

G E M E E N T E

B E E M S T E R

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

**EERSTE TUSSENRAPPORTAGE/
BEGROTINGSBIJSTELLING 2015**

PERIODE JANUARI - JUNI 2015



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	8
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	8
Programma 2 De Beemster samenleving	9
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	11
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	13
Programma 5 De Beemster omgeving	14
Programma 6 Veilig in Beemster	15
Programma 7 Werken in Beemster	15
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	15
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	17
4. RESULTAATBESTEMMING	20
5. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	24
6. TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	25

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 juli van het lopende jaar opgenomen.

Op 30 juni 2015 heeft de raad de financiële verordening van de gemeente Beemster aangenomen (besluit 1195694). In de vorige verordening was het niveau van de autorisatie van de budgetten in de begroting door de gemeenteraad op programmaniveau. Vanuit het oogpunt van versterking van het horizontale toezicht door de raad is de autorisatie op het niveau van beleidsvelden gelegd. Verder is ook een keuze gemaakt voor het inhoudelijk behandelen van begrotingswijzigingen. Een dreigende overschrijding van een budget of investeringskrediet hoort het college, als deze bekend wordt, aan de raad te melden. Maar de behandeling van de hieruit volgende begrotingswijzigingen of bijstelling van beleid vindt bij de behandeling van de tussenrapportages plaats. Tot slot is er in de verordening uitgegaan van twee tussenrapportages met een begrotingswijziging. De tussenrapportage (voorheen bestuursrapportage) tot en met juni (6-maands) en de tussenrapportage tot en met september (9-maands). De effecten die voortvloeien uit de rekening van het voorgaande jaar worden gemeld in de kadernota, maar niet met een formele begrotingswijziging bekrachtigd. Deze maakt nu onderdeel uit van deze rapportage (6-maands).

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, verwerking van de wijzigingen voor 2015 vanuit de Kadernota 2016-2019 en de mutaties met betrekking tot het lopende begrotingsjaar 2015. De voorspellende waarde is gering en is niet gericht op inhoudelijke en maatschappelijke effecten, maar 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.

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 verslechtering van het begrotingsaldo met € 194.544 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke bestemmings-, egalisatie-, en dekkingsreserves.

Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2015 € 669.550. 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 (primitieve) programmabegroting 2015: (A)		864.094
Ontwikkelingen tussenrapportage 2015:		
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	Bedrag
02. De Beemster samenleving	Vrijval voorziening groot onderhoud onderwijs	96.000
02. De Beemster samenleving	Huur van het gebouw T de Coenenplein 4 MB / C/JG	-17.063
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Herontwikkeling vm.gebouw obs De Bonte klaver	123.892
04. Duurzaamheid en milieu in de Beemster	Omgevingsdienst IJmond	-132.550
06. Veilig in Beemster	Afrekening bijdrage veiligheidsregio 2014	64.886
08. Bestuur en concern	Vervallen onderhoud gemeentelijke website	20.000
08. Bestuur en concern	Bijstelling op bestuurlijke samenwerking (ISW/WA)	-13.826
08. Bestuur en concern	Hogere automatiserings/ICT kosten	-47.328
Algemene dekkingsmiddelen	Opbrengsten verkoop woningen door Wooncompagnie (Leeghwater 3)	94.338
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds: uitwerking meicirculaire 2015	-160.289
Algemene dekkingsmiddelen	Actualisatie deelnemingen BNG/EZW	16.000
Resultaatbestemming	Vrijval reserve integratie ICT-systemen	73.848
1. Diverse programma's	Verwerking Kadernota 2016 (incl. rekeningeffecten 2014)	-170.021
2. Diverse programma's	Vervallen/verlaging taakstellingen en stelposten	-345.585
3. Resultaatbestemming	Opheffen/vrijval n.a.v. beleidsnotitie reserves en voorzieningen	227.158
4. Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000	-24.004
	Totaal bijstellingen tussenrapportage 2015 (nadelig) (B)	-194.544
Financieel/rekeningresultaat 2015 (A+B)		669.550

De primitieve stand van de programmabegroting 2015 bestaat uit de incidentele ontwikkelingen onttrekking gebouw de Bonte Klaver en de toevoeging NUON gelden.

In dit financieel resultaat zijn een aantal bijstellingen opgenomen, die reeds zijn vastgesteld door de raad (nummers 1 t/m 4). Deze bijstellingen worden niet separaat toegelicht in de programma's.

Samenvattend betreft het de volgende bijstellingen:

1. Kadernota 2016 (inclusief rekeningeffecten 2014). Op 9 juni 2015 (besluit 1193345) is de kadernota 2016 vastgesteld. Voor de jaarschijf 2015 zijn de bijstellingen verwerkt zoals is weergegeven op bladzijde 12 en 13 van het meerjarenperspectief (totaal € 170.021):

Rekeningeffecten 2014 (-/- = nadelig en +/+ = voordelig)		
Omschrijving	Bedrag	Nr
- Actualisatie investeringen/kapitaallasten	81.000	A1
- Uitgaven bijzondere bijstand	-25.100	A1
- Beemster werelderfgoed	-93.850	A1
- Bestuursondersteuning college	-8.000	A1
- Opbrengsten toeristenbelasting	8.000	A1
- Transitiekosten	-45.000	A1
Subtotaal ten laste van de algemene reserve	-82.950	

Kadernota 2016 (-/- = nadelig en +/+ = voordelig)		
Omschrijving	Bedrag	Nr.
- Werkkostenregeling	-35.000	A2
- December- en septembercirculaire 2014	9.450	A3a/b
- Uitwerking hulp bij huishouden	-64.000	A4
- Terugvordering en verhaal	-1.756	A5
- Bijdrage GGD Zaanstreek-Waterland	-7.303	A7c
- Prijscompensatie Veiligheidsregio	-16.095	A7d
- Bijdrage ISW	10.000	A7e
- Omnibusenquete (tweejaarlijks)	-8.500	B1
- Onderzoek en advisering onderwijs	-6.430	B2
- Nacalculatie WABO decentralisatie	17.957	B3a
Subtotaal ten laste van de algemene reserve	-87.071	

2. *Taakstellingen en stelposten.* Binnen de begroting zijn een aantal taakstellingen en stelposten opgenomen. De taakstellingen (nog te realiseren bezuinigingen) en stelposten (begrotingsruimte die gereserveerd is voor uitgaven) worden in de loop van het begrotingsjaar ingevuld respectievelijk binnen de begroting geëffectueerd. Bij het opstellen van de begroting 2016 is een toets gedaan op de taakstellingen en stelposten. Er was sprake van een grote hoeveelheid taakstellingen en stelposten, welke nu een aanzienlijk deel teruggebracht is. *Dat heeft erin geresulteerd dat de volgende taakstellingen en stelposten zijn vervallen en/of verlaagd:*

Soort taakstelling en/of stelpost (-/- = nadelig en +/+ = voordelig)	Bedrag	PRG
- Vervallen bijgestelde stelposten Vastgoed & Accommodaties	-258.081	2
- Vervallen taakstelling buitenonderhoud onderwijshuisvesting *	-63.498	2
- Vervallen stelpost subsidies	3.000	AD
- Vervallen stelpost prijs/loon	-27.006	AD
Totaal ten laste van de algemene reserve	-345.585	

* *Het vervallen van de taakstelling buitenonderhoud onderwijshuisvesting (vanuit het gemeentefonds) van € 63.498 moet samen worden gezien met het vervallen van de*

onderhoudsvoorzieningen obs de Blauwe Morgenster (€ 21.521) en de rks Lourdesschool (€ 45.979) en bijbehorende jaarlijkse dotaties (€ 28.500). In totaal valt er € 96.000 vrij (zie de tabel financieel resultaat), waardoor er per saldo € 32.502 aan de algemene reserve wordt toegevoegd.

