



---

## **GEMEENTE BEEMSTER**

### **Tussenrapportage 2012**

#### ***Inhoudsopgave***

#### **Inleiding**

#### **Begrotingswijziging 2012, nr. 3**

#### **Toelichting wijzigingen t.o.v. de begroting 2012**

- Programma 1            Dienstverlening in Beemster
- Programma 2        Beemsterling in Beemster
- Programma 3        Veilig in de Beemster
- Programma 4        Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster
- Programma 5        De Beemster Omgeving
- Programma 6        Werken in Beemster
- Programma 7        Actief in Beemster
- Programma 8        Zorg en inkomen in Beemster
- Programma 9        De financiële en organisatorische staat van Beemster
- Programma 10      Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
- Mutatie reserves

## INLEIDING

Ter voorbereiding op de samenstelling van de jaarrekening 2012 leggen wij u deze "Tussenrapportage" voor. De in de tussenrapportage opgenomen 3<sup>e</sup> begrotingswijziging over 2012 heeft o.a. als doel de financiële rechtmatigheid af te dekken. Het is niet het definitieve eindresultaat van de jaarrekening 2012 welke u in 2013 krijgt aangeboden.

De opzet van de tussenrapportage 2012 is gelijk aan de kadernota en gaat uit van de indeling naar programma's.

De inhoud van deze tussenrapportage spreekt voor zich. De financiële gegevens zijn gebaseerd op de stand van zaken en de verwachte ontwikkelingen per 1 juli 2012. Op basis van de op die datum bekende gegevens en verwachte ontwikkelingen tot eind van dit jaar, hebben wij de cijfers doorgerekend naar de stand per 31 december 2012.

Naast het analyseren en toelichten van de belangrijkste afwijkingen van geraamde begrotingsposten, hebben wij ook nog andere informatie in deze tussenrapportage opgenomen. Deze informatie is gebaseerd op de meest recente gegevens.

De tussenrapportage laat een geprognosticeerd saldo zien voor 2012 van ongeveer €818.000 voordelig (*saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming*).

In de kadernota 2013 kwamen wij, na verwerking van de toen bekende wijzigingen, op een nadelig resultaat voor 2012 van ruim €450.000. Het geprognosticeerde resultaat voor 2012 in deze tussenrapportage is dus fors voordeliger dan het geraamde resultaat voor 2012 zoals vermeld in de kadernota 2013. Dit is voornamelijk het gevolg van enkele forse incidentele voordelen te weten lagere salariskosten, hogere en eerdere dividenduitkering van NUON aandelen, gerealiseerde boekwinst in verband met verkoop gronden Volgerweg en de laatste winstneming van het woningbouwplan Leeghwater 3.

De begroting 2012, na 2<sup>e</sup> wijziging (kadernota 2013), was niet sluitend en had een tekort van ruim €450.000.

In de begroting 2012 was voor salarissen een stelpost opgenomen van in totaal €71.900. Voor onvoorziene uitgaven was een bedrag opgenomen van €42.500.

Voor een toelichting op het voordelige verschil ad. €1.268.000 verwijzen wij u naar de in deze tussenrapportage opgenomen toelichting op de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging over 2012.

# Gemeente Beemster

## Begrotingswijziging 2012, nr. 3

In deze 3<sup>e</sup> begrotingswijziging zijn de volgende mutaties opgenomen:

- mutaties als gevolg van de genomen raadsbesluiten;
- mutaties als gevolg van de genomen b&w - besluiten;
- mutaties als gevolg van externe factoren waarop de gemeente niet of nauwelijks invloed heeft, zoals de algemene uitkering, bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, ontvangen dividenduitkeringen van derden, gewijzigde wetgeving etc.;
- overige wijzigingen.

<b>LASTEN</b>		<b>BEGROTINGSWIJZIGING 2012, NR 3</b>		
		<b>Lasten</b>		<b>Lasten</b>
<b>Programma</b>		<b>voor wijziging</b>	<b>Wijziging</b>	<b>na wijziging</b>
1	Dienstverlening in Beemster	935.779	7.700	943.479
2	Beemsterling in Beemster	671.439	3.533-	667.906
3	Veilig in Beemster	2.576.670	15.745	2.592.415
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	13.505.836	5.375.669-	8.130.167
5	De Beemster omgeving	2.419.438	129.492	2.548.930
6	Werken in Beemster	71.027	-	71.027
7	Actief in Beemster	2.069.839	576.962	2.646.801
8	Zorg en inkomen in Beemster	2.764.311	7.423	2.771.734
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	1.675.087	91.010	1.766.097
10	Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	118.242	83.716-	34.526
Totaal lasten programma 1 t/m 9		26.807.668	4.634.586-	22.173.082
Mutatie reserves		681.176	1.210.320	1.891.496
Totaal lasten		<b>27.488.844</b>	<b>3.424.266-</b>	<b>24.064.578</b>

<b>BATEN</b>		<b>BEGROTINGSWIJZIGING 2012, NR 3</b>		
		<b>Baten</b>	<b>3e</b>	<b>Baten</b>
<b>Programma</b>		<b>voor wijziging</b>	<b>wijziging</b>	<b>na wijziging</b>
1	Dienstverlening in Beemster	216.133	4.200	220.333
2	Beemsterling in Beemster	277.237	162.312-	114.925
3	Veilig in Beemster	6.181	10.000	16.181
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	13.048.767	3.702.252-	9.346.515
5	De Beemster omgeving	1.291.694	35.865	1.327.559
6	Werken in Beemster	1.824	-	1.824
7	Actief in Beemster	278.865	453.037	731.902
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.349.284	-	1.349.284
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	15.426	151.883	167.309
10	Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.138.914	850.569	9.989.483
Totaal baten programma 1 t/m 9		25.624.325	2.359.010-	23.265.315
Mutatie reserves		1.414.270	203.217	1.617.487
Totaal baten		<b>27.038.595</b>	<b>2.155.793-</b>	<b>24.882.802</b>

