

G E M E E N T E

**BEEEMSTER**

W E R E L D E R F G O E D

**TWEEDE TUSSENRAPPORTAGE/  
BEGROTINGSBIJSTELLING 2015**

**PERIODE JANUARI - SEPTEMBER  
2015**



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA/BELEIDSVELD	6
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	6
Programma 2 De Beemster samenleving	7
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	10
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	12
Programma 5 De Beemster omgeving	13
Programma 6 Veiligheid in Beemster	13
Programma 7 Werken in Beemster	14
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	14
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	16
4. RESULTAATBESTEMMING	19
5. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	22
6. TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	23

# LEESWIJZER

## ALGEMEEN

De tussenrapportage is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de financiële stand van zaken in relatie tot de vastgestelde programmabegroting.

De tussenrapportage grijpt terug op de programmabegroting die per programma de kaders in beleidsmatige en financiële zin weergeeft. Vanzelfsprekend kunnen ontwikkelingen gedurende het jaar afwijkingen van de ramingen met zich meebrengen. Deze fluctuaties dienen opgevangen te worden binnen het programma. Als de afwijking niet inpasbaar is binnen het geheel van baten en lasten van een programma wordt de afwijking voorgelegd aan de raad. Hierdoor wordt de raad tijdig geïnformeerd en worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen. Daarnaast worden niet bestede budgetten aan het eind van een jaar toegevoegd aan het resultaat van dat betreffende jaar. Niet bestede budgetten kunnen enkel door middel van een begrotingswijziging overgeheveld worden. Uitgangspunt is wel dat de overheveling in omvang beperkt blijft en alleen betrekking heeft op eenmalige lasten.

## ONTWIKKELINGEN 2015

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

Op 30 juni 2015 heeft de raad de financiële verordening van de gemeente Beemster aangenomen (besluit 1195694). In de verordening is opgenomen dat er twee tussenrapportages met een begrotingswijziging in een jaar aan de Raad aangeboden worden: de tussenrapportage (voorheen bestuursrapportage) tot en met juni (6-maands) en de tussenrapportage tot en met september (9-maands). Voor u ligt de 9-maands tussenrapportage tot en met september.

De focus van deze rapportage ligt op de financiële afwijkingen met inhoudelijke uitleg over de verschuivingen van de investeringen, verdeling van taken conform de samenwerkingsovereenkomst Beemster - Purmerend, wijzigingen in de baten en lasten die voortvloeien uit rijksbeleid en de mutaties met betrekking tot het lopende begrotingsjaar 2015. De tussenrapportage is bedoeld ter voorbereiding op de samenstelling van de jaarrekening 2015. Dit met als doel de raad tijdig van informatie te voorzien en een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. Daarnaast zijn er in deze tussenrapportage kengetallen opgenomen bij de programma's, zoals u ze ook kent van de begroting en de jaarrekening. Hierbij is de realisatie tot en met september opgenomen en afgezet tegen de begrote getallen en aantallen.

## INHOUD VAN DE HOOFDSTUKKEN

In hoofdstuk 1 is het financieel resultaat opgenomen van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de algemene reserve. Mutaties op de overige reserves worden hier buiten beschouwing gelaten.

In hoofdstuk 2 vindt u de afwijkingen per programma. Voor de bijstellingen per programma en beleidsveld wordt verwezen naar bijlage I. Indien een effect eerder al is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.

In hoofdstuk 3 worden de algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht.

In hoofdstuk 4 wordt de resultaatbestemming nader toegelicht.

In hoofdstuk 5 wordt het resultaat en het verloop van de algemene reserve toegelicht.

In bijlage 1 treft u het totaaloverzicht per programma en beleidsveld aan met daarin de primitieve begroting en de bijstellingen zoals opgenomen in deze tussenrapportage. Na vaststelling van de tussenrapportage door de gemeenteraad zal deze begrotingswijziging worden verwerkt in de administratie.

In de financiële toelichting wordt gesproken van een voordeel als de lasten lager worden en/of de baten stijgen, een nadeel betekent een verhoging van de lasten en/of een verlaging van de baten. Bijstellingen worden toegelicht als de financiële afwijking groter is dan € 10.000. Tevens worden afwijkingen bij politiek gevoelige onderwerpen en/of onderwerpen die namens het college van B&W informatieplichtig zijn toegelicht.

# 1 S A M E N V A T T I N G

## FINANCIEEL RESULTAAT

In deze rapportage wordt voor 2015 een verbetering van het begrotingsaldo met € 321.238 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke bestemmings-, egalisatie en dekkingsreserves.

Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2015 € 990.788 voordelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte toename van de algemene reserve (zie hoofdstuk 5, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2015 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:

*(bedragen met een minteken zijn nadelig)*

Stand programmabegroting 2015: (A)		864.094
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	Bedrag
Diverse programma's	Verwerking Kadernota 2016 (nadelig)	-170.021
<b>Stand financieel/rekeningresultaat 2015 na verwerking kadernota 2016 (B)</b>		<b>694.073</b>
Diverse programma's	Verwerking 1e tussenrapportage 2015 (nadelig)	-24.523
<b>Stand financieel/rekeningresultaat 2015 na verwerking 1e tussenrapportage (C)</b>		<b>669.550</b>
<i>Ontwikkelingen 2e tussenrapportage 2015:</i>		
01. Publieksdiensten voor Beemster	Bijstelling (verhoging) van het budget voor de BAG	-23.000
01. Publieksdiensten voor Beemster	Bijstelling (verlaging) budget voor Verkiezingen	7.800
02. De Beemster samenleving	Bijstelling (verlaging) budget voor leerlingenvervoer	35.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	Netto verkoopopbrengst Middenweg 141/143 MB	354.844
04. Duurzaamheid en milieu in de Beemster	Prognose saldo prestatieveld Afvalbeheer	21.157
04. Duurzaamheid en milieu in de Beemster	Overheveling van budget uit 2014 voor het project Waterberging	-28.500
08. Bestuur en concern	Bijstelling (verhoging) budget voor loonkosten bestuur en staf	-10.852
08. Bestuur en concern	Bijstelling (verhoging) budget voor representatiekosten	-6.000
Algemene dekkingsmiddelen	Oninbaar verklaren diverse openstaande vorderingen voorgaande jaren	-28.143
Algemene dekkingsmiddelen	Dotatie (last) aan de voorziening dubieuze vorderingen	-25.000
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds: uitwerking septembercircular 2015	26.700
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds: nabetalings 2013 en 2014	13.557
Algemene dekkingsmiddelen	Bijstelling (verlaging) budget voor frictiekosten i.v.m. samenwerking	9.566
Diverse programma's	Actualisering DVO	-30.822
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000	4.931
	<b>Totaal bijstellingen bestuursrapportage 2015 (voordelig) (D)</b>	<b>321.238</b>
<b>Financieel/rekeningresultaat 2015</b>	<b>(C+D)</b>	<b>990.788</b>