3. *Beleidsnota reserves en voorzieningen.* Op 30 juni 2015 (besluit 119110) is de beleidsnotitie reserves en voorzieningen vastgesteld. Op basis van de in hoofdstuk 6 opgenomen actualisering per reserve en de hieruit voortvloeiende voorstellen is een bedrag van € 227.158 gestort in de algemene reserve (zie ook bijlage I van deze beleidsnotitie, bladzijde 6 en 36 t/m 38). *De opbouw van dit bedrag is als volgt:*

Beleidsnota R&V (-/- = nadelig en +/- = voordelig)	Bedrag
- Reserve Afvalstoffenheffing	55.216
- Reserve groot onderhoud/vervanging riolering	29.388
- Reserve Aankoop kunstwerken	12.000
- Reserve Archeologiebeleid	30.080
- Reserve Knelpunten speelvoorzieningen	37.320
- Reserve Dorpsuitleg	20.478
- Reserve Opstellen GVP	12.718
- Reserve Ontwikkeling breedbandtechnieken	12.858
- Reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500
- Reserve Rekenkamercommissie	8.600
Totale vrijval ten gunste van de algemene reserve	227.158

4. *Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000.*

In de financiële verordening is vastgelegd om mutaties kleiner dan € 10.000 niet nader toe te lichten. De mutaties die het nadeel van € 24.004 verklaren worden voornamelijk veroorzaakt door:

- De actualisatie van de Dienstverleningsovereenkomst Beemster-Purmerend.
- Hogere representatiekosten.
- Doorgeschoven kosten 2014 (niet geraamd in 2015) inzake bijwerken archief.
- Extra consignatiediensten VRZW (jaren 2013 en 2014) .
- De gemaakte kosten inzake het afronden van de tarievennota 2015 uit het vastgoed,- en accommodatiebeleid.

VOORSTEL

- In te stemmen met de eerste tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2015.
- De mutaties op reserves conform het overzicht op pagina 21 vast te stellen.
- De budgetwijzigingen en de baten en lasten van de programmabegroting 2015 vast te stellen, conform het totaaloverzicht in de bijlage op pagina 26.
- In te stemmen met de vrijval van de bestemmingsreserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend.
- De onttrekking aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming voor € 194.544 vast te stellen.

2 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Programma 1 Publiekdiensten voor Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 151.540. Dit wordt veroorzaakt door € 151.540 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<i>Beleidsveld Publiekdienstverlening</i>		
- lagere kapitaallasten	€ 16.832	-
- hogere lasten door actualisatie Dienstverleningsovereenkomst	-€ 7.954	-
- hogere lasten belastingen (deurwaarder/drukwerk/bezwaar)	-€ 7.369	-
- hogere lasten actualisatie doorbelasting facilitair en huisvesting	-€ 6.720	-
- hogere incidentele lasten stelsel basisregistraties	-€ 143.500	-
- overige hogere lasten	-€ 3.003	-
Totaal lasten en baten	-€ 151.540	€ -

BELEIDSVELD PUBLIEKDIENTVERLENING

Doordat de uitvoering van taken door de gemeente Purmerend wordt verricht, zijn eigen applicaties niet meer nodig. De kosten van deze applicaties komen te vervallen en vervangen door doorbelastingen vanuit Purmerend. Dit komt tot uitdrukking in lagere kapitaallasten, een actualisatie van de Dienstverleningsovereenkomst en een actualisatie doorbelasting facilitair en huisvesting.

Daarnaast zijn een aantal budgetten voor de uitvoering van de gemeentelijke belastingen gegroepeerd ten laste van niet langer benodigde budgetten elders.

Ten slotte zijn de incidentele lasten voor de Basisregistratie Grootchalige Topografie bijgeraamd. Deze lasten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Stelsel basisregistraties (zie onderdeel resultaatbestemming).

Programma 2 De Beemster samenleving

Het saldo van dit programma daalt met € 205.651. Dit wordt veroorzaakt door € 247.664 hogere lasten en € 42.013 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning:		
- hogere lasten en baten WMO nieuwe taken	-€ 75.000	€ 75.000
- hogere lasten en lagere eigen bijdragen Hulp bij Huishouden	-€ 63.547	-€ 7.200
- hogere lasten BeeJeegebouw	-€ 11.000	-
- overige lagere lasten	€ 11.000	-
Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg:		
- hogere lasten transitiekosten (kadernota 2016, onderdeel A1)	-€ 45.000	-
- lagere lasten in samenhang met lagere integratie-uitkering	€ 67.655	-
- lagere bijdrage GGD (kadernota 2016, onderdeel A7c)	€ 7.303	-
- hogere lasten gebouw CJG	-€ 17.063	-
- hogere lasten door overheveling CJG van beleidsveld Kunst en cultuur	-€ 6.600	-
- overige hogere lasten	-€ 991	-
Beleidsveld Werk en Inkomen:		
- hogere lasten en baten meeneemregeling	-€ 15.709	€ 15.709
- lagere lasten participatiebudget	€ 7.632	-
- lagere lasten WSW	€ 45.410	-
- lagere lasten en baten BBZ	€ 29.159	-€ 30.915
- hogere lasten bijzondere bijstand (kadernota 2016, onderdeel A1)	-€ 25.100	-
Beleidsveld Kunst en Cultuur:		
- lagere lasten door overheveling CJG naar beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	€ 6.600	-
- lagere baten vervallen taakstelling kostendekkende verhuur Onder den Linden		-€ 12.081
- overige hogere lasten	-€ 496	-
Beleidsveld Sport en Recreatie:		
- hogere lasten speelvoorzieningen	-€ 104.000	-
- hogere lasten vervallen taakstelling onderhoudslasten sportterreinen	-€ 45.000	-
- overige lagere lasten en hogere baten (hogere bijdrage kermis aan stichting Beemster)	€ 3.347	€ 4.000
Beleidsveld Onderwijs:		
- lagere lasten en hogere baten vrijval voorziening (en dotaties) onderhoud onderwijs	€ 28.500	€ 67.500
- hogere lasten vervallen taakstelling buitenonderhoud onderwijshuisvesting	-€ 63.498	-
- lagere exploitatielasten overheveling obs De Bonte Klaver naar programma 3	€ 27.000	-
- hogere lasten onderzoek en advisering onderwijs (kadernota 2016, onderdeel B2)	-€ 6.430	-
- lagere huuropbrengst SKB	-	-€ 70.000
- overige hogere lasten	-€ 1.836	-
Totaal lasten en baten	-€ 247.664	€ 42.013

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 70.747 naar € 1.769.497 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 138.547 hogere lasten en € 67.800 hogere baten.