<b>SALDO</b>		<b>BEGROTINGSWIJZIGING 2012, NR 3</b>		
		<b>Saldo</b>	<b>3e</b>	<b>Saldo</b>
<b>Programma</b>		<b>voor wijziging</b>	<b>wijziging</b>	<b>na wijziging</b>
1	Dienstverlening in Beemster	719.646-	3.500-	723.146-
2	Beemsterling in Beemster	394.202-	158.779-	552.981-
3	Veilig in Beemster	2.570.489-	5.745-	2.576.234-
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	457.069-	1.673.417	1.216.348
5	De Beemster omgeving	1.127.744-	93.627-	1.221.371-
6	Werken in Beemster	69.203-	-	69.203-
7	Actief in Beemster	1.790.974-	123.925-	1.914.899-
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.415.027-	7.423-	1.422.450-
9	De financiële en organisatorische staat van Beemster	1.659.661-	60.873	1.598.788-
10	Financiering, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.020.672	934.285	9.954.957
	Saldo voor resultaatbestemming	1.183.343-	2.275.576	1.092.233
	Mutatie reserves	733.094	1.007.103-	274.009-
	Saldo ná resultaatbestemming	<b>450.249-</b>	<b>1.268.473</b>	<b>818.224</b>

De begrotingswijziging voortvloeiende uit de tussenrapportage heeft o.a. als doel de financiële rechtmatigheid af te dekken. Het is niet het definitieve eindresultaat van de jaarrekening 2012, welke u in 2013 zal worden aangeboden.

# TOELICHTING WIJZIGINGEN T.O.V. DE BEGROTING 2012

## Algemeen

Wij vermelden de onderwerpen in de volgorde van de programma's van de begroting.

Het onderwerp personeel en organisatie valt niet onder één bepaald programma te brengen. De personeelslasten worden doorbelast naar de diverse programma's. In deze tussenrapportage behandelen we dit onderwerp bij programma 9 De Beemster organisatie.

## WIJZIGINGEN 2012 (alle bedragen afgerond op €100,-)

**N = nadelig**

**V = voordelig**

<b>Programma 1 Dienstverlening in Beemster</b>	€	<b>3.500</b>	<b>N</b>
Toelichting:			
Burgelijke stand en bevolkingsadministratie	€	4.300	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere uitgaven ad. €8.500 in verband met het verplicht actualiseren van het Beveiligingsplan in 2012 en de eind 2011 uitgevoerde GBA-audit.</li> <li>- Voor de uitvoering van de verplicht GBA-audit is van het Ministerie van BZK in 2012 een vergoeding ontvangen van €4.200. Beemster is geslaagd voor alle onderdelen van de eind 2011 uitgevoerde GBA-audit.</li> </ul>			
Onderhoud en beheer algemene begraafplaats	€	800	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lagere kapitaallasten in verband met lagere uitgaven dan geraamd voor de uitbreiding van de urnenmuur en een lagere rekenrente.</li> </ul>			
<b>Programma 2 Beemsterling in Beemster</b>	€	<b>158.800</b>	<b>N</b>
Toelichting:			
Gezondheidszorg algemeen / Jeugdgezondheidszorg	€	2.700	V
(b&w-besluit BW-2012-0842 / jaarrekening 2011 GGD Zaanstreek-Waterland) <ul style="list-style-type: none"> <li>- De GGD Zaanstreek-Waterland heeft over het jaar 2011 een voordelig resultaat behaald van €75.400. Een bedrag van €57.500 is gereserveerd voor het opleiden, trainen en oefenen van medewerkers in het kader van het GGD rampenopvangplan. Het restant is terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor onze gemeente een meevaller van €1.100.</li> </ul> (b&w-besluit BW-2011-0562 / 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging GGD Zaanstreek-Waterland) <ul style="list-style-type: none"> <li>- De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van de GGD Zaanstreek-Waterland leidt per saldo tot een lagere bijdrage voor onze gemeente van €1.600</li> </ul>			
Jeugdgezondheidszorg en algemeen beleid jeugd en gezin	€	161.500	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- In de begroting is de rijksbijdrage Centrum voor jeugd en gezin (CJG) nog opgenomen als specifieke uitkering en bij dit onderdeel als bate geraamd voor een bedrag van €162.300. Met ingang van 2012 wordt de bijdrage niet meer als een specifieke uitkering uitgekeerd maar als een decentralisatie uitkering via het gemeentefonds. Zie ook de toelichting bij programma 10, onderdeel Uitkeringen gemeentefonds (baten).</li> </ul>			

- Lagere kapitaallasten ad. €800 in verband met lagere uitgaven dan geraamd voor de verplaatsing van het Centrum voor jeugd en gezin.