## VOORSTEL

- In te stemmen met de tweede tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2015;
- De budgetwijzigingen en de baten en lasten van de programmabegroting 2015 vast te stellen, conform het totaaloverzicht in de bijlage op pagina 24;
- De mutaties op reserves conform het overzicht op pagina 20 vast te stellen;
- De toevoeging aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming voor € 321.238 vast te stellen.

# 2 R A P P O R T A G E P E R PROGRAMMA/BELEIDSVELD

## Programma 1 Publiekdiensten voor Beemster

INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

### Tabel kengetallen

Onderdeel	Begroot 2015	Gerealiseerd t/m Turap II 2015
<b>Burgerzaken:</b>		
- Aantal inwoners	8.910	8.910
- Rijbewijzen	750	542
- Paspoorten	1.100	1.087
- Identiteitskaarten	500	641
- Uittreksels uit persoonsregister	300	202
- Huwelijksvoltrekkingen	25	55
- Registraties partnerschap	5	6
- Verkiezingen	1	1
- Stembureaus	6	6
<b>Lijkbezorging:</b>		
- Opbrengst begrafenisrechten	€ 55.000	€ 39.000
- Aantal begrafenissen/bijzettingen/asvertrouingen	25	16
<b>Uitvoering Wet WOZ:</b>		
- Aantal WOZ beschikkingen	4.250	4.322
<b>Bezwaar- en beroepschriften</b>		
- Aantal bezwaarschriften, <i>hiervan zijn er afgedaan: 34 van de 86</i>	172	86
Aantal bezwaarschriften gegrond	127	21
Aantal beroepsschriften	8	0

### FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma stijgt met € 5.700. Dit wordt veroorzaakt door € 5.700 lagere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Publiekdienstverlening:</b>		
- lagere lasten Verkiezingen	€ 7.800	
- hogere lasten BAG	- €23.000	
- lagere lasten stelsel van basisregistraties	€33.000	
- hogere lasten i.v.m. actualisatie Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	- € 12.100	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>€ 5.700</b>	<b>€ -</b>

## **Beleidsveld Publiekdienstverlening**

*Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 5.700. Dit wordt veroorzaakt door € 5.700 lagere lasten.*

### Verkiezingen

Het budget voor de organisatie en uitvoering van verkiezingen in 2015 kan met € 7.800 naar beneden worden bijgesteld. Voornamelijk als gevolg van een bijdrage van Rijkswaterstaat voor de kosten, de efficiënte organisatie van de verkiezingen en door gezamenlijk onderhandse aanbesteding van drukwerk en catering.

### BAG

Door de luchtfoto's/obliekfoto's en detecties kwam er meer werk uit voor BAG-beheer als verwacht. Het up to date maken van de BAG gegevens is een wettelijke verplichting en straks een belangrijke voorwaarde voor de BAG/WOZ koppeling. Voor het aantal mutaties was een bedrag van € 8.000 geraamd. In werkelijkheid zijn de totale kosten voor het aantal mutaties € 35.000. Daartoe dienen de kosten met € 23.000 te worden verhoogd.

### BGT incidenteel

De verwachting is dat er een onderschijding is op het incidentele budget BGT. Dit komt omdat er goedkoper kan worden ingehuurd. Er wordt gebruik gemaakt van inhuur via het sociale rendement en ook worden er boventallige medewerkers ingezet. Voor het niet bestede budget zal worden voorgesteld dit door te schuiven naar 2016. De uitgaven voor BGT incidenteel worden gedekt uit de bestemmingsreserve Stelsel basisregistraties.

## **Programma 2 De Beemster samenleving**

### **INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN**

- Dorpszorg loopt in 2015 zoals verwacht.
- De recent aangenomen Wet maatregelen WWB verplicht ons om de beleidsregels voor 1 januari 2015 aan te passen. In de betreffende beleidsregels was nog de mogelijkheid opgenomen van categoriale bestandsverlening wat vanaf 1 januari 2015 niet meer mogelijk is (behoudens de ziektekostenverzekering). In december 2014 zijn de beleidsregels hierop aangepast en op 29 december 2014 gepubliceerd.
- In 2015 willen we in beeld krijgen wat nodig is om deze groep naar vermogen naar werk te begeleiden. Op dit moment wordt nog niet veel gemerkt van de uitbreiding van de doelgroep door de inwerkingtreding van de Participatiewet. Waar mogelijk vindt individueel maatwerk plaats en daarnaast zijn we ook zoekende naar passende oplossingen.
- Contracten met huidige re-integratiebedrijven lopen in 2015 af. In lijn met de uitgangspunten van het participatiebeleid zal naar een andere vorm van inkoop gezocht worden, waarbij maatwerk mogelijk is. Dit onderzoek is nog gaande. Het streven is er op gericht om meer zelf te doen en meer individueel in te kopen en meer in te zetten op leer -werktrajecten.
- Verder zal het werkbedrijf (een regionaal samenwerkingsverband) in 2015 invulling krijgen. Het Werkbedrijf moet de schakel vormen tussen werkzoekenden met én zonder een beperking en werkgevers. Er is inmiddels een bestuurlijke werktafel actief bestaande uit de 9 gemeenten (Zaanstreek/Waterland), het UWV, werknemers en werkgeversorganisaties, Baanstede en een afvaardiging uit het onderwijs. Met elkaar zijn een aantal activiteiten afgesproken die mede uitgevoerd worden door het Werkgeversservicpunt. Hierbij moet worden gedacht aan het doorlichten van functies bij werkgevers om van hieruit banen beschikbaar te maken voor de (nieuwe) doelgroep garantiebanen.