De hogere lasten worden voor € 75.000 veroorzaakt door hogere uitgaven bij de nieuwe WMO taken. Hier staan hogere baten van € 75.000 tegenover doordat er ook meer eigen bijdragen ontvangen worden.

Het Rijk heeft besloten met ingang van 2015 het budget voor Hulp bij Huishouden (HBH) te korten met 32% in 2015 en 40% in de jaren daarna. Door herindicering en gesprekken wordt

hard gewerkt om de taakstelling te bereiken. Het is nu nog niet in te schatten of de taakstelling volledig ingevuld kan worden, maar duidelijk is wel dat dit niet in 2015 en 2016 zal lukken. De lasten zijn hierdoor € 64.000 hoger in 2015 (conform Kadernota 2016, onderdeel A4). Door de bezuinigingen worden er minder uren HBH geleverd, waardoor er ook minder eigen bijdragen ontvangen worden (€ 7.200).

Het Beejee gebouw zal weer in gebruik worden genomen. De taakstelling voor verlaging van de onderhoudslasten komt te vervallen; hierdoor zijn de lasten € 11.000 hoger.

BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 5.304 naar € 1.846.151 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 5.304 lagere lasten.

De lasten op dit beleidsveld zijn € 5.000 verlaagd. Dit is veroorzaakt door overheveling van € 45.000 invoeringsbudget transities uit 2014 en door verlaging van lasten als gevolg van een lagere integratie-uitkering in de meicirculaire van € 67.000. Daarnaast is sprake van een lagere bijdrage aan de GGD van € 7.000 en opname van uitgaven aan het CJG van € 6.000 die voorheen begroot waren onder het beleidsveld Kunst en Cultuur. Verder is sprake van een nadeel van € 17.063 omdat de huur van het gebouw voor het CJG van 2014, ten laste komt van begrotingsjaar 2015. Dit bedrag is ten laste gebracht van de algemene reserve.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 26.186 naar € 896.682 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 41.392 lagere lasten en € 15.206 lagere baten.

De lasten op dit beleidsveld zijn € 15.709 hoger door de zogenoemde meeneemregeling. Het overschot op het participatiebudget 2014 mag ingezet worden in 2015. Hierdoor zijn de baten ook € 15.709 hoger. Daarnaast is het participatiebudget met € 7.400 verlaagd door een verlaging van de integratie uitkering sociaal domein onderdeel participatie. Ook het onderdeel WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) in de integratie uitkering sociaal domein is € 45.410 lager. Dit wordt verrekend met Baanstede waardoor de lasten € 45.410 lager zijn.

De begroting van BBZ (Bijstand voor zelfstandigen) is geactualiseerd. De lasten en de baten zijn € 30.000 lager.

Uit de jaarrekening 2014 blijkt dat er een toename is bij de uitgaven van bijzondere bijstand. Daarnaast wordt verwacht dat door de bezuinigingen bij hulp bij het huishouden meer beroep zal worden gedaan op de bijzondere bijstand. De lasten stijgen hierdoor met € 25.000.

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 5.977 naar € 303.523 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 6.104 lagere lasten en € 12.081 lagere baten.

De uitgaven zijn € 6.000 verlaagd doordat de uitgaven aan het CJG verwijderd zijn uit dit beleidsveld. Daarnaast zijn de inkomsten verlaagd met € 12.000. Daarnaast is er een taakstelling komen te vervallen, welke niet haalbaar geacht wordt.

BELEIDSVELD SPORT EN SPELEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 141.653 naar € 423.898 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 145.653 hogere lasten en € 4.000 hogere baten.

Bij het raadsbesluit speelvoorzieningen (1151773 d.d. 21-10-2014) is het oorspronkelijk budget (bestemmingsreserve) van € 21.125 voor de speelplek aan de Pieter Kramerstraat beschikbaar

gesteld voor de speelplek aan de Dirk Dekkerstraat. Daarnaast is voor de inrichting van de speelplek naast de Spelemei, het resterende budget van € 28.577 speelvoorzieningen Zuidoostbeemster beschikbaar gesteld en een bedrag van € 54.298 uit de reserve Dorpsuitleg. In totaal is een bedrag van € 104.000 beschikbaar gesteld aan speelvoorzieningen. Tenslotte is er een taakstelling komen te vervallen ad € 45.000, welke niet haalbaar is.

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 18.764 naar € 812.210 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 16.264 hogere lasten en € 2.500 lagere baten.

De lasten op dit beleidsveld zijn verhoogd met afgerond € 11.000. In verband met de overdracht van het buitenonderhoud van de scholen aan de schoolbesturen is een bedrag onttrokken aan de algemene uitkering. Hier tegenover zijn in de begroting de lasten middels een stelpost verlaagd met hetzelfde bedrag. Vanwege de overdracht zijn de dotaties aan de onderhoudsvoorziening gecorrigeerd (€ 28.500) en is de stelpost komen te vervallen (€ 63.498). Het totale effect is een lastenverhoging van € 34.998. Daarnaast is sprake van € 67.500 hogere baten door vrijval uit onderhoudsvoorzieningen vanwege de overdracht van het buitenonderhoud naar de schoolbesturen. Door het vervallen van de taakstelling van € 63.498 en de vrijval op de voorziening groot onderhoud (inclusief dotaties) van € 96.000, wordt per saldo een bedrag van € 32.502 aan de algemene reserve toegevoegd. Het overhevelen van De Bonte Klaver naar de NIEGG (niet in exploitatie genomen gronden) in programma 3, beleidsveld wonen, levert lagere lasten op van € 27.000. Als gevolg hiervan valt de onderhoudsvoorziening voor dit gebouw (€ 101.458) vrij. Dit bedrag is als incidentele bate in de algemene dekkingsmiddelen ten gunste van de algemene reserve gebracht. Tenslotte is een taakstelling ad € 70.000 komen te vervallen.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 130.611. Dit wordt veroorzaakt door € 2.137.288 hogere lasten en € 2.006.677 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Wonen:		
- hogere lasten en baten actualisatie grex gronden Noorderpad ZOB (Reuzenaar)	-€ 189.256	€ 189.256
- hogere lasten en baten actualisatie grex herontwikkeling speeltuinterrein ZOB	-€ 1.890.424	€ 1.890.424
- hogere lasten en baten gebouw en terrein De Bonte Klaver	-€ 12.429	€ 12.429
- lagere lasten en baten projectbureau woningbouw	€ 51.978	-€ 52.476
- hogere en lagere lasten (€ 102.638) voorziening sloopkosten Middenweg 188 en Rijperweg 114	-	-
- overige hogere lasten en baten	-€ 5.895	-€ 32.956
Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit:		
- hogere lasten werelderfgoed (Kadernota 2016, onderdeel A1)	-€ 93.850	-
- overige lagere lasten	€ 2.588	-
Totaal lasten en baten	- € 2.137.288	€ 2.006.677

BELEIDSVELD WONEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 39.349 naar € 525.904 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 2.046.026 hogere lasten en € 2.006.677 hogere baten.