<b>Programma 3 Veilig in Beemster</b>	<b>€</b>	<b>5.700</b>	<b>N</b>
Toelichting:			
(Vrijwillige) Brandweer Beemster	€	6.100	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere uitgaven voor loonkosten/vergoedingen ad. € 8.500 (Vrijwillige) Brandweer Beemster. Berekening op basis van CAO gemeenten 2011-2012.</li> <li>- Lagere kapitaallasten ad. €14.600 in verband met vertraging in de uitvoering van de voorgenomen (nieuw)bouw van de brandweerkazerne in Zuidoostbeemster.</li> </ul>			
Sociale veiligheidsmaatregelen / o.a. uitvoering APV (b&w-besluit BW-2012-0875)	€	8.000	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- De afdeling Forensische Geneeskunde van de GGD Amsterdam voert namens Beemster de functie van gemeentelijke lijkschouwing uit conform de Wet op de lijkbezorging (Wlb). Voor de 24-uurs bereikbaarheid van de gemeentelijke lijkschouwers zou per gemeente in de regio Zaanstreek-Waterland een bedrag van €10.000 per jaar in rekening worden gebracht. Inmiddels is er na lang onderhandelen een nieuwe overeenkomst met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt geregeld dat er een vast bedrag van €400 voor een lijkschouw in rekening wordt gebracht. In de afgelopen 2 jaar was er voor Beemster sprake van een maximum van 5 lijkschouwingen per jaar. Dit betekent dat het geraamde bedrag voor lijkschouwing met €8.000 kan worden verlaagd.</li> </ul>			
Wegen, straten, pleinen en verkeersregelingen	€	7.600	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lagere kapitaallasten in verband met een lagere rekenrente voor de (voorgenomen) investeringen in 2011 en 2012 en vertraging in de uitvoering van de investeringen met betrekking tot dit onderdeel.</li> </ul>			
Kunstwerken (bruggen, duikers etc.)	€	2.300	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lagere kapitaallasten in verband met een lagere rekenrente voor de (voorgenomen) investeringen in 2011 en 2012 en vertraging in de uitvoering van investeringen met betrekking tot dit onderdeel.</li> </ul>			
Openbare verlichting	€	0	N/ V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- De geraamde uitgaven ad. € 10.000 voor de uitvoering van het project "Openbare verlichting Beemster" worden volledig gedekt door een verleende subsidie van de provincie Noord-Holland. Het project bestaat uit drie onderdelen: uitvoeren van een verlichtingsscan, opstellen van een beleidsplan openbare verlichting en opstellen van een uitvoeringsprogramma openbare verlichting.</li> </ul>			
Wachtlokalen, abi's en urinoirs	€	1.700	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lagere kapitaallasten in verband met uitstel naar 2013 van de (voorgenomen) investeringen in 2011 en 2012 met betrekking tot dit onderdeel.</li> </ul>			
Algemene verkeersmaatregelen / - plannen (raadsbesluit R-2012-0103)	€	30.000	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voor het opstellen van een Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) is een krediet beschikbaar gesteld van €30.000 en deze te dekken uit de algemene reserve. Zie ook de toelichting bij mutaties reserves programma 3.</li> </ul>			
Verkeersregelingen	€	1.400	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hogere kapitaallasten in verband met hogere uitgaven dan geraamd voor de in 2011 uitgevoerde investering aanleg VRI (verkeersregelinstallatie) kruising Purmerenderweg – Zuidijk te Zuidoostbeemster.</li> </ul>			





<b>Programma 4 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster</b>	<b>€</b>	<b>1.673.400</b>	<b>V</b>
---	----------	------------------	----------

Toelichting:

Woningexploitatie	€	155.500	V
-------------------	---	---------	---

(b&w-besluit BW-2012-0623 en BW-2012-0927)

- Wij hebben de woning Rijperweg 81 te Middenbeemster verkocht. Rekening houdend met de boekwaarde en de vrijval van de onderhoudsvoorziening en dekkingsreserve verwachten wij een voordelig resultaat van ongeveer €167.000 te realiseren met de verkoop. Overeenkomstig de voorschriften wordt de verwachte boekwinst en vrijval uit de onderhoudsvoorziening bij dit onderdeel verantwoord. Zie voor de vrijval uit de dekkingsreserve ad. €11.700 de toelichting bij mutatie reserves programma 4. Bij de jaarrekening ontvangt u een voorstel voor de bestemming van dit resultaat.

Bouw-, woning en welstandstoezicht	€	70.000	N
------------------------------------	---	--------	---

(raadsbesluit/brief aan de raad)

- Teneinde een langlopend geschil over een illegale bebouwing te beëindigen is besloten op basis van een vaststellingsovereenkomst een schadeloosstelling uit te betalen en dit ten laste te brengen van de algemene reserve. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 4.

Woonruimte verdeling / Volkshuisvesting algemeen	€	16.500	N
--	---	--------	---

(raadsbesluit nr. 469 d.d. 22-11-2011)

- Voor een woonwensenonderzoek en de actualisatie van de Woonvisie 2008+ is een totaal bedrag van €16.500 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 4.

Bouwgrondexploitatie	€	1.604.400	V
----------------------	---	-----------	---

De ramingen (budgetten) in de begroting 2012 voor de diverse exploitatieplannen zijn bijgesteld op basis van de uitgaven en inkomsten tot juli 2012 en de verwachte ontwikkelingen tot eind 2012.

Voor wat betreft de exploitatie (begroting 2012) verloopt de bouwgrondexploitatie budgetneutraal. Het nadelige of voordelige saldo wordt bij- of afgeschreven op de boekwaarde van het betreffende plan.

Pas op het moment dat een plan financieel kan worden afgesloten wordt een voor- of nadelig saldo verantwoord in de exploitatie.

- totaal verwachte lagere lasten/uitgaven	€ 5.471.400
- totaal verwachte lagere baten/inkomsten	€ 3.867.000 -/-
- per saldo afname boekwaarde voorraad gronden	€ 1.604.400

Vorenstaande wijzigingen hebben voornamelijk betrekking op:

- Het plan plan Zuidoostbeemster fase 1 (De Nieuwe Tuinderij). Bij de ramingen in begroting was rekening gehouden met het feit dat een groot deel van de gronden in dit plan in 2012 zouden worden overgedragen aan VOF De Beemster Compagnie. Deze overdracht is voor het grootste deel al in 2011 gerealiseerd en verantwoord.
- (b&w-besluit BW-2012-0764) In de begroting zijn geen ramingen opgenomen in verband met de aan- en verkooptransacties met betrekking tot de aangekochte gronden aan het Noorderpad te Zuidoostbeemster.
- (b&w-besluit BW-2011-0568) Wij zijn akkoord gegaan met de verkoop van de gronden aan de Volgerweg te Middenbeemster. Mede doordat de jaarlijkse toe te rekenen rente aan deze gronden niet zijn geactiveerd maar ten laste zijn gebracht van de algemene reserve is er bij de verkoop van deze gronden een boekwinst gerealiseerd van bijna €208.000.