## Tabel kengetallen

Onderdeel	Begroot 2015	Gerealiseerd t/m Turap II 2015
<b>Werk en Inkomen:</b>		
- Participatiewet	62	70
- Wajong uitkeringen bron cbs	175	200
- Pre-Wajong (jongeren in het onderwijs die een pre-wajong indicatie hebben)	7	-
- Wajong instroom in 2015 (cijfers onderdeel participatiewet)	10	1
- Schatting jaarlijks nieuwe instroom o.b.v. instroom 2013	9	-
- WSW wachtlijst totaal	3	vervallen
- WSW ers werkzaam bij Baanstede	19	15
<b>Onderwijs:</b>		
- Lidmaatschappen tot 18 jaar	1.150	1278
- Lidmaatschappen vanaf 18 jaar	1.300	1033
- Subsidie bibliotheek	€ 149.850	€ 148.008
<b>Basisonderwijs:</b>		
- Aantal leerlingen per 01-01-2015		
OBS De Blauwe Morgenster	-	385
RK Lourdesschool	-	122
OBS De Bloeiende Perelaar	-	251
<b>Leerlingenvervoer:</b>		
-Netto kosten leerlingen (* inclusief eigen bijdrage)	€ 205.441	

## FINANCIELE TOELICHTING

Het saldo van dit programma daalt/stijgt met € 34.100. Dit wordt veroorzaakt door € 20.100 lagere lasten en € 14.000 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning:</b>		
- overige hogere lasten ( actualisatie DVO)	- € 1.000	
- hogere lasten door bijstelling van de integratieuitkering WMO in de septembercirculaire	- € 2.800	
- hogere lasten en baten i.v.m. de huishoudelijke hulp toelage (HHT)	- 27.300	€ 27.300
<b>Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg:</b>		
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 500	
- lagere lasten Jeugdzorg	€ 7.000	
<b>Beleidsveld Werk en inkomen</b>		
- lagere baten i.v.m. bijstelling budget WWB		- € 700
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 800	
<b>Beleidsveld Kunst en cultuur</b>		
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 300	
<b>Beleidsveld Sport en recreatie</b>		
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 1.000	
<b>Beleidsveld Onderwijs:</b>		
- lagere lasten en lagere baten Volwassenen educatie	€ 12.600	- € 12.600
- lagere lasten leerlingenvervoer	€ 35.000	-
- overige hogere lasten ( actualisatie DVO)	- € 800	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>€ 20.100</b>	<b>€ 14.000</b>



### **Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning**

*Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 3.800,- naar € 1,7 mln nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 3.800,- hogere lasten.*

- Er zijn € 2.800 hogere lasten voor de WMO in 2015. In de septembercirculaire is de integratie uitkering sociaal domein aangepast waardoor meer budget beschikbaar is.
- Het Rijk heeft via de regio Zaanstreek-Waterland aan gemeenten een huishoudelijke hulp toelage (HHT) voor de jaren 2015 en 2016 beschikbaar gesteld voor het stimuleren van de vraag naar huishoudelijke hulp, teneinde zoveel mogelijk vowaardige werkgelegenheid te behouden. Voor de gemeente Beemster bedraagt het bedrag in 2015 € 27.300.

### **Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg**

*Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 6.486 naar € 1,8 mln nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 6.486 lagere lasten.*

- € 7.000 lagere lasten op de nieuwe Jeugd taken. In de septembercirculaire is de integratie uitkering sociaal domein onderdeel Jeugd bijgesteld in verband met de compensatie van gemeenten die nadeel ondervinden van toepassing van het woonplaatsbeginsel.

### **Beleidsveld Werk en inkomen**

Geen mutaties te rapporteren.

### **Beleidsveld Kunst en Cultuur**

Geen mutaties te rapporteren.

### **Beleidsveld Sport en recreatie**

Geen mutaties te rapporteren.

### **Beleidsveld Onderwijs**

*Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 34.269 naar € 1,2 mln nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 46.856 lagere lasten en € 12.587 lagere baten.*

- Lasten en baten Participatiebudget Volwasseneneducatie (€ 13.000) worden tegengeboekt (structureel). Rijksmiddelen worden naar de centrumgemeenten verdeeld.
- € 35.000 lagere lasten leerlingenvervoer door het afsluiten van een nieuw contract en een teruglopend aantal leerlingen die gebruik maakt van het leerlingenvervoer. Deze lagere lasten zijn structureel voor een bedrag van € 22.000.

### **RISICO'S EN ONZEKERHEDEN**

#### **Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning**

*WMO 2015*

De gecontracteerde instellingen hebben voor de nieuwe WMO taken de eerste helft van 2015 een lumpsum ontvangen. Het derde kwartaal is overgegaan tot bevoorschotting. De facturatie komt moeizaam op gang. De verwachte uitgaven voor de PGB's zijn benaderd op basis van afgegeven beschikkingen. Op de onderdelen begeleiding, inloopfunctie GGZ en PGB worden lagere lasten verwacht van € 225.000. Door het achterblijven van de CAK inkomsten die waren begroot op € 75.000 en die maar ten dele worden gerealiseerd wordt per saldo een onderbesteding ten opzichte van de begroting van € 179.000 verwacht.

Er is een grote mate van onzekerheid in deze prognose omdat deze gebaseerd is op beschikkingen en tussentijdse rapportages van instellingen, en niet gebaseerd is op ingediende declaraties.

#### WMO oud

Voor hulp bij het huishouden geldt dat zoals al in de beleidsnotitie van 2014 is gemeld dat we de door het rijk opgelegde besparing niet in 2015 zullen realiseren. Hiervoor zijn bij de kadernota extra middelen beschikbaar gesteld. De besparing moet komen uit de herindicatie van de HBH1 klanten. De verwachting is dat de lasten € 60.000 hoger zijn dan begroot.