Bouwgrondexploitatie

De ramingen (budgetten) in de begroting 2015 voor de diverse grondexploitatieplannen zijn bijgesteld op basis van de uitgaven en inkomsten tot juli 2015 en de verwachte ontwikkelingen tot eind 2015. Voor wat betreft de exploitatie (begroting 2015) 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.

Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein Zuidoostbeemster

Oorspronkelijk werd er vanuit gegaan dat dit plan in 2014 financieel kon worden afgesloten. Echter in 2014 heeft de raad ingestemd met een wijziging van het woningbouwprogramma, waardoor de verkoop vertraging heeft opgelopen. De boekwaarde per 1 januari 2015 bedraagt € 1.690.424. De kosten voor bouw- en woonrijpmaken zijn geraamd op € 200.000. Voor het geprognosticeerd nadelig resultaat van € 917.000 is in voorgaande jaren reeds een voorziening getroffen. De verwachting is dat de verkoop uiterlijk in december 2015 zal plaatsvinden en het plan financieel kan worden afgesloten.

Gronden Noorderpad Zuidoostbeemster (vm Reuzenaar)

Begin 2015 is de laatste kavel in dit plan verkocht. Het plan is reeds in 2014 financieel afgesloten met een voordelig resultaat van € 62.730. De boekwaarde per 1 januari 2015 ad. € 189.256 betreft de nog te ontvangen verkoopopbrengst minus de nog te maken kosten (makelaar, notaris etc.).

Herontwikkeling gebouw en terrein De Bonte Klaver te Noordbeemster

In verband met de voorgenomen herontwikkeling van het gebouw en terrein De Bonte Klaver te Noordbeemster is de exploitatie (€ 12.429, m.u.v. de kapitaallasten) overgeheveld van beleidsveld Onderwijs, programma 2 naar beleidsveld Wonen, programma 3.

Projectbureau woningbouw

De doorbelasting ad. € 51.978 vanuit de DVO aan het projectbureau woningbouw en de hiertegenover staande doorberekening aan derden is vervallen. Als gevolg hiervan wordt de raming op andere beleidsvelden hoger.

Voorziening Middenweg 188 en Rijperweg 114

De gronden in het 4e kwadrant Middenbeemster zijn overgedragen aan de Beemster Compagnie. De overdrachtprijs is verhoogd met € 135.000 sloopkosten voor Middenweg 188 en Rijperweg 114. Dit is voor een deel al in 2014 besteed. Voor het resterende deel van € 102.638 is aan een afzonderlijke voorziening toegevoegd. De verwachting is, dat dit bedrag in 2015 wordt besteed. De besteding (sloopkosten) en onttrekking aan de voorziening zijn neutraal verwerkt in de begroting.

BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 91.262 naar € 210.566 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten i.v.m. niet bestede middelen in 2014 op Beemster werelderfgoed. Deze middelen zijn overgeheveld naar 2015, conform het besluit in de kadernota 2016 (onderdeel A1).

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 62.531. Dit wordt veroorzaakt door € 62.531 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Milieu:		
- lagere lasten dienstverleningsovereenkomst door overheveling taken naar RUD	€ 62.707	
- lagere bijdrage Milieudienst IJmond (Kadernota 2016, onderdeel B3a)	€ 17.957	-
- hogere bijdrage omgevingsdienst IJmond	- € 132.550	-
- hogere lasten i.v.m. deelname collectieve aanbesteding laadinfrastructuur (t.b.v. elektrische auto)	- € 10.000	-
- overige hogere lasten	- € 3.416	-
Beleidsveld Afvalverwerking:		
- lagere lasten op aanschaf bovengrondse containers ivm overgang afvalinzameling naar gemeente Purmerend	€ 2.771	-
Totaal lasten en baten	-€ 62.531	-

BELEIDSVELD MILIEU

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 65.302 naar € 615.146 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 65.302 hogere lasten.

Actualisatie bijdrage Omgevingsdienst IJmond

In de Kadernota 2016 is gemeld dat de structurele bijdrage aan de omgevingsdienst verlaagd wordt met € 17.957. Daarnaast zijn op dit onderdeel nog een aantal mutaties verwerkt: Er was 0,8 fte opgenomen in de DVO met de gemeente Purmerend voor Milieuspecties. In de praktijk zijn de daarbij behorende taken ook opgedragen aan de omgevingsdienst. De DVO is aangepast, waardoor de kosten lager worden (€ 62.707). De bijdrage aan de omgevingsdienst is verhoogd met een bedrag van € 62.550, zodat een en ander in overeenstemming met de werkelijkheid is.

Daarnaast zijn er extra taken opgedragen aan de omgevingsdienst. Het hiervoor benodigde budget was nog niet in de begroting verwerkt. Dit leidt tot een structurele verhoging van de kosten van € 70.000. Deze bedragen, in totaliteit € 132.550, zijn ten laste gebracht van de algemene reserve.

Per saldo bedragen de meerkosten met betrekking tot de omgevingsdienst € 69.843 (€ 132.550 minus € 62.707).

BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 2.771 naar € 55.391 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 2.771 lagere lasten.

Programma 5 De Beemster omgeving

Het saldo van dit programma stijgt met € 68.940. Dit wordt veroorzaakt door € 23.060 hogere lasten en € 92.000 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte:		
- lagere kapitaallasten	€ 72.572	-
- hogere lasten door actualisatie Dienstverleningsovereenkomst (inclusief tractie)	- € 2.315	-
- hogere lasten door nabetaling energiebelasting gemalen	- € 10.000	-
- meeropbrengsten rioolheffing	-	€ 10.000
Beleidsveld Bereikbaarheid:		
- hogere lasten en baten Uitvoeringsprogramma GVVP	- € 82.000	€ 82.000
- overige lagere lasten	- € 1.317	
Totaal lasten en baten	- € 23.060	€ 92.000

BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 70.257 naar € 1.690.331 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 60.257 lagere lasten en € 10.000 hogere baten.

