = voordeel), bedragen x € 1.000</i>	Bijgestelde begroting na 1e Turap	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting	Programma
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-128.083	1.286	-126.797	<i>Alle programma's (1 t/m10)</i>
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	144.263	-1.284	142.979	<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Overzichten overhead, VPB en onvoorzien	-20.542	-136	-20.677	<i>Overzichten</i>
Resultaat voor bestemming 2018	-4.362	-133	-4.496	
Bijstellingen 2018 via egalisereserves:				
Saldo onttrekking aan de reserve Begraafrechten	78	-	78	<i>06. Beheer openbare ruimte</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Rente	109	-	109	<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Totaal aan bijstellingen 2018 egalisereserves	187	-	187	
Bijstellingen 2018 via bestemmingsreserves:				
Saldo onttrekking aan de reserve Gemeentelijk middelen participatie	115	42	156	<i>02. Samenleving</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Transformatie 3D	734	-	734	<i>02. Samenleving</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Risico 3D	-	260	260	<i>02. Samenleving</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Herstructurering WSW	-	237	237	<i>02. Samenleving</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Asbest	101	-	101	<i>02. Samenleving</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Woonvisie	200	-	200	<i>03. Wonen</i>
Saldo onttrekking aan de reserve Gronden	908	-140	768	<i>07. Ruimtelijke Ordening</i>
Saldo toevoeging aan de reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	-351	-	-351	<i>09. Economie</i>
Totaal aan bijstellingen 2018 bestemmingsreserves	1.707	399	2.106	
Bijstellingen 2018 via algemene reserve (reeds besloten/bestemd):				
Onttrekking verbouwing Purmerends museum en invulling VVV	-	27	27	<i>02. Samenleving</i>
Onttrekking verschuiving projecten openbare ruimte	723	-	723	<i>06. Beheer openbare ruimte</i>
Onttrekking kwaliteitsimpuls openbaar groen	500	-	500	<i>06. Beheer openbare ruimte</i>
Onttrekking stadspromotie	150	-	150	<i>09. Economie</i>
Onttrekking innovatieve aanpak	139	-	139	<i>09. Economie</i>

(-/- = nadeel en +/- = voordeel), bedragen x € 1.000

	Bijgestelde begroting na 1e Turap	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting	Programma
Onttrekking uitvoering pilot aardgasvrij Purmerend	630	-	630	09. Economie
Onttrekking duurzaamheidsagenda	300	-	300	09. Economie
Onttrekking stimuleren van groene gevels en daken	-	50	50	09. Economie
Onttrekking projectbudget fusie Purmerend-Beemster	-	300	300	10. Bestuur en concern
Toevoeging versterking algemene reserve (rente)	-349	-	-349	Algemene dekkingsmiddelen
Onttrekking kwaliteitsverbetering informatiebeheer	95	-	95	Overzicht Overhead
Totaal mutaties 2018 algemene reserve	2.188	377	2.565	
Resultaat na bestemming: Prognose rekeningsaldo 2018	-280	643	363	

Toelichting op de tabel bestemmingsreserves- en egalisereserves:

Een uitgebreide toelichting, indien relevant, is opgenomen bij de programma's. Hier wordt volstaan met een korte toelichting:

- *Bestemmingsreserve gemeentelijke middelen participatie en herstructurering WSW.* Hogere onttrekking inzake incidenteel tekort Werkom 2018 en 2019 respectievelijk € 42.000 en € 237.000 (raadsbesluit 1446634);
- *Bestemmingsreserve risico 3D.* Hogere onttrekking door het verstrekken van een extra subsidie aan de Stichting Wonen en Zorg Purmerend (SWZP) van € 260.000 (raadsbesluit 1448730);
- *Bestemmingsreserve gronden.* Wij stellen voor om de geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserve gronden met € 140.000 te verlagen in verband met het doorschuiven van het budget project Purmerend 2040 naar 2020.

7 Verloop algemene reserve

Na verwerking van de tweede tussenrapportage wordt de stand van de algemene reserve eind 2018 geraamd op € 19.879.000 positief. Dit is na verwerking van het voordelige resultaat (€ 363.000) zoals opgenomen in deze 2e tussenrapportage. De algemene reserve komt hiermee € 444.000 hoger uit dan geraamd in de programmabegroting 2018 (€ 19.435.000).

Ontwikkeling algemene reserve 2018 (bedragen x € 1.000)	Bijgestelde begroting na 1e Turap	Mutaties Turap II	Begroting bijgesteld
Stand per 01/01	22.082	-	22.082
Ontwikkelingen in 2018:			
- Incidentele onttrekkingen en toevoegingen	-2.188	-377	-2.565
- Financieel resultaat (begrotingssaldo 1e + 2e Turap)	-280	643	363
Totaal ontwikkelingen 2018	-2.468	266	-2.202
Stand per 31/12	19.614	266	19.879

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen

In de primitieve begroting 2018 is per saldo voor € 199.000 aan incidentele toevoegingen aan de algemene reserve opgenomen. In de 1e turap is voor € 2.387.000 aan incidentele onttrekkingen aan de algemene reserve opgenomen. In deze 2e turap is voor € 377.000 aan incidentele onttrekkingen aan de algemene reserve opgenomen. Per saldo bedraagt de onttrekking aan de algemene reserve na de 2e turap € 2.565.000.