Bij het taxicontract worden € 13.000 lagere lasten verwacht. Door het gevoerde beleid worden er minder ritten gemaakt. De klant mag niet meer onbeperkt gebruik maken van het aanvullend openbaar vervoer. Er wordt hierbij gekeken naar de alternatieven die de klant heeft, waarna een maatwerkoplossing volgt.

#### Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

De middelen voor de nieuwe jeugd taken zijn de eerste drie kwartalen door bevoorschotting beschikbaar gesteld, waarbij Purmerend en Zaanstad het eerste half jaar voor de hele regio hebben bevoorschot. Het derde kwartaal is alleen voor de eigen gemeente bevoorschot. Er zijn nog weinig realisatiegegevens op basis van facturatie. Facturatie komt moeizaam op gang. Prognoses worden gemaakt op basis van gegevens uit de overzichten onderhanden werkt die door de instellingen aangeleverd worden. De realisatie van PGB wordt ingeschat op basis van verleende beschikkingen. Er is grote onzekerheid over het moment van afrekening realisatie 2015. Gezien de onzekerheden is een tekort niet uit te sluiten.

## Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

### INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

- Omgevingsvergunningen: de verwachting is dat de geraamde legesinkomsten zullen worden gerealiseerd. Hierbij is de oplegging van het woningbouwproject "De Keyser fase 2" van belang, aangezien dit voor een behoorlijke legesopbrengst zorgt.

#### Tabel kengetallen

Onderdeel	Begroot 2015	Gerealiseerd t/m Turap II 2015
<b>Woningbouw:</b>		
- Hoeveel nieuwbouw verkocht (incl. vrije kavels)	100	109
- Aantal ingeschreven geïnteresseerden	1.075	1.227
<b>Overige Volkshuisvesting:</b>		
- Afgegeven omgevingsvergunningen	91	114
- Opbrengst leges omgevingsvergunningen	€ 380.250	€ 233.710

## FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 325.800. Dit wordt veroorzaakt door € 29.000 hogere lasten en € 354.800 hogere baten

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Wonen:</b>		
- hogere lasten en baten i.v.m. verkoop pand Middenweg 141-143 te Middenbeemster	- € 25.900	€ 354.800
- hogere lasten i.v.m. doorberekening (advies)kosten VRZW	- € 12.500	
- lagere lasten i.v.m. kosten voor software onderhoud	€ 9.000	
- overige lagere lasten (o.a. actualisatie DVO)	€ 400	
<b>Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit:</b>		
- geen bijstellingen	-	-
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>- € 29.000</b>	<b>€ 354.800</b>

### Beleidsveld Wonen

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 325.800 naar € 200.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 29.000 hogere lasten en € 354.800 hogere baten.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een incidentele last van € 25.900 voor het afboeken van de boekwaarde pand Middenweg 141-143 te Middenbeemster en incidentele baat van € 355.000 in verband met de verkoop van dit pand. Daarnaast valt de tegenover de boekwaarde staande dekkingsreserve bruto waardering vaste activa ad. € 25.900 vrij ten gunste van de exploitatie via resultaatbestemming (zie bladzijde 21).

De VRZW adviseert onder andere over brandveiligheidszaken bij bouwaanvragen. Hiervoor wordt een bedrag van € 12.500 van de kosten van het VRZW doorberekend aan dit beleidsveld.

De kosten voor softwareonderhoud worden doorbelast vanuit de kostenplaats automatisering. Dit is in een eerdere bijstelling al meegenomen. In verband hiermee kan de raming met € 9.000 worden verlaagd.

### Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Geen bijstellingen.

# Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

## INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen inhoudelijke ontwikkelingen te benoemen voor dit programma.

## FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 100.900. Dit wordt veroorzaakt door € 163.200 hogere lasten en € 62.300 hogere baten

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Milieu:</b>		
- hogere lasten i.v.m. werkzaamheden door derden t.b.v. de uitvoeringsagenda duurzaamheid	- € 90.000	
- hogere lasten en baten als gevolg van ontvangen bijdrage SRA	- € 14.000	€ 14.000
- hogere lasten i.v.m. actualisatie budget (overheveling van 2014) project Waterberging	- € 28.500	
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 2.600	
<b>Beleidsveld Afvalverwerking:</b>		
- hogere lasten en baten i.v.m afvalverwerking	- € 28.100	€ 48.300
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>- € 163.200</b>	<b>€ 62.300</b>

### Beleidsveld Milieu

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 121.000 naar € 736.000 nadelig.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door € 90.000 hogere lasten als gevolg van de doorbelasting vanuit Purmerend van de werkzaamheden aan de uitvoeringsagenda duurzaamheid. Tegenover deze last staat een onttrekking aan de reserve van € 90.000 (zie bladzijde 21: Resultaatbestemming).

Vanuit Stadsregio Amsterdam een bijdrage ontvangen voor de verduurzaming van sportclubs van € 14.000

Een deel van het project Waterberging (realisatie en automatisering van twee stuwen in het zuidwestelijk deel van de Beemster) is in 2015 uitgevoerd. De kosten hiervan bedragen € 28.500. De totale kosten van dit project bedragen € 72.500. Ter dekking van de kosten voor dit project is reeds in 2014 een bijdrage van het HHNK ad. € 23.700 ontvangen en verantwoord. Daarnaast is ook de onttrekking aan de specifiek hiervoor gevormde bestemmingsreserve in 2014 verantwoord en meegenomen in het totale resultaat over 2014 en via resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve.

### Beleidsveld Afvalverwerking

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 20.100 naar € 35.200 nadelig.

Dit wordt veroorzaakt door € 28.100 hogere lasten en € 48.300 hogere baten. De hogere baten worden veroorzaakt door een hogere bijdrage Nedvang (€ 12.000) in verband met bijdrage zwerfafvalplan en transportvergoeding glas en hogere baten papier (€ 34.000).