De lastenverlaging wordt voornamelijk veroorzaakt door verlaging van de kapitaalslasten met € 72.572, in verband met goedkoper uitgevoerde of vertraagde investeringen uit het voorliggende boekjaar. Tevens is in 2015 de berekeningsgrondslag voor energiebelasting gewijzigd i.v.m. een gewijzigde clustering van de binnen de gemeentegrenzen aangesloten gemalen. Hierdoor zal een nabetaling moeten plaatsvinden van € 10.000. Deze kosten worden gedekt uit de meeropbrengsten uit rioolheffing. Tot slot wordt de bij de kadernota voor 2015 aangemelde evaluatie van het beeldkwaliteitplan groen (met dekking uit de bestemmingsreserve Voornemens Collegeprogramma) uitgesteld tot 2016. De effecten van deze wijziging zijn reeds verwerkt in de meerjarenbegroting 2016-2019.

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 1.317 naar € 137.103 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 83.281 hogere lasten en € 82.000 hogere baten.

Deze verhogingen worden voornamelijk veroorzaakt door het opnemen van het Uitvoeringsprogramma GVVP in de begroting, conform het raadsbesluit van 24-12-2014 (besluit 1159172). Voor 2015 bestaat het maatregelenpakket uit haalbaarheidstudies, onderzoeken en kleinschalige herinrichtingen ter waarde van € 82.000. De dekking hiervoor wordt eenmalig gevonden in vrijvallende (lumpsum) subsidies/hulpimpulsen van lopende projecten. De uit het programma voortvloeiende structurele en incidentele effecten zijn, voor zover bekend, reeds opgenomen in de begroting 2016-2019.

Programma 6 Veilig in Beemster

Het saldo van dit programma/beleidsveld stijgt met € 36.743 en wordt veroorzaakt door € 36.743 lagere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Veiligheid:		
- hogere structurele bijdrage VRZW (Kadernota 2016, onderdeel A7d)	- € 16.095	-
- lagere lasten a.g.v. teruggave jaarresultaat 2014 VRZW	€ 64.886	-
- hogere kapitaallasten	- € 7.335	-
- hogere overige lasten	- € 4.713	-
Totaal lasten en baten	€ 36.743	€ -

BELEIDSVELD VEILIGHEID

Conform de vastgestelde jaarrekening 2014 van de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland, hebben wij een bedrag van € 64.886 ontvangen als gemeentelijk aandeel in het rekeningoverschot 2014 en is dit toegevoegd aan de algemene reserve in 2015. Blijkens de begroting 2016 van de Veiligheidsregio stijgt de structurele bijdrage van onze gemeente met een bedrag van € 16.095 in 2015.

Nu de bouw van de brandweerkazerne in Zuidoostbeemster is afgerond, leidt de actualisatie van de kapitaallasten tot een mutatie van € 7.335. Dit wordt veroorzaakt doordat de BTW op gebouwen voor de brandweertaak als gevolg van de vorming van de Veiligheidsregio volledig kostprijsverhogend is geworden.

De overige mutaties betreffen diverse kleinere posten, die niet apart worden toegelicht.

Programma 7 Werken in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 8.366 tot € 85.061 negatief. Dit wordt veroorzaakt door € 8.366 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Economie:		
- overige hogere lasten (w.o. 'fiets m dr in' -€ 7.500).	- € 8.366	-
Totaal lasten en baten	-€ 8.366	€ -

Programma 8 Beemster Bestuur en staf

Het saldo van dit programma daalt met € 87.053 tot € 1.705.509 negatief. Dit wordt veroorzaakt door € 87.053 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Bestuur en Concern:		
- hogere lasten facilitaire kosten, werkkostenregeling en omnibusenquete (Kadernota 2016, onderdelen A1, A2, A7e)	- € 51.500	-
- lagere lasten door vervallen onderhoud gemeentelijk website en hogere lasten voor representatie, ICT, Rekenkamer en archiefwerkzaamheden	-€ 47.428	-
- overige lagere lasten	€ 15.702	-
Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking:		
- hogere lasten bijdrage ISW en Waterlands archief (Kadernota 2016, onderdeel A7c)	- € 3.827	-
Totaal lasten en baten	- € 87.053	€ -

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 83.226 naar € 1.593.893 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 83.226 hogere lasten.

Bij het aangaan van de samenwerking met Purmerend waren een aantal budgetten geschrapt in de gedachte dat deze kosten in de dienstverleningsovereenkomst waren opgenomen of zich niet meer zouden voordoen. Deels is dit vanuit de Kadernota 2016 besloten: facilitaire kosten € 8.000, werkkostenregeling € 35.000 en omnibusenquete (tweejaarlijks) € 8.500. In totaal hogere lasten € 51.500. Daarnaast zijn er diverse budgetten aangepast voor het vervallen van de onderhoudskosten gemeentelijke website (in de DVO opgenomen € 20.000), representatiekosten (€ 5.000), doorlopende ICT kosten, aanpassen DVO en algemene personeelslasten (o.a. kosten arbo) (€ 47.328), kosten Rekenkamer (€ 8.700) en is in 2014 gestart met een inhaalslag voor archiefwerkzaamheden. In 2015 loopt deze actie voor een klein deel nog door en is de vrijval van budget in 2014 overgeheveld naar 2015 € 6.400. In totaal hogere lasten € 47.428.

BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 3.827 naar € 111.616 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 3.827 hogere lasten.

In de kadernota was ten onrechte een voordeel van € 10.000 opgenomen voor de bijdrage ISW en het Waterlands archief. Aan de hand van de ingediende nota's blijkt dat de lasten € 3.800 hoger zijn.

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 247.470 tot € 12.621.128 voordelig. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

LOKALE HEFFINGEN

De opbrengsten voor toeristenbelasting is met € 8.000 verhoogd, conform de Kadernota 2016 (onderdeel A1).

UITKERINGEN GEMEENTEFONDS

De inkomsten van het gemeentefonds dalen met € 276.997, waarmee het totale fonds uitkomt op € 9.468.584. Deze ontwikkeling is conform de meicirculaire 2015. *Samengevat is de omvang van het fonds als volgt verdeeld:*

Ontwikkeling	Bedrag	Effect
Gemeentefonds		
a. Sociaal domein	-€ 119.986	Verlaging product (structureel) in programma 2 De Beemster Samenleving
b. Verdeelmodel Wmo oud	€ 3.278	Verlaging op de stelpost (structureel) in programma Algemene dekkingsmiddelen
c. Algemene middelen	-€ 160.289	Onttrekking algemene reserve
Daling gemeentefonds 2015	-€ 276.997	

Sociaal Domein

De integratie-uitkering 3 decentralisaties is in de meicirculaire nog gewijzigd omdat gebruik gemaakt is van geactualiseerde gegevens. De gewijzigde bedragen van de integratie-uitkeringen Wmo (oud) en 3 decentralisaties worden verrekend in de geraamde uitgaven op programma 2.