- Wij verwachten dat het plan Leeghwater fase 3 dit jaar voor het grootste deel financieel kan worden afgesloten met een totaal voordelig resultaat van ongeveer €2.864.000. In 2011 is reeds een tussentijdse winst verantwoord van €2.000.000. Het restant van ongeveer €864.000 zal in 2012 als winst worden verantwoord.
- Over de verkoop van het terrein en het gebouw van de voormalige obs De Bloeiende Perelaar is (eerder) overeenstemming bereikt. Afsproken is dat er wordt geleverd en betaald zodra de omgevingsvergunning onherroepelijk is. Wij verwachten dat er in het laatste kwartaal van 2012 geleverd kan worden. Rekening houdend met de boekwaarde verwachten wij een voordelig resultaat van ruim €500.000. Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 wordt het resultaat toegevoegd aan de dekkingsreserve Mfc De Boomgaard. Zie ook mutatie reserves programma 4.

<b>Programma 5 De Beemster omgeving</b>	€	<b>93.600</b>	<b>N</b>
Toelichting:			
Afwatering en planmatig onderhoud waterlopen (b&w-besluit BW-2012-0921)	€	19.300	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- In het kader van de verbetering van de waterhuishouding in Middenbeemster is besloten tot het laten installeren van een waterpomp bij de brandweerkazerne en het vervangen en verplaatsen van de stuw in de sloot naast museum Westerhem voor een bedrag van €23.700. In november 2009 heeft de raad een garantiekrediet van €36.700 beschikbaar gesteld voor verbetering van het watersysteem in Middenbeemster ten laste van de algemene reserve. Deze uitgaaf valt hier onder. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 5.</li> <li>- Lagere kapitaallasten ad. €4.400 in verband met een lagere rekenrente voor de (voorgenomen) investeringen in 2011 en 2012 en vertraging in de uitvoering van investeringen met betrekking tot dit onderdeel.</li> </ul>			
Openbaar groen (plantsoenen, gemeentetuin etc.) (raadsbesluit R-2012-0095)	€	83.900	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Besloten is om op basis van het rapport "Groenkwaliteit en Groenonderhoud gemeente Beemster" een jaarlijkse besparing op het onderdeel groen te realiseren van €100.000. Om de benodigde besparing te kunnen realiseren is eenmalige investering noodzakelijk van €99.000, waarvan de uitvoering in verband de dekking in 2012 en 2013 zal plaatsvinden. Per saldo is dit niet nadelig. Voor 2012 is hiervoor €28.900 beschikbaar. Het beschikbare bedrag voor 2012 betreft: €87.400 (vacatureruimte gemeentewerken) -/- €40.000 (stelpost vermindering lasten openbaar groen) -/- €18.500 (inhuur derden). Zie ook de toelichting bij programma 9, onderdeel Personeel en Organisatie.</li> <li>- Lagere kapitaallasten ad. €3.500 in verband met het vervallen van de voorgenomen investering realiseren van een hondenuitlaatveld (in Middenbeemster).</li> </ul>			
Beheer en onderhoud riolering en rioalgemalen	€	24.200	V
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lagere kapitaallasten in verband met een lagere rekenrente voor de (voorgenomen) investeringen in 2011 en 2012 en vertraging in de uitvoering van investeringen met betrekking tot dit onderdeel. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 5.</li> </ul>			
Milieubeheer (b&w-besluit BW-2012-0721)	€	14.600	N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voor de vergunningverlening van 2 complexe omgevingsvergunningen is externe deskundigheid voor het milieudeel ingehuurd bij de gemeente Purmerend voor een bedrag van €14.600. De uitgaaf wordt ten laste van de post onvoorzien (programma 10) gebracht.</li> </ul>			
Project "Des Beemsters" (b&w-besluit BW-2012-0888)	€	0	V/ N
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wij hebben besloten Landschap Noord-Holland opdracht te geven deel II van het Des Beemsters project Paardenhouderij verder af te ronden (in 2012 handboek paardenhouderij). De kosten van dit project worden volledig gedekt door een provinciale subsidie van €35.900.</li> </ul>			
<b>Programma 6 Werken in Beemster</b>	€	<b>0</b>	<b>N/ V</b>
Toelichting:			
Geen wijzigingen	€	0	N/

			V
--	--	--	---

- Geen wijzigingen.

<b>Programma 7 Actief in Beemster</b>	<b>€</b>	<b>124.000</b>	<b>N</b>
---------------------------------------	----------	----------------	----------

Toelichting:

Mfc "De Boomgaard" te Zuidoostbeemster (o.a. obs De Bloeiende Perelaar)	€	92.300	N
---	---	--------	---

- In de begroting 2012 is de raming voor de kapitaallasten met betrekking tot het Mfc netto verantwoord. De kapitaallasten en de onttrekking uit de dekkingsreserve moeten overeenkomstig de voorschriften (BBV) bruto worden verantwoord. De verhoogde kapitaallasten bij dit programma worden gedekt door een fors hogere onttrekking aan de dekkingsreserve bwa Mfc De Boomgaard. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 7.