## Programma 5 De Beemster omgeving

### INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen inhoudelijke ontwikkelingen te benoemen bij dit programma.

### FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 5.100. Dit wordt veroorzaakt door € 34.900 lagere lasten en € 40.000 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte:</b>		
- hogere lasten i.v.m. treffen maatregelen bij het Landje aan de Rijperweg	- € 8.000	
- lagere lasten i.v.m. bijstelling bijdrage aan het HHNK voor wegenbeheer (gemeentefonds)	€ 5.900	
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 2.700	
<b>Beleidsveld Bereikbaarheid:</b>		
- lagere lasten en baten i.v.m. doorschuiven gesubsideerde maatregelen GVVP	€ 40.000	- € 40.000
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 300	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>€ 34.900</b>	<b>- € 40.000</b>

### Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 4.800 naar € 1,7 mln nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 4.800 hogere lasten.

De stijging wordt veroorzaakt door uitvoering van maatregelen om te voorkomen dat de oude bomen op het Landje aan de Rijperweg in de kern van Middenbeemster op korte termijn afsterven en gekapt moeten worden. De kosten bedragen € 8.000,- en worden gedekt vanuit de stelpost onvoorzien (algemene dekkingsmiddelen).

### Beleidsveld Bereikbaarheid

Het saldo van dit beleidsveld blijft gelijk. Dit wordt veroorzaakt door € 40.000 lagere lasten en € 40.000 lagere baten.

De daling in zowel baten als lasten ontstaat wegens het doorschuiven van gesubsideerde maatregelen op het gebied van verkeersveiligheid (GVVP).

## Programma 6 Veiligheid in Beemster

### INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen inhoudelijke ontwikkelingen te benoemen voor dit programma.

### FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma stijgt met € 11.200. Dit wordt veroorzaakt door € 1.300 hogere lasten en € 12.500 hogere baten

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Veiligheid:</b>		
- hogere baten i.v.m. doorberekening kosten VRZW aan product WABO-bouwen (programma 3)		€ 12.500
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 1.300	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>- € 1.300</b>	<b>€ 12.500</b>

## Beleidsveld Veiligheid

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 11.200 naar € 1.095.300 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.300 hogere lasten en € 12.500 hogere baten.

De VRZW adviseert over brandveiligheidszaken bij bouw aanvragen. In verband hiermee wordt een deel van de kosten ad. € 12.500 van het VRZW doorberekend aan het beleidsveld wonen, programma 3.

## Programma 7 Werken in Beemster

### INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen inhoudelijke ontwikkelingen te benoemen voor dit programma.

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met €3.300. Dit wordt veroorzaakt door € 3.300 lagere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Economie:</b>		
- lagere lasten i.v.m. vervallen garantie bijdrage voor het project Fiets 'm d'r in	€ 3.800	
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 500	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>€ 3.300</b>	<b>€ -</b>

### Beleidsveld Economie

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 3.300. Dit wordt veroorzaakt door € 3.300 lagere lasten.

Aan de organisatie van "Fiets 'm d'r in" is een bijdrage beschikbaar gesteld van € 7.500, waarvan de helft als subsidie en de andere helft als garantie ten laste van de post onvoorzien. Vanwege het positieve financiële resultaat wordt geen beroep gedaan op het garantiebedrag van € 3.750. Dit bedrag valt weer vrij ten gunste van de post onvoorzien (Algemene dekkingsmiddelen).

## Programma 8 Beemster Bestuur en staf

### INHOUDELIJKE ONTWIKKELINGEN

Er zijn geen inhoudelijke ontwikkelingen te benoemen voor dit programma.

### FINANCIELE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 26.800. Dit wordt veroorzaakt door € 26.800 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<b>Beleidsveld Bestuur en Concern:</b>		
- hogere lasten i.v.m. doorbelasting automatiseringskosten (aanschaf iPads)	- € 9.000	
- hogere lasten i.v.m. verhoging budget voor representatiekosten	- € 6.000	
- hogere lasten i.v.m. bijstelling budget voor loonkosten bestuur en staf	- € 10.600	
- overige hogere lasten (actualisatie DVO)	- € 1.200	
<b>Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking:</b>		
- geen bijstellingen		
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>- €26.800</b>	<b>€ -</b>

### **Beleidsveld Bestuur en Concern**

*Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 26.800 naar € 1.620.700 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 26.800 hogere lasten:*

#### Automatiseringskosten

De iPads van de raadsleden, fractie-assistenten en de griffier van de raad zijn in 2015 vervangen. De kosten hiervan bedragen € 9.000.

#### Representatiekosten

Verhoging van het budget voor representatiekosten met € 6.000 is noodzakelijk in verband met extra uitgaven door het afscheid van de burgemeester en de komst van een nieuwe burgemeester.

#### Loonkosten

Mede als gevolg CAO-maatregelen, het pensioenakkoord en tijdelijke uitbreiding van de uren op het bestuurssecretariaat dient het budget voor loonkosten voor bestuur en staf met € 10.600 te worden verhoogd.

### **Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking**

*Het saldo van dit beleidsveld is niet gewijzigd.*

# 3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

*Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen daalt met € 8.991 tot € 12.612.137 voordelig. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.*

## LOKALE HEFFINGEN

Er heeft een analyse plaatsgevonden van alle onbetaald gebleven publiek en privaatrechterlijke vorderingen (periode 2009 t/m 2014) van de gemeente Beemster. Tijdens deze analyse is de rechtsgeldigheid van de diverse dossiers onderzocht maar ook de verhaalbaarheid op de debiteuren en is gebleken dat in juni het totaal bedrag van de vorderingen over deze periode € 132.010 bedroeg. Op basis de analyse hebben wij besloten (b&w-voorstel nr. 1220480) om een bedrag van € 28.143 oninbaar te verklaren. Het gaat hierbij voor een bedrag van € 27.510 om belastingdebiteuren (publiekrechtelijk) en een bedrag van € 633 van overige debiteuren (privaatrechterlijk). Omdat het oninbare vorderingen betreffen van voorgaande jaren is het bedrag in 2015 als incidentele last verantwoord. De reden om een dossier als oninbaar te beschouwen kan divers zijn. Er kan gedacht worden aan het ontbreken van verhaalsmogelijkheden, maar ook aan faillissement of emigratie naar het buitenland. Onderzoek bij onder andere Kamer van Koophandel, gemeentelijke bevolkingsregisters en onderzoek ter plaatse van de belastingdeurwaarder, hebben geen gegevens opgeleverd op grond waarvan de invordering kan worden voortgezet.