Verdeelmodel Wmo oud

In de stelpost voor de integratie-uitkering WMO was rekening gehouden met 2% prijsindex. In de meicirculaire is dit bijgesteld naar 1%. Deze lagere inkomsten zijn deels verrekend met de stelpost in de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene middelen

De decembercirculaire 2014 was als richting gebruikt voor de uitwerking van het financieel perspectief in de kadernota. In de uitwerking van de meicirculaire 2015 meldt het rijk dat er in 2014 sprake was van een grotere onderuitputting op de rijksbegroting. Conform de trap-op/trap-af systematiek wordt dit alsnog met de gemeenten verrekend. De lagere uitgaven op rijksniveau in 2014 én 2015 worden in een keer verwerkt in een uitname uit het gemeentefonds. Landelijk bedraagt de korting bijna € 470 miljoen. In totaal werkt de ontwikkeling van de uitkering uit het gemeentefonds voor ruim € 198.000 nadelig door in het resultaat. Verder wordt het verschil verklaard door wijziging in de aantallen en bedragen per eenheid bij diverse uitkeringsonderdelen (zoals bedrag per inwoner) en taakmutaties die niet aan de programmaproducten kunnen worden toegewezen (voordelig € 37.711). Per saldo wordt er een bedrag van € 160.289 aan de algemene reserve onttrokken.

DIVIDENDUITKERINGEN

In de begroting 2015 is de reguliere dividenduitkering van de Houdstermaatschappij EZW geraamd op € 72.629. Deze uitkering betreft het dividend inzake de aandelen NUON over

2014. Er is in 2015 € 84.535 aan dividend ontvangen. Dit betekent een meeropbrengst van € 11.906. De dividenduitkering wordt verantwoord in het jaar van ontvangst. Verder is in 2015 een interim-dividend geraamd van € 1.055.256. Dit betreft de laatste betaling van de opbrengst van de verkoop van de aandelen NUON. Er is € 1.065.206 ontvangen, dat is dus € 9.950 meer. Beemster krijgt ook dividend van de aandelen in de Bank Nederlandse Gemeenten. Hiervoor was in 2015 € 10.179 geraamd. De dividenduitkering over 2014 was echter € 4.001, dus € 6.178 minder.

Het totale dividendvoordeel van € 16.000 is in zijn geheel toegevoegd aan de algemene reserve.

BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN

Grondverkopen

Dit betreft voornamelijk opbrengsten bij de verkoop van grond voor 18 woningen in Leegwater fase 3 door Wooncompagnie. Bij de verkoop van de gronden aan Wooncompagnie is vastgelegd dat indien een woning binnen vijftien jaar na de eerste oplevering (2010) verkocht wordt, Wooncompagnie het verschil tussen de overeengekomen grondprijs en de huidige marktprijs voor een vergelijkbare koopwoning in Leegwater 3 afdraagt aan de gemeente. Het nominale verschil is in 2010 bepaald op € 41.500 voor tien bereikbare huurwoningen en op € 50.000 voor de acht dure huurwoningen. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. In 2015 zijn twee duurdere huurwoningen door Wooncompagnie verkocht, waarvan met de verkoop van één woning al rekening was gehouden. Inmiddels is ook een tweede verkocht, met een opbrengst van € 53.898. Verder zijn in Zuidoostbeemster 2 percelen grond zonder bestemming verkocht. De opbrengst hiervan is € 40.440. Deze totale opbrengst van € 94.338 is aan de algemene reserve toegevoegd.

Onderhoudsvoorziening obs De Bonte Klaver te Noordbeemster

In verband met de herontwikkeling van het gebouw en terrein voormalige obs De Bonte Klaver is de exploitatie overgeheveld naar een NIEGG (van programma 2 naar 3). Hiermee kan ook de onderhoudsvoorziening vrijvallen voor dit gebouw van € 101.458. Dit bedrag is via een incidentele bate toegevoegd aan de algemene reserve.

ONVOORZIEN

Voor het beschikbaar stellen van een bijdrage van € 7.500 aan de organisatie van 'Fiets 'm d'r in', wordt de helft als subsidie uitgekeerd en de andere helft als garantie verleend. Het bedrag wordt gedekt uit de post 'onvoorzien'.

STELPOSTEN

Taakstellingen en stelposten. In hoofdstuk 1 samenvatting is een overzicht gegeven van stelposten en taakstellingen. De stelposten in dit onderdeel hebben betrekking op specifieke uitgaven en taakstellingen die overgeheveld moeten worden naar de programma's en/of deel uitmaakt van een collectieve stelpost. Voor het onderdeel algemene dekkingsmiddelen zijn een viertal stelposten en taakstellingen afgewikkeld. Hierbij is een bedrag van € 164.850 ten laste van de algemene reserve gebracht. Wij verwijzen u naar hoofdstuk 1 voor een overzicht van de stelposten en taakstellingen.

Voornemens Collegeprogramma. Bij de verwerking van de primitieve begroting 2015 is een bedrag van € 500.000 'geparkeerd' op algemene dekkingsmiddelen als stelpost. Conform besluitvorming moest voor deze voornemens van het college een bestemmingsreserve

worden gevormd. In deze bestuursrapportage is dit bedrag alsnog toegevoegd aan de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma.

SALDO VAN DE KOSTENPLAATSEN

Friciekosten

De geraamde salariskosten in de primitieve begroting zijn herberekend met nieuwe gegevens (o.a. de nieuwe CAO Gemeenten). Voor het bestuur en het personeel dat nog werkzaam is in Beemster zijn de gevolgen (die heel beperkt zijn) opgenomen in de programma's.

Voor de verschuldigde salariskosten voor personeel dat door de samenwerking Beemster-Purmerend boventallig verklaard is en van personeel dat gebruik maakt van de levensloopregeling was nog geen raming opgenomen. Er was ook nog geen raming van te ontvangen detachingsvergoedingen. Deze salarisbedragen en detachingsvergoedingen zijn nu wel verwerkt. Ook is een raming voor algemene personeelslasten (o.a. kosten arbo) opgenomen. Het verschil tussen de totale lasten en detachingsvergoedingen komt ten laste van de Voorziening frictiekosten samenwerking. Het saldo van de voorziening is toereikend om het nadelige verschil van 2015 te dekken.

4 RESULTAATBESTEMMING

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

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

Hiermee wordt formeel de rol van de raad ingevuld bij het bestemmen van het resultaat. In praktijk worden bij de toevoegingen en onttrekkingen aan specifieke reserves de eerdere afspraken van de raad over de bestemming gevolgd. In 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: € 108.622) en anderzijds alle financiële effecten middels een financieel resultaat 2014 te onttrekken aan de algemene reserve (deze bestuursrapportage: -€ 194.544).