Gemeenschappelijke baten/lasten onderwijs algemeen (b&w-besluit BW-2012-0692) - Voor het opstellen van een leerlingenprognoses is besloten een extern bureau in te huren. De kosten van deze inhuur worden ten laste van de post onvoorzien (programma 10) gebracht.	€	2.000	N
Muziekschool (b&w-besluit BW-2012-0759) - Wij hebben besloten het advies van de commissie bezwaarschriften over te nemen en de subsidieverlening aan Muziekschool Waterland voor 2012 op te hogen met €7.000.	€	7.000	N
Kunstzinnige-, creatieve en culturele vorming (b&w-besluit BW-2012-0847) - Wij hebben besloten Muziekvereniging Beemsters Fanfare een stimuleringssubsidie van €2.100 te verlenen voor de aanschaf van instrumentarium. De stimuleringssubsidie wordt ten laste van de stelpost subsidies (programma 10) gebracht.	€	2.100	N
Sportbeoefening / -bevordering algemeen en sportaccomodaties (b&w-besluit BW-2012-0849) - Wij hebben besloten Gymvereniging Hercules een subsidie van € 150 te verlenen voor een talententestdag, met de voorwaarde dat zij inspanningen verrichten voor deelname aan Brede School Beemster. De subsidie wordt ten laste van de stelpost subsidies (programma 10) gebracht. (raadsbesluit nr. 41 d.d. 26-04-2011) - Hogere kapitaallasten ad. €4.100. Het Investeringsbedrag voor de herinrichting van de ijsbaanterrein in Middenbeemster is met €25.000 verhoogd in verband met een extra krediet voor de renovatie van het ijsclub gebouw in Middenbeemster.	€	4.300	N
Kunstbeoefening / -bevordering algemeen (b&w-besluit nr. 456 d.d.d 15-11-2011)) - Wij hebben besloten tot het verstrekken van de opdracht aan de heer Roijé voor de realisatie van het Beemster monument en de Beemster schaal. Wij verwachten dat de totale kosten ad. €87.000 voor het grootste deel worden gedekt door bijdragen van de derden (sponsoring) en de verkoopopbrengst van de schalen. Daarnaast wordt er jaarlijks een bedrag van €4.000 voor de aankoop van kunstwerken gereserveerd. Het saldo van de reserve aankoop kunstwerken bedraagt per 1 januari 2012 i€12.200. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 7.	€	12.200	N
Kerktoren Middenbeemster - Voor de bouw van de gemeenschapsruimte is een subsidie van €300.000 ontvangen van de provincie Noord-Holland. De ontvangen subsidie wordt volledig doorbetaald aan de Stichting de Beemster Keyser. Een bedrag van €124.600 is verantwoord in 2011 het restant ad. €175.400 is verantwoord in 2012. - Hogere kapitaallasten ad. €1.600 in verband met aanpassing van de rekenrente met betrekking tot de investering restauratie/renovatie van de kerktoren in 2010.	€	1.600	N
Speeltuinen, -velden en -plaatsen - Hogere kapitaallasten ad. €2.500 in verband met lagere uitgaven dan geraamd voor de in 2010 en 2011 uitgevoerde investering verplaatsing speeltuin de Spelemei te Zuidoostbeemster.	€	2.500	N
<b>Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster</b>	<b>€</b>	<b>7.400</b>	<b>N</b>

Toelichting:

Sociale werkvoorziening	€	7.400	N
-------------------------	---	-------	---

(b&w-besluit BW-2012-0761 en raadbesluit nr. R-2012-0094)

- Op basis van de ontvangen jaarstukken 2011 van Baanstede moet Beemster een aanvullende bijdrage in het tekort over 2011 betalen van €19.000. Daarnaast hebben wij ook de gewijzigde begroting over 2012 van Baanstede ontvangen. In de gewijzigde begroting wordt een bijdrage van €30.600 verwacht. Geraamd is €42.200. Derhalve voor 2012 een voordeel van €11.600.

<b>Programma 9 De financiële en organisatorische staat van Beemster</b>	<b>€</b>	<b>60.900</b>	<b>V</b>
---	----------	---------------	----------

Toelichting::

Representatiekosten	€	6.000	N
---------------------	---	-------	---

- Op basis van de werkelijke uitgaven tot en met juli 2012 en de verwachte uitgaven tot eind 2012 is de raming bijgesteld. Met name als gevolg van hogere uitgaven in verband met lintjesdag en de aanschaf van 40 boeken "400 jaar Beemster"

Accountantskosten	€	5.500	N
-------------------	---	-------	---

- In 2012 is de afrekening van de accountant over 2011 ontvangen en verantwoord. De afrekening is hoger in verband met een hoger aantal specifieke uitkeringen in 2011 (SiSa) waarvoor extra controle noodzakelijk was.

Kapitaallasten	€	21.200	N
----------------	---	--------	---

- Het in de kadernota 2013 berekende voordeel ad. € 21.200 in verband met lagere kapitaallasten bij de diverse programma's voor 2012 is verantwoord onder programma 9. In deze tussenrapportage worden de berekende voor- en nadelen met betrekking tot de kapitaallasten verantwoord bij de betreffende programma's. In totaal (alle programma's) bedraagt het berekende voordeel in deze tussenrapportage in verband met per saldo totaal lagere kapitaallasten ongeveer €45.000 (inclusief riolering).

*) Kostenplaatsen (Personeel en organisatie)	€	93.600	V
--	---	--------	---

Huisvesting (gemeentehuis)

- Lagere kapitaallasten ad. €2.800 in verband met uitstel/vertraging van de voorgenomen investering "vervangen telefooninstallatie". (krediet van 2010)

Automatisering

(Kadernota 2012)

- Hogere kapitaallasten ad. €1.300 als gevolg van een nadere bijstelling van het investeringsbedrag voor de vervanging van het automatiseringssysteem. In 2010 is hiervoor een krediet beschikbaar gesteld van €228.600. Door verwachte besparingen is dit krediet op grond van de begroting 2012 verlaagd naar €185.800. De werkelijke uitgaven zijn uitgekomen op €192.200.