Een gedeelte van de overige nog onbetaald gebleven vorderingen zal na de noodzakelijke invorderingsmaatregelen waarschijnlijk niet inbaar blijken. Naar schatting gaat het hierbij om een bedrag van ruim € 64.000. Hierin is een vordering opgenomen waar reeds in het verleden een voorziening werd getroffen van € 39.490. In verband hiermee hebben wij (op grond van de BBV voorschriften) besloten een aanvullende voorziening te treffen van € 25.000 ten laste van het resultaat.

## UITKERINGEN GEMEENTEFONDS

De inkomsten van het gemeentefonds zijn na ontvangst van de septembercirculaire 2015 herberekend. Over 2015 zijn de totale inkomsten van het gemeentefonds berekend op € 9.485.204 (was € 9.468.584). Ook zijn er nabetalings ontvangen van de algemene uitkering 2014 en van de integratie-uitkering Wmo (oud) 2013 en 2014. De totale inkomsten stijgen met € 30.177.



Samengevat is de omvang van het fonds als volgt gewijzigd:

Onderdeel	Bedrag	Effect
<b>Uitkeringen 2015:</b>		
Algemene uitkering	54.830	Positief effect op saldo begroting
Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	- 10.430	Negatief effect op saldo begroting
Stelpost bij integratie-uitkering Wmo	- 23.569	Negatief effect op saldo begroting
Integratie-uitkering sociaal domein	- 4.211	Verlaging producten in programma 2 De Beemster Samenleving
<b>Totaal uitkeringen 2015</b>	<b>16.620</b>	
<b>Uitkeringen voorgaande jaren:</b>		
Algemene uitkering 2014	10.818	Positief effect op saldo begroting
Integratie-uitkering Wmo 2013	1.335	Positief effect op saldo begroting
Integratie-uitkering Wmo 2014	1.404	Positief effect op saldo begroting
<b>Totaal uitkeringen 2013 t/m 2015</b>	<b>30.177</b>	

#### *Algemene uitkering*

In de vorige tussenrapportage is de stand van de algemene uitkering bijgewerkt t/m de meicirculaire 2015. In de septembercirculaire 2015 is nog een aantal mutaties verwerkt met positieve gevolgen voor de uitkering:

- Het accres is hoger dan volgens de meicirculaire (eigenlijk: de daling van het accres is minder dan volgens de meicirculaire). Dit is een gevolg van hogere rijksuitgaven dan werd verwacht.
- Ook is rekening gehouden met een toevoeging van de algemene uitkering omdat de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds groter is. Het plafond BTW-compensatiefonds (BCF) is vastgelegd in het Financieel Akkoord Rijk/VNG/IPO van eind 2012. Wanneer meer wordt gedeclareerd bij het BCF dan het plafond komt het verschil ten laste van het gemeente- en provinciefonds. Bij een realisatie die lager uitkomt dan het plafond komt het verschil ten gunste van het gemeente- en provinciefonds. Voor de komende jaren wordt een lagere realisatie dan het plafond verwacht, dus een toevoeging aan het gemeentefonds. In de Miljoenennota 2016 is rekening gehouden met een groter positief verschil tussen het plafond en de te declareren BTW.
- Er is in de septembercirculaire een klein aantal taakmutaties verwerkt. Het effect hiervan op het gemeentefonds is iets minder dan € 2 miljoen. Het effect voor Beemster is te verwaarlozen.

#### Overige mutaties:

- Er is rekening gehouden met de bijstelling van de aantallen bij uitkeringsonderdelen. Uitkeringsonderdelen zijn bijvoorbeeld de aantallen inwoners en woonruimten.
- De bijstelling van de uitkering van 2014 wordt veroorzaakt door de definitieve vaststelling van de aantallen bij uitkeringsonderdelen.

#### *Integratie- en decentralisatie-uitkeringen*

Dit betreft de integratie-uitkering Wmo (oud). De verdeling over de gemeenten is gewijzigd door het gebruik van actuelere aantallen bij de maatstaven. Hetzelfde geldt voor de verrekening van de uitkeringen over 2013 en 2014.

In de berekening van de uitkering Wmo was bij de meicirculaire nog rekening gehouden met een stelpost voor verwachte groei van de doelgroep en prijsindex. Inmiddels zijn deze factoren in de uitkering verwerkt, zodat de stelpost komt te vervallen.

#### *Integratie-uitkering sociaal domein*

Deze uitkering bestaat uit de onderdelen Wmo 2015, Jeugd en Participatiewet. De uitkering voor Wmo 2015 is hoger gesteld, de uitkering voor Jeugd lager. De verhoging van de uitkering Wmo 2015 komt door stijging van het landelijke budget. De verlaging van de uitkering Jeugd komt door actualisatie van de verdeling.

Deze mutaties zijn ook verwerkt in de lastenramingen op programma 2 De Beemster Samenleving.

#### **ONVOORZIEN**

##### Programma 5

Voor het eenmalig uitvoeren van de maatregel "ploffen" nabij de bomen op het Landje aan de Rijperweg hebben wij een bedrag beschikbaar gesteld van € 8.000 ten laste van de post onvoorzien.

##### Programma 7

Aan de organisatie van "Fiets 'm d'r in" is een bijdrage beschikbaar gesteld van € 7.500, waarvan de helft als subsidie en de andere helft als garantie ten laste van de post onvoorzien. Vanwege het positieve financiële resultaat wordt geen beroep gedaan op het garantiebedrag van € 3.750. Dit bedrag valt dus weer vrij ten gunste van de post onvoorzien.