	Primitieve begroting	Mutaties Berap	Bijgestelde begroting Programma
(-/- = nadeel en +/- = voordeel)			
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-12.521.369	-550.636	-13.072.005 <i>Alle programma's (1 t/m 8)</i>
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	12.373.658	247.470	12.621.128 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaat voor bestemming 2015	-147.711	-303.166	-450.877
Resultaatbepaling 2015 via egalisereserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	73.912	55.216	129.128 <i>04. Duurzaamheid en milieu in Beemster</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve groot onderhoud riolering	432.984	29.388	462.372 <i>05. De Beemster omgeving</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	181.927	-	181.927 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaatbepaling 2015 na mutaties egalisereserves	688.823	84.604	773.427
Resultaatbepaling 2015 via bestemmingsreserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	-	143.500	143.500 <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	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	10.000 <i>04. Duurzaamheid en milieu</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Opstellen GVVP	-	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	-	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>
Resultaatbepaling 2015 na mutaties bestemmingsreserves	114.878	24.018	138.896
Resultaatbepaling 2015 via dekkingsreserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	208.104	-	208.104
Resultaatbepaling 2015 na mutaties dekkingsreserves	208.104	-	208.104
Resultaatbestemming: Financieel/rekening resultaat 2015	864.094	-194.544	669.550

Toelichting op de tabel bestemmings, egalisatie- en dekkingsreserves:

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

- *Egalisatiereserve afvalstoffenheffing.* Conform het collegeprogramma 2015-2018 is het streven kostendekkende tarieven voor de afvalstoffenheffing in de komende drie jaar. In de primitieve begroting 2015 was het tarief fors verhoogd en kostendekkend geraamd en zou de reserve geheel vrijvallen ten gunste van het rekening resultaat. Bij vaststelling van de begroting 2015 is echter besloten om de tarieven voor afvalstoffenheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. De dekking van de lagere inkomsten van € 55.216 door dit besluit worden ten laste van deze reserve gebracht.
- *Egalisatiereserve groot onderhoud/vervanging riolering.* Conform het collegeprogramma 2015-2018 is het streven kostendekkende tarieven voor de rioolheffing. In de primitieve begroting 2015 was het tarief fors verhoogd en kostendekkend geraamd en zou de reserve geheel vrijvallen ten gunste van het rekening resultaat. Bij vaststelling van de begroting 2015 is echter besloten om de tarieven voor rioolheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en

met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. De dekking van de lagere inkomsten van € 29.388 door dit besluit worden ten laste van deze reserve gebracht.

- *Bestemmingsreserve basisregistraties.* Voor de incidentele lasten voor het stelsel van basisregistraties is een bedrag € 143.500 onttrokken aan deze reserve (o.a. koppeling BAG/ WOZ, SVN transitie BGT buitengebouwen, inhuur op kadastrermutaties).
- *Bestemmingsreserve Speelplek P. Kramerstraat (ZOB).* Per 1 januari 2015 was het saldo van de reserve € 21.125. Hierbij is het oorspronkelijke budget (€ 21.125) voor de speelplek aan de P. Kramerstraat beschikbaar gesteld voor de speelplek aan de Dirk Dekkerstraat. Door dit bedrag te onttrekken aan deze reserve, is de reserve eind 2015 opgeheven.
- *Bestemmingsreserve Knelpunten speelvoorzieningen.* Per 1 januari 2015 was het saldo van de reserve € 65.897. Voor de inrichting van de speelplek naast Spelemei is een bedrag van € 28.577 beschikbaar gesteld en onttrokken uit de reserve knelpunten speelvoorzieningen (raadsbesluit 1151773 d.d. 21-10-2014). Het restant van € 37.320 is overeenkomstig het op basis van de beleidsnota reserves en voorzieningen nieuw vastgestelde beleid (30 juni 2015, besluit 119110) ten aanzien van het instellen en instandhouden van reserves ten gunste gebracht van de algemene reserve. Hiermee is de reserve eind 2015 opgeheven.
- *Bestemmingsreserve Dorpsuitleg.* Per 1 januari 2015 was het saldo van de reserve € 74.776. Voor de inrichting van de speelplek naast Spelemei is een bedrag van € 54.298 beschikbaar gesteld en onttrokken uit de reserve Dorpsuitleg (raadsbesluit 1151773 d.d. 21-10-2014). Het restant van € 20.478 is overeenkomstig het op basis van de beleidsnota reserves en voorzieningen nieuw vastgestelde beleid (30 juni 2015, besluit 119110) ten aanzien van het instellen en instandhouden van reserves ten gunste gebracht van de algemene reserve. Hiermee is de reserve eind 2015 opgeheven.
- *Bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid.* Het college van B&W heeft besloten tot deelname aan de collectieve aanbesteding van laadinfrastructuur voor elektrische auto's. De daaraan verbonden kosten van € 10.000 worden onttrokken aan deze reserve.
- *Bestemmingsreserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend (raadsbesluit R-2013-0210).* Per 1 januari 2015 was het saldo van de reserve € 123.964. In 2015 hebben de volgende onttrekkingen plaatsgevonden: de afkoop van de kosten van raadpleeglicenties salarisgegevens (€ 6.809), een gedeeltelijke compensatie aan Purmerend voor de tijdelijke vervanging van DIV-capaciteit (€ 26.000) en een deel van de hogere automatiserings/ICT lasten (zie ook hoofdstuk samenvatting, financieel resultaat) die ten laste van deze reserve zijn gebracht (€ 17.307). Het restant van € 73.848 is overeenkomstig het op basis van de beleidsnota reserves en voorzieningen nieuw vastgestelde beleid (30 juni 2015, besluit 119110) ten aanzien van het instellen en instandhouden van reserves ten gunste gebracht van de algemene reserve. Hiermee is de reserve eind 2015 opgeheven.
- *Bestemmingsreserve voornemens Collegeprogramma.* Bij de verwerking van de primitieve begroting 2015 is het bedrag 'geparkeerd' op algemene bestemmingsmiddelen als stelpost. Conform besluitvorming moest voor deze voornemens van het college een bestemmingsreserve worden gevormd. In deze bestuursrapportage is dit bedrag alsnog toegevoegd aan de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. In de kadernota 2016 is een deel van de voornemens meerjarig ingevuld. Het voornemen om € 25.000 voor de evaluatie beeldkwaliteitsplan groen in te zetten voor 2015 is uitgesteld naar 2016.