Personeelszaken

(b&w-besluit nr. 521 d.d. 29-11-2011)

- Wij hebben besloten om voor de periode 01-01-2012 tot 01-01-2015 uit de publieke WGA-verzekering van UWV/Belastingdienst te stappen en het risico voor WGA-uitkeringen te verzekeren bij Centraal Beheer Achmea. E.e.a. betekent een forse besparing op de premie. Voor 2012 bedraagt de premie €15.000. Zie ook onderdeel Personeel en organisatie.

(brief aan de raad)

De kosten inzake de afwikkeling van een arbeidszaak zijn verantwoord bij dit onderdeel. De totale kosten ad. €25.000 bestaan uit kosten in verband met juridische advisering en uitvoering van een gerechtelijk vonnis.

Financiën

- In het kader van het budgetbeheer is ten behoeve van het financiële administratiesysteem Key2Financiën de module rechten en verplichtingen aangeschaft. De kosten hiervan bedragen €2.400.

Samenleving / Zorg & Inkomen

(raadsbesluit nr. 530 d.d. 13-12-2011)

- De raad heeft ingestemd met het beschikbaar stellen van een budget van €30.000 ten behoeve van de ontvlechtingkosten van samenwerkingsverband Sociale Zaken en WMO-loket



## Personeel en organisatie

De begrote personeelsformatie bestaat uit de burgemeester, de wethouders en personeel ambtelijke organisatie.

Op basis van de huidige formatie en de overige op dit moment bekende gegevens en ontwikkelingen verwachten wij dat de totale personeelslasten (loonkosten) en uitkeringskosten (pensioenen voormalige wethouders) ruim €3.941.000 zullen bedragen. Dit is per saldo €294.000 lager dan het in de begroting 2012 na 2<sup>e</sup> wijziging (kadernota 2013) geraamde bedrag voor personeelslasten ad. €4.235.000. Dit bedrag is inclusief de geraamde stelpost salarissen ad. €71.900, zie de toelichting bij programma 10.

De werkelijk te verwachten loonkosten zijn inclusief de tijdelijke vervanging en uitbreiding uren in verband met (langdurige) ziekte, vertrek van personeel, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof van enkele personeelsleden. Hier tegenover staan vergoedingen van het UVW en een hogere doorberekening aan derden.

### Berekening personeelslasten 2012:

Geraamde loonkosten 2012 (begroting 2012 na 2 <sup>e</sup> wijziging)	€	4.235.000
Berekening verwachte loonkosten 2012:		
- loonkosten 2012	€	3.977.000
- ontvangen vergoedingen van het UWV	-	18.000 -/-
- hogere doorberekening loonkosten aan derden	-	17.700 -/-
Totaal berekende verwachte loonkosten 2011	€	3.941.300
Totaal verwachte lagere loonkosten	€	<b>293.700</b>

Verklaring verschil geraamde / verwachte loonkosten:

	<u>Voordeel</u>	<u>Nadeel</u>
- stelpost salariskosten	€ 71.900	
- vrijval salariskosten i.v.m. openstaande vacatures	- 175.700	
- vrijval salariskosten i.v.m. (pré)pensionering personeelsleden	- 65.900	
- tijdelijke uitbreiding formatie/uren		€ 44.300
- hogere loonkosten i.v.m. functiewaardering		- 18.000
- uitbetaling extra uren, verkoop verlof, piketdienst etc.		- 6.000
- lagere pensioenkosten voormalige wethouders	- 12.800	
- verhaalde salarissen (ontvangen vergoedingen van het UWV)	- 18.000	
- hogere doorberekening loonkosten aan derden	- 17.700	
	€ 362.000	€ 68.300
Totaal voordelig verschil		€ 293.700

### Uitgaven ten laste van voordeel loonkosten:

- inhuur personeel bij Financiën i.v.m. pensionering personeelslid	€	13.500
- inhuur personeel bij Grondgebied i.v.m. langdurig zieke	-	16.800
- inhuur personeel bij Stafafdeling / bestuurssecretariaat i.v.m. vacature	-	18.000
- inhuur bij de Stafafdeling voor begeleiding en juridische advisering	-	18.000
- programma 5 /eenmalige uitgaven 2012 voor de realisering van de bezuinigingstaakstelling bij groenbeheer	-	87.800
Restant voordelig verschil loonkosten	€	<b>139.600</b>

\*) *Toelichting berekend voordeel Kostenplaatsen*

- Berekende lagere loonkosten (incl. stelpost salarissen)	€	293.700	V
---	---	---------	---

etc.)			
- lagere kapitaallasten i.v.m. vervanging telefooninstallatie	-	2.800	V
- hogere kapitaallasten i.v.m. investeringen t.b.v. automatisering	-	1.300	N
- premie WGA-verzekering	-	15.000	N
- kosten i.v.m. afwikkeling arbeidszaak	-	25.000	N
- module rechten en verplichtingen voor Key2Financiën	-	2.400	N
- inhuur personeel van derden en deskundig advies	-	66.300	N (*)
- ontvlechtingskosten samenwerkingsverband CuSoZa	-	30.000	N
- hogere loonkosten (Vrijwillige) brandweer (raming bij progr. 3)	-	9.000	V Zie programma 3
- stelpost salarissen (raming bij programma 10)	-	71.900	N Zie programma 10
Totaal voordeel Kostenplaatsen (personeel en organisatie)	€	<u>93.600</u>	V

(\*) dit is de optelsom van punt 1 t/m 4 van de uitgaven ten laste van het voordeel loonkosten

<b>Programma 10 Financiering, alg. dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>	€	<b>934.300</b>	<b>V</b>
---	---	----------------	----------

Toelichting::