##### Programma 8

Vanwege de werkdruk van het secretariaat gedurende de maanden oktober t/m december 2015 is besloten het aantal uren per week met 4 uur uit te breiden en de kosten die hiermee gemoeid zijn ad. € 1.350 ten laste van de post onvoorzien te brengen.

Het saldo van de post onvoorzien bedraagt per 30 september 2015: € 29.400.

#### **SALDO VAN DE KOSTENPLAATSEN**

De bijstellingen van de budgetten op de kostenplaatsen voor frictiekosten personele gevolgen door samenwerking met Purmerend hebben geleid tot een voordeel van € 9.600 en een lagere onttrekking aan de voorziening frictiekosten samenwerking ad. € 31.400. De bijstellingen betreffen hogere baten in verband hogere detachingsvergoedingen en doorberekening van kosten aan andere kostendragers van in totaal € 56.900 en hogere lasten in verband met bijstelling van de loonkosten ad. € 15.900.

## 4 RESULTAATBESTEMMING

In de regels, vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), is bepaald dat:

- Per programma eerst alle lasten en baten en het saldo daarvan worden begroot (resultaatbepaling, het resultaat voor bestemming);
- vervolgens wordt bepaald wat het resultaat van het totaal van de programma's is;
- aansluitend hierop hoe de toevoegingen en onttrekkingen aan egalisatie- en bestemmingsreserves plaatsvinden;
- tot slot wordt het resultaat bepaald dat moet worden verwerkt in relatie tot de algemene reserve (onttrekken, dan wel toevoegen afhankelijk van het resultaat).

Hiermee wordt formeel de rol van de raad ingevuld bij het bestemmen van het resultaat. In praktijk worden bij de toevoegingen en onttrekkingen aan specifieke reserves de eerdere afspraken van de raad over de bestemming gevolgd. In de tabel op de volgende bladzijde is weergegeven hoe de resultaatbepaling tot stand is gekomen. Hierbij is een driedeling toegepast door enerzijds de verwerking van de specifieke egalisatie-, bestemmings- en dekkings-reserves weer te geven (deze bestuursrapportage: € 82.900) en anderzijds alle financiële effecten middels een financieel resultaat 2015 toe te voegen aan de algemene reserve (deze tussenrapportage: € 321.238).

	Begroting na 1e bijstelling 1e Turap	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting Programma
<i>(-/- = nadeel en +/- = voordeel)</i>			
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-13.072.005	247.329	-12.824.676 <i>Alle programma's (1 t/m 8)</i>
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	12.621.128	-8.991	12.612.137 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
<b>Resultaat voor bestemming 2015</b>	<b>-450.877</b>	<b>238.338</b>	<b>-212.539</b>
<i>Resultaatbepaling 2015 via egalisereserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	129.128	-	129.128 <i>04. Duurzaamheid en milieu</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve groot onderhoud riolering	462.372	-	462.372 <i>05. De Beemster omgeving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	181.927	-	181.927 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
<b>Resultaatbepaling 2015 na mutaties egalisereserves</b>	<b>773.427</b>	<b>-</b>	<b>773.427</b>
<i>Resultaatbepaling 2015 via bestemmingsreserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	143.500	-33.000	110.500 <i>01. Publiekdiensten Beemster</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Aankoop kunstwerken	12.000	-	12.000 <i>02. De Beemster samenleving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Archeologiebeleid	30.080	-	30.080 <i>02. De Beemster samenleving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Speelplek P. Kramerstraat Zob	21.125	-	21.125 <i>02. De Beemster samenleving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Knelpunten speelvoorzieningen	65.897	-	65.897 <i>02. De Beemster samenleving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoering Wmo huishoudelijke zorg	32.662	-	32.662 <i>02. De Beemster samenleving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Dorpsuitleg	74.776	-	74.776 <i>03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Rente gronden ZOB II	82.216	-	82.216 <i>03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	10.000	90.000	100.000 <i>04. Duurzaamheid en milieu</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Opstellen GVP	12.718	-	12.718 <i>05. De Beemster omgeving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Ontwikkeling breedbandtechnieken	12.858	-	12.858 <i>06. Veilig in Beemster</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500	-	8.500 <i>06. Veilig in Beemster</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Integratiekosten ICT-systemen PMR	123.964	-	123.964 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Rekenkamercommissie	8.600	-	8.600 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
Toevoeging (last) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	-500.000	-	-500.000 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
<b>Resultaatbepaling 2015 na mutaties bestemmingsreserves</b>	<b>138.896</b>	<b>57.000</b>	<b>195.896</b>
<i>Resultaatbepaling 2015 via dekkingsreserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	208.104	25.900	234.004
<b>Resultaatbepaling 2015 na mutaties dekkingsreserves</b>	<b>208.104</b>	<b>25.900</b>	<b>234.004</b>
<b>Resultaatbestemming: Financieel/rekening resultaat 2015</b>	<b>669.550</b>	<b>321.238</b>	<b>990.788</b>

#### Toelichting op de tabel resultaatbepaling:

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

- *Bestemmingsreserves Stelsel basisregistraties:* (Zie programma 1, beleidsveld Publiekdienstverlening) De verwachting is dat er in 2015 een overschrijding zal zijn van € 33.000 op het incidentele budget BGT. Dit betekent een lagere onttrekking.
- *Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid:* (Zie programma 4, beleidsveld Milieu) Ten behoeve van de uitvoeringsagenda duurzaamheid wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid. De kosten hiervan bedragen van € 90.000 en worden ten laste van deze reserve gebracht.
- *Dekkingsreserve i.v.m. bruto waardering vaste activa:* (Zie programma 3, beleidsveld Wonen) Tegenover de boekwaarde per 1 januari 2015 van het pand Middenweg 141/143 te Middenbeemster ad. € 25.900 stond een dekkingsreserve voor hetzelfde bedrag. Derhalve

was de boekwaarde van dit pand per saldo nihil. In verband met de verkoop van het pand is de betreffende dekkingsreserve vrijgevallen.