De incidentele onttrekkingen aan de algemene reserve in de 2e tussenrapportage 2018 ad € 377.000 zijn als volgt opgebouwd:

- Realisatie volwaardige VVV met museumwinkel in Purmerend € 27.000 (besluit 1449048 d.d. 27-09-2018);
- Stimuleren van groene gevels en daken € 50.000 (besluit 1394263 d.d. 08-11-2017);
- Projectbudget fusie Purmerend-Beemster € 300.000 (besluit 1450830 d.d. 27-09-2018).

Het geprognosticeerde financieel resultaat 2018 ad. € 363.000 (voordelig) bestaat uit het primitieve begrotingssaldo (€ 783.000 voordelig), de bijstellingen uit de 1e Turap 2018 (€ 1.063.000 nadelig) en de voorgestelde bijstellingen in de 2e Turap 2018 (€ 643.000 voordelig).

DOORGESCHOVEN WERKZAAMHEDEN IN 2018 T.L.V./T.G.V DE ALGEMENE RESERVE

In de ontwikkeling van de algemene reserve wordt rekening gehouden met projecten die in 2018 nog niet (volledig) zijn uitgevoerd. In afwachting van een verdere uitrol van het programma Purmerend Aardgasloos worden grote herinrichtingen in Overwhere en Wheermolen uitgesteld en doorgeschoven naar 2019. Voorgesteld wordt in 2018 het bedrag van € 644.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen/algemene reserve en het projectbudget voor 2019 met hetzelfde bedrag te verhogen ten laste van de algemene reserve.

De taakstelling voor de begrote nettobaten uit het verkopen van vastgoed wordt in 2018 niet gehaald voor € 525.000. Voor dit onderdeel ontwikkelt de algemene reserve zich in 2018 negatief. De verwachting is dat de verkopen in 2021 alsnog plaatsvinden en dan ten gunste van de algemene reserve kunnen worden gebracht.

In de besluitvorming wordt gevraagd om in te stemmen met het in 2019 en 2021 opnemen van deze doorgeschoven projecten in de begroting. *Het betreft de volgende projecten:*

Programma (bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Lasten	Baten
6. Beheer openbare ruimte	Doorschuiven project herinrichting Overwhere	502	-
6. Beheer openbare ruimte	Doorschuiven project herinrichting Wheermolen	142	-
7. Ruimtelijke ordening	Overheveling taakstelling vastgoed en gronden (Brandtjesoever)		-525
Totaal		644	-525

8 Totaaloverzicht per programma/beleidsveld

(- = hogere lasten en/of lagere baten/ + = lagere lasten en/of hogere baten)

TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2018 (bedragen x € 1.000)	Bijgestelde begroting na 1e tussenrapportage			Bijstellingen 2e Berap 2018			Begroting 2018 (na bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01. Publiekdiensten	-6.490	4.576	-1.914	-122	120	-2	-6.612	4.696	-1.916
02. Samenleving									
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-7.540	1.297	-6.243	-31	-	-31	-7.570	1.297	-6.273
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-7.347	1.055	-6.293	-	-	-	-7.347	1.055	-6.293
- Beleidsveld Wijkmanagement	-746	-	-746	-	-	-	-746	-	-746
- Beleidsveld Jeugd	-22.230	-	-22.230	125	-	125	-22.104	-	-22.104
- Beleidsveld Onderwijs	-9.853	1.495	-8.358	-162	23	-139	-10.015	1.518	-8.497
- Beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning	-35.564	1.213	-34.351	-273	12	-262	-35.837	1.224	-34.613
- Beleidsveld Werk en Welzijn	-42.856	23.184	-19.671	-26	914	888	-42.881	24.098	-18.783
03. Wonen	-734	179	-555	-	-	-	-734	179	-555
04. Milieu	-10.279	11.765	1.486	13	12	25	-10.266	11.777	1.511
05. Bereikbaarheid	-2.511	2.283	-229	-40	505	465	-2.551	2.787	236
06. Beheer openbare ruimte	-22.918	8.306	-14.612	579	-	579	-22.339	8.306	-14.032
07. Ruimtelijke ordening	-34.771	33.605	-1.166	-499	264	-234	-35.270	33.870	-1.400
08. Veiligheid	-7.221	20	-7.202	222	-	222	-6.999	20	-6.979
09. Economie	-2.596	684	-1.912	-50	-	-50	-2.646	684	-1.962
10. Bestuur en concern	-8.856	4.767	-4.089	-300	-	-300	-9.156	4.767	-4.389
Algemene dekkingsmiddelen	-192	144.454	144.263	492	-1.776	-1.284	300	142.678	142.979
Overzicht Overhead, VPB en Onvoorzien	-20.719	178	-20.542	-136	-	-136	-20.855	178	-20.677
Resultaat voor bestemming	-243.423	239.061	-4.362	-207	73	-133	-243.630	239.134	-4.496
Resultaatbepaling 2018:									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-82	269	187	-	-	-	-82	269	187
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-351	2.058	1.707	-	399	399	-351	2.457	2.106
b. Algemene reserve: per saldo onttrokken	-199	2.387	2.188	-	377	377	-199	2.764	2.565
Saldo resultaatbepaling na egalisatie-, bestemmings- en algemene reserve	-632	4.715	4.082	-	776	776	-632	5.491	4.859
Resultaatbestemming 2018:									
Prognose rekeningssaldo 2018	280	-	280	-643	-	-643	-363	-	-363
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING	-243.775	243.775	-	-850	850	-	-244.625	244.625	-