Daarnaast is in hoofdstuk 1 (samenvatting) een overzicht gegeven van de reserves die zijn opgeheven en waarvan het saldo is overgeheveld naar de algemene reserve (conform besluit 119110 d.d. 30 juni 2015). Deze reserves worden niet nader toegelicht en worden per eind 2015 opgeheven. Het betreft:

- Bestemmingsreserve kunstwerken (vrijval € 12.000).
- Bestemmingsreserve archeologiebeleid (vrijval € 30.080).
- Bestemmingsreserve opstellen GVVP (vrijval € 12.718).
- Bestemmingsreserve Breedbandtechnieken (vrijval € 12.858).
- Bestemmingsreserve RES Zaanstreek-Waterland (vrijval € 8.500).
- Bestemmingsreserve Rekenkamercommissie (vrijval € 8.600).

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 bestuursrapportage wordt eind 2015 de volgende stand van de algemene reserve verwacht: € 3,47 miljoen positief. Dit is na verwerking van het resultaat 2015 (€ 194.544 nadelig) zoals vermeld in deze rapportage. De algemene reserve komt hiermee € 24.523 lager uit dan geraamd in de Kadernota 2016.

Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve:

Saldo 1 januari 2015	2.800.011
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2015)	<u>669.550</u>
Saldo 31 december 2015	3.469.561

In het begrotingssaldo 2015 zijn ook opgenomen de incidentele ontwikkelingen NUON gelden (€ 1.055.256) en de Bonte Klaver. In de primitieve begroting was in afwachting van de ontwikkeling rondom de Bonte Klaver nog rekening gehouden met een onttrekking aan de algemene reserve van € 22.434. In verband met de herontwikkeling van het gebouw en terrein de Bonte Klaver is de exploitatie overgeheveld naar de NIEGG (niet in exploitatie genomen gronden). De jaarlijkse exploitatielasten lagen iets hoger dan de geraamde onttrekking aan de algemene reserve (€ 22.434), waardoor er per saldo € 27.085 aan de algemene reserve kan worden toegevoegd. Tevens is de boekwaarde per 1 januari 2015 overgeheveld naar de voorraden (als onderdeel van de NIEGG). Hierdoor komen de kapitaallasten te vervallen. Daarnaast valt ook de onderhoudsvoorziening van € 101.458 vrij ten gunste van de algemene reserve. Per saldo valt er een bedrag van € 128.543 vrij ten gunste van de algemene reserve (zie ook hoofdstuk 1 samenvatting).

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

Stand (primitieve) begroting 2015	864.094
Verwerking kadernota 2016	<u>-170.021</u>
Stand begroting 2015 na Kadernota 2016	694.073
Verwerking bestuursrapportage 2015	<u>-24.523</u>
Stand begroting 2015 na bestuursrapportage	669.550

6 TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

	Primitieve begroting 2015			Bijstellingen 2015 (na 1e Berap)			Begroting 2015 (na bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2015 (in euro's)									
01. Publiekdiensten voor Beemster (beleidsveld Publiekdienstverlening)	-967.715	230.709	-737.006	-151.540	-	-151.540	-1.119.255	230.709	-888.546
02. De Beemster Samenleving:	-7.923.245	2.076.935	-5.846.310	-247.664	42.013	-205.651	-8.170.909	2.118.948	-6.051.961
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-1.884.816	186.066	-1.698.750	-138.547	67.800	-70.747	-2.023.363	253.866	-1.769.497
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.851.455	-	-1.851.455	5.304	-	5.304	-1.846.151	-	-1.846.151
- Beleidsveld Werk en inkomen	-2.136.018	1.213.150	-922.868	41.392	-15.206	26.186	-2.094.626	1.197.944	-896.682
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-386.523	88.977	-297.546	6.104	-12.081	-5.977	-380.419	76.896	-303.523
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-392.027	109.782	-282.245	-145.653	4.000	-141.653	-537.680	113.782	-423.898
- Beleidsveld Onderwijs	-1.272.406	478.960	-793.446	-16.264	-2.500	-18.764	-1.288.670	476.460	-812.210
03. Wonen:	-1.269.097	663.238	-605.859	-2.137.288	2.006.677	-130.611	-3.406.385	2.669.915	-736.470
- Beleidsveld Wonen	-1.149.793	663.238	-486.555	-2.046.026	2.006.677	-39.349	-3.195.819	2.669.915	-525.904
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-119.304	-	-119.304	-91.262	-	-91.262	-210.566	-	-210.566
04. Milieu:	-1.416.751	808.745	-608.006	-62.531	-	-62.531	-1.479.282	808.745	-670.537
- Beleidsveld Milieu	-549.844	-	-549.844	-65.302	-	-65.302	-615.146	-	-615.146
- Beleidsveld Afvalverwerking	-866.907	808.745	-88.162	2.771	-	2.771	-864.136	808.745	-55.391
05. De Beemster Omgeving:	-2.534.693	638.283	-1.896.410	-23.024	92.000	68.976	-2.557.717	730.283	-1.827.434
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.398.271	637.683	-1.760.588	60.257	10.000	70.257	-2.338.014	647.683	-1.690.331
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-136.422	600	-135.822	-83.281	82.000	-1.281	-219.703	82.600	-137.103
06. Veilig in Beemster (beleidsveld Veiligheid)	-1.136.979	4.352	-1.132.627	26.740	-600	26.140	-1.110.239	3.752	-1.106.487
07. Werken in Beemster (beleidsveld Economie)	-77.866	1.171	-76.695	-8.366	-	-8.366	-86.232	1.171	-85.061
08. Beemster Bestuur en Staf:	-1.652.990	34.534	-1.618.456	-87.053	-	-87.053	-1.740.043	34.534	-1.705.509
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-1.545.201	34.534	-1.510.667	-83.226	-	-83.226	-1.628.427	34.534	-1.593.893
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-107.789	-	-107.789	-3.827	-	-3.827	-111.616	-	-111.616
Algemene dekkingsmiddelen	-614.695	12.988.353	12.373.658	175.627	71.843	247.470	-439.068	13.060.196	12.621.128
Resultaat voor bestemming	-17.594.031	17.446.320	-147.711	-2.515.099	2.211.933	-303.166	-20.109.130	19.658.253	-450.877
Resultaatbepaling 2015:									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-494.110	1.182.933	688.823	-	84.604	84.604	-494.110	1.267.537	773.427
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-	114.878	114.878	-500.000	524.018	24.018	-500.000	638.896	138.896
c. Dekkingsreserves: per saldo onttrokken	-	208.104	208.104	-	-	-	-	208.104	208.104
Saldo resultaatbepaling na egalisatie- en bestemmingsreserves	-494.110	1.505.915	1.011.805	-500.000	608.622	108.622	-994.110	2.114.537	1.120.427
Resultaatbestemming 2015:									
Financieel/rekeningresultaat 2015	-1.055.256	191.162	-864.094	216.978	-22.434	194.544	-838.278	168.728	-669.550
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING	-19.143.397	19.143.397	-	-2.798.121	2.798.121	-	-21.941.518	21.941.518	-