## 5 VERLOOP ALGEMENE RESERVE

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. Bij de behandeling van de beleidsnota reserves, voorzieningen en risicomanagement in de raadsvergadering van 30 juni 2015 is besloten om de ondergrens van de algemene reserve te stellen op € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen. De ontwikkeling van de algemene reserve voldoet daarmee aan de ondergrens van de algemene reserve.

In de stand van de algemene reserve per 1 januari 2015 is uitgegaan van de programmarekening 2014 na resultaatbestemming na besluitvorming in de raad van 30 juni 2015 (besluitnummer 1191196). Na verwerking van deze tussenrapportage wordt eind 2015 de volgende stand van de algemene reserve verwacht: € 3,79 miljoen positief. Dit is na verwerking van het resultaat 2015 (€ 321.238) zoals vermeld in deze rapportage.

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

<b>Saldo 1 januari 2015</b>	<b>2.800.011</b>
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2015)	990.788
<b>Saldo 31 december 2015</b>	<b>3.790.799</b>

*De financiële ontwikkeling in 2015 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:*

<b>Stand (primitieve) begroting 2015</b>	<b>864.094</b>
Verwerking Kadernota 2015	-170.021
<b>Stand begroting 2015 na Kadernota 2016</b>	<b>694.073</b>
Verwerking 1e Tussenrapportage 2015	-24.523
<b>Stand begroting 2015 na 1e Tussenrapportage</b>	<b>669.550</b>
Verwerking 2e Tussenrapportage 2015	321.238
<b>Stand begroting 2015 na 2e Tussenrapportage</b>	<b>990.788</b>

## 6 TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

	Begroting 2015 (na 1e bijstelling)			Bijstellingen 2015 (2e Turap)			Begroting 2015 (na 2e bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2015 (in euro's)</b>									
<b>01. Publiekdiensten voor Beemster (beleidsveld Publiekdienstverlening)</b>	-1.119.255	230.709	-888.546	5.710	-	5.710	-1.113.545	230.709	-882.836
<b>02. De Beemster Samenleving:</b>	-8.170.909	2.118.948	-6.051.961	20.143	14.001	34.144	-8.150.766	2.132.949	-6.017.817
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-2.023.363	253.866	-1.769.497	-31.066	27.261	-3.805	-2.027.168	253.866	-1.773.302
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.846.151	-	-1.846.151	6.486	-	6.486	-1.839.665	-	-1.839.665
- Beleidsveld Werk en inkomen	-2.094.626	1.197.944	-896.682	-828	-673	-1.501	-2.095.454	1.197.271	-898.183
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-380.419	76.896	-303.523	-344	-	-344	-380.763	76.896	-303.867
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-537.680	113.782	-423.898	-961	-	-961	-538.641	113.782	-424.859
- Beleidsveld Onderwijs	-1.288.670	476.460	-812.210	46.856	-12.587	34.269	-1.241.814	463.873	-777.941
<b>03. Wonen:</b>	-3.406.385	2.669.915	-736.470	-29.046	354.844	325.798	-3.435.431	3.024.759	-410.672
- Beleidsveld Wonen	-3.195.819	2.669.915	-525.904	-29.003	354.844	325.841	-3.224.822	3.024.759	-200.063
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-210.566	-	-210.566	-43	-	-43	-210.609	-	-210.609
<b>04. Milieu:</b>	-1.479.282	808.745	-670.537	-163.178	62.267	-100.911	-1.642.460	871.012	-771.448
- Beleidsveld Milieu	-615.146	-	-615.146	-135.058	14.000	-121.058	-750.204	14.000	-736.204
- Beleidsveld Afvalverwerking	-864.136	808.745	-55.391	-28.120	48.267	20.147	-892.256	857.012	-35.244
<b>05. De Beemster Omgeving:</b>	-2.557.717	730.283	-1.827.434	34.878	-40.000	-5.122	-2.522.839	690.283	-1.832.556
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.338.014	647.683	-1.690.331	-4.801	-	-4.801	-2.342.815	647.683	-1.695.132
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-219.703	82.600	-137.103	39.679	-40.000	-321	-180.024	42.600	-137.424
<b>06. Veilig in Beemster (beleidsveld Veiligheid)</b>	-1.110.239	3.752	-1.106.487	-1.272	12.500	11.228	-1.111.511	16.252	-1.095.259
<b>07. Werken in Beemster (beleidsveld Economie)</b>	-86.232	1.171	-85.061	3.310	-	3.310	-82.922	1.171	-81.751
<b>08. Beemster Bestuur en Staf:</b>	-1.740.043	34.534	-1.705.509	-26.828	-	-26.828	-1.766.871	34.534	-1.732.337
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-1.628.427	34.534	-1.593.893	-26.828	-	-26.828	-1.655.255	34.534	-1.620.721
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-111.616	-	-111.616	-	-	-	-111.616	-	-111.616
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	-439.068	13.060.196	12.621.128	-67.923	58.932	-8.991	-506.991	13.119.128	12.612.137
<i>Resultaat voor bestemming</i>	-20.109.130	19.658.253	-450.877	-224.206	462.544	238.338	-20.333.336	20.120.797	-212.539
<b>Resultaatbepaling 2015:</b>									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-494.110	1.267.537	773.427	-	-	-	-494.110	1.267.537	773.427
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-500.000	638.896	138.896	-	57.000	57.000	-500.000	695.896	195.896
c. Dekkingsreserves: per saldo onttrokken	-	208.104	208.104	-	25.900	25.900	-	234.004	234.004
<b>Saldo resultaatbepaling na egalisatie- en bestemmingsreserves</b>	-994.110	2.114.537	1.120.427	-	82.900	82.900	-994.110	2.197.437	1.203.327
<b>Resultaatbestemming 2015:</b>									
<i>Financieel/rekeningresultaat 2015</i>	-838.278	168.728	-669.550	-321.238	-	-321.238	-1.159.516	168.728	-990.788
<b>TOTALEN PROGRAMMABEGROTING</b>	-21.941.518	21.941.518	-	-545.444	545.444	-	-22.486.962	22.486.962	-