Dividenduitkering Houdstermaatschappij EZW (aandelen NUON)	€	824.300	V
--	---	---------	---

- De dividenduitkering over 2011 is €19.800 hoger dan geraamd. Dit bedrag is in 2012 ontvangen.
- Bij de verkoop van de aandelen Nuon Energy is overeengekomen dat ten laste van de koopsom een garantiefonds - de Escrow - wordt gevormd waaruit claims van de koper, op grond van afgegeven garanties, kunnen worden betaald. Omdat tot 1 juli 2012 geen claims zijn ingediend is op de genoemde datum de laatste 25% van de Escrow vrijgevallen. Het vrijgevallen bedrag ad. €51.200 is door Houdstermaatschappij EZW als interim-dividend aan de gemeentelijke aandeelhouders uitgekeerd.
- De verkoopovereenkomst 2009 van de aandelen NV NUON Energy aan Vattenfall voorziet in een gefaseerde verkoop. Contractueel zou in 2013 de 3<sup>e</sup> tranche van 15% ad. €753.300 worden betaald. Vattenfall heeft begin dit jaar op grond van financiële overweging voorgesteld de verkoop van de 3<sup>e</sup> tranche te vervroegen van 1 juli 2013 naar 1 juli 2012. De door NV Houdstermaatschappij EZW ontvangen 3<sup>e</sup> tranche in 2012 is in de vorm van dividend uitgekeerd aan de gemeentelijke aandeelhouders. De opbrengst inzake de verkoop aandelen wordt toegevoegd aan de algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen. Zie ook de toelichting bij mutatie reserves programma 10.

Aandelen BNG en aandelen EZW	€	15.100	N
------------------------------	---	--------	---

- Lagere in 2012 ontvangen dividenduitkering ad. €8.100 van de BNG over 2011.
- Hogere kapitaallasten (rente) ad. €7.000 in verband met de in 2011 geactiveerde aandelen houdstermaatschappij EZW. Met ingang van 2011 worden de aandelen op de balans verantwoord.

Liquidatie-uitkering Stichting Waarborgfonds	€	2.900	V
--	---	-------	---

- Gemeente Beemster had recht op een deel van het batig liquidatiesaldo van de Stichting Waarborgfonds Bestuursacademie West-Nederland. Er is een bedrag van €2.900 aan onze gemeente uitgekeerd.

Renteresultaat	€	43.000	N
----------------	---	--------	---

- Voor 2012 verwachten wij een lager renteresultaat. Het renteresultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie renteresultaten. Na toevoeging aan deze reserve wordt 1/3 deel hieraan onttrokken en ten gunste van de exploitatie gebracht. Zie ook de toelichting bij mutaties reserves programma 10.

Uitkeringen gemeentefonds	€	74.400	V
---------------------------	---	--------	---

(junicirculaire 2012)

De ramingen van de uitkeringen gemeentefonds zijn berekend aan de hand van de gegevens van de junicirculaire 2012.

- voordelige verwachte afrekening algemene uitkering 2011	€	12.600	V
- lagere verwachte algemene uitkering voor 2012	-	78.700	N
- decentralisatie uitkering invoeringskosten jeugdzorg 2012	-	12.100	V
- decentralisatie-uitkering Centra voor jeugd en gezin (m.i.v. 2012 via gemeentefonds)	-	167.900	V
- nadelige verwachte afrekening integratie-uitkering WMO 2011	-	25.000	N
- lagere verwachte integratie-uitkering WMO 2012	-	14.500	N

Onvoorziene uitgaven	€	16.600	V
----------------------	---	--------	---

Voor onvoorziene uitgaven is in de begroting 2012 een bedrag van €42.500 opgenomen.

De hierna volgende uitgaven zijn reeds ten laste van de post onvoorzien gebracht:

- programma 7 / (b&w besluit BW-2012-0692) – De kosten van inhuur van een extern bureau voor het opstellen van leerlingenprognoses ad. € 2.000.
- programma 5 / (b&w-besluit BW-2012-0721) – De kosten van externe uitbesteding ad. €14.600 voor de vergunningverlening (deel milieu) op de sector Grondgebied voor 2 omgevingsvergunningen.

Stelposten	€	74.200	V
------------	---	--------	---

#### Stelpost subsidies

De hierna volgende bedragen zijn ten laste van de stelpost subsidies gebracht:

- programma 7 / (b&w besluit BW-2012-0847) - De stimuleringssubsidie ad. € 2.100 aan Muziekvereniging Beemsters Fanfare voor de aanschaf van instrumentarium.
- Programma 7 / (b&w-besluit BW-2012-0849) – De subsidie ad. €150 aan Gymvereniging Hercules voor een talententestdag, met de voorwaarde dat zij inspanningen verrichten voor deelname aan Brede School Beemster.

#### Stelpost salarissen

- In de begroting is een stelpost opgenomen van €71.900 voor extra salariskosten. De stelpost wordt ingezet voor hogere salariskosten als gevolg van CAO wijzigingen, tijdelijke uitbreiding van de formatie, uitbetaling extra uren, hogere inschaling in verband met functiewaardering en inhuur van derden. Zie ook de toelichting bij programma 9, onderdeel personeel en organisatie.

<b>Mutatie reserves</b>	<b>€</b>	<b>1.007.100</b>	<b>N</b>
-------------------------	----------	------------------	----------

Toelichting::

Mutaties reserves programma 3	€	30.000	V
-------------------------------	---	--------	---

- Onttrekking aan algemene reserve (raadsbesluit R-2012-0103)  
Voor externe ondersteuning voor opstellen van een Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is een budget beschikbaar gesteld van €30.000 ten laste van de algemene reserve.

Mutaties reserves programma 4	€	434.400	N
-------------------------------	---	---------	---

- Toevoeging aan bestemmingsreserve bwa Mfc De Boomgaard (raadsbesluit d.d. 02-03-2006)  
Het voordelig verwachte resultaat ad.€500.000 met betrekking tot de verkoop van het terrein en gebouw van de voormalige obs De Bloeiende Perelaar te Zuidoostbeemster wordt overeenkomstig het besluit van de raad ingezet als dekking voor de bouwkosten van het Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster en in verband hiermee toegevoegd aan de dekkingsreserve.
- Onttrekking algemene reserve (raadsbesluit nr. 469 d.d. 22-11-2012)  
Voor de realisatie van een woonwensenonderzoek en de actualisatie van de Woonvisie 2008+ is een bedrag van € 16.500 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve.
- Onttrekking algemene reserve (raadsbesluit /brief raad)  
Teneinde een langlopend geschil over een illegale bebouwing te beëindigen is besloten op basis van een vaststellingsovereenkomst een schadeloosstelling uit te betalen van €70.000 en dit ten laste te brengen van de algemene reserve.
- Onttrekking algemene reserve  
In verband met de verkoop van de gronden nabij Volgerweg 26 te Middenbeemster komt de onttrekking van de rentelasten voor 2012 ad. €24.000 te vervallen. Daarnaast is ook de onttrekking van de rentelasten over 2012 ad. €8.600 voor de gronden Zuidoostbeemster II lager in verband met een lagere rekenrente.
- Onttrekking dekkingsreserve bwa Rijperweg 81 Middenbeemster (b&w-besluit BW-2012-0623 en BW-2012-0927)  
In verband met de voorgenomen verkoop van de woning Rijperweg 81 te Middenbeemster komt het saldo per 31-12-2012 ad. €11.700 van de dekkingsreserve vrij te vallen.

Mutaties reserves programma 5	€	500	N
-------------------------------	---	-----	---

- Onttrekking aan egaliseringsreserve riolering

De taak onderhoud/vervanging riolering is in de begroting 2012 budget neutraal geraamd. In verband met lagere kapitaallasten dan geraamd ad. €24.200 is er een lagere onttrekking aan de egaliseringsreserve nodig.

- Onttrekking algemene reserve

(raadsbesluit van november 2009 en b&w-besluit BW-2012-0291)

In het kader van de verbetering van de waterhuishouding in Middenbeemster is besloten tot het laten installeren van een waterpomp bij de brandweerkazerne en het vervangen en verplaatsen van de stuw in de sloot naast museum Westerhem voor een bedrag van €23.700. In november 2009 heeft de raad reeds een garantiekrediet van €36.700 beschikbaar gesteld voor verbetering van het watersysteem in Middenbeemster ten laste van de algemene reserve. Deze uitgaaf valt hier onder.

Mutaties reserves programma 7	€	103.500	V
-------------------------------	---	---------	---

- Onttrekking aan bestemmingsreserve kunstaankopen.

(b&w-besluit nr. 456 d.d. 15-11-2011)

Wij hebben besloten tot het verstrekken van de opdracht aan de heer Roijé voor de realisatie van het Beemster monument en de Beemster schaal. Wij verwachten dat de totale kosten ad. €87.000 voor het grootste deel worden gedekt door bijdragen van de derden (sponsoring) en de verkoopopbrengst van de schalen. Daarnaast is er jaarlijks voor de aankoop van een kunstwerk in 2012 een bedrag van €4.000 gereserveerd. Het saldo van reserve aankoop kunstwerken bedraagt per 1 januari 2012 €12.200.

- Onttrekking aan bestemmingsreserve bwa Mfc De Boomgaard

(raadsbesluiten van d.d. 28-04-2004/02-03-2006/13-12-2011)

De netto opbrengsten met betrekking tot de verkoop van gronden in Zuidoostbeemster fase 1, het terrein en gebouw van de voormalige obs de Bloeiende Perelaar te Zuidoostbeemster en een deel van de winstneming in 2011 met betrekking tot Leegwater 3 te Middenbeemster is/wordt ingezet als dekking voor de bouwkosten van Mfc de Boomgaard in Zuidoostbeemster en is/wordt toegevoegd aan de dekkingsreserve. Jaarlijks wordt er een bedrag van €91.300 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de bruto kapitaallasten. Zie ook de toelichting bij programma 7, onderdeel Mfc De Boomgaard.

Mutaties reserves programma 10	€	705.700	N
--------------------------------	---	---------	---

- Toevoeging aan algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen

De verkoopovereenkomst 2009 van de aandelen NV NUON Energy aan Vattenfall voorziet in een gefaseerde verkoop. Contractueel zou in 2013 de 3<sup>e</sup> tranche van 15% ad. €753.300 worden betaald. Vattenfall heeft begin dit jaar op grond van financiële overweging voorgesteld de verkoop van de 3<sup>e</sup> tranche te vervroegen van 1 juli 2013 naar 1 juli 2012. De door NV Houdstermaatschappij EZW ontvangen 3<sup>e</sup> tranche in 2012 is in de vorm van dividend uitgekeerd aan de gemeentelijke aandeelhouders. De opbrengst inzake de verkoop aandelen wordt toegevoegd aan de algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen.

- Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve egaliseringsrenteresultaten

Voor 2012 verwachten wij dat het renteresultaat €43.000 lager zal zijn dan geraamd. Het renteresultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve egaliseringsrenteresultaten. Na toevoeging aan deze reserve wordt 1/3 deel hieraan onttrokken en ten gunste van de exploitatie gebracht, waarbij de onttrekking in ieder geval gelijk is aan het voorgaande jaar. De onttrekking aan de reserve in 2012 zal in verband hiermee €4.600 hoger zijn. Zie ook de toelichting bij programma 10, onderwerp Renteresultaat.