

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 2016**

**PERIODE JANUARI - SEPTEMBER
2016**



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	11
Programma 5 De Beemster omgeving	12
Programma 6 Veiligheid in Beemster	13
Programma 7 Werken in Beemster	14
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	15
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	16
4. RESULTAATBESTEMMING	19
5. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	21
6. TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	22

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 2016

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 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 2016. De tussenrapportage is bedoeld ter voorbereiding op de samenstelling van de jaarrekening 2016. 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 Samenvatting

FINANCIEEL RESULTAAT

In deze rapportage wordt voor 2016 een verbetering van het begrotingssaldo met € 270.386 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke bestemmings-, egalisatie en dekkingsreserves.

Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2016 € 156.719 nadelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte toename van de algemene reserve (zie hoofdstuk 5, verloop algemene reserve).

Stand programmabegroting 2016: (A)			-299.640
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling		Bedrag
<i>Ontwikkelingen kadernota 2017</i>			
Diverse programma's	Resultaat kadernota 2017 (jaarschijf 2016) exclusief dekkingsplan		-271.708
Diverse programma's	Dekkingsplan kadernota 2017 (jaarschijf2016)		<u>91.235</u>
	<i>Totaal bijstelling kadernota 2017 (B)</i>		-180.473
Stand financieel/rekeningresultaat 2016 ná verwerking kadernota 2017			-480.113
Diverse programma's	Verwerking 1e tussenrapportage 2016 (C)		53.008
Stand financieel/rekeningresultaat 2016 ná verwerking 1e tussenrapportage 2016			-427.105
<i>Ontwikkelingen 2e tussenrapportage 2016:</i>			
01. Publieksdiensten voor Beemster	BAG / extra werkzaamheden		-55.000
01. Publieksdiensten voor Beemster	WOZ / hogere taxatiekosten		-40.000
02. De Beemster samenleving	WMO / bijstelling budgetten en vrijval stelpost		289.286
02. De Beemster samenleving	Participatiewet / vrijval stelpost		24.315
02. De Beemster samenleving	Brede School coördinator / nabetaling bijdrage 2013		-10.200
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Planschade vergoeding / ten laste van resultaat 2015		52.971
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen (bouwvergunningen)		-77.000
07. Werken in Beemster	Ondernemersgericht revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde		-9.900
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds (uitwerking septembercirculaire)		36.178
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds (bijstelling uitkering 2015 i.v.m. hogere WOZ-waarde)		-71.428
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentelijke belastingen (ozb en toeristenbelasting)		116.875
Algemene dekkingsmiddelen	Bijstelling (hogere) renteresultaat		10.678
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000		<u>3.611</u>
	<i>Totaal bijstelling 2e tussenrapportage 2016 (D)</i>		270.386
Financieel/geprognosticeerd rekeningresultaat 2016 (A+B+C+D)			-156.719

VOORSTEL

- In te stemmen met de tweede tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2016;
- De budgetwijzigingen en de baten en lasten van de programmabegroting 2016 vast te stellen, conform het totaaloverzicht per programma;
- De mutaties op reserves conform het overzicht opgenomen in het hoofdstuk Resultaatbestemming vast te stellen;
- De onttrekking aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming voor € 156.719 vast te stellen.

2 Rapportage per Programma/Beleidsveld

Programma 1 Publiekdiensten voor Beemster

FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 155.354 naar € 1.149.602 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 155.354 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Publiekdienstverlening:		
- Hogere kosten taxaties voor de uitvoering van WOZ (meerwerk)	-€ 40.000	
- Hogere kosten basisregistraties (BGT- incidenteel budget). Dekking reserve Stelsel basisregistraties.	-€ 63.000	
- Hogere kosten BAG veroorzaakt door meer mutaties	-€ 55.000	
- Overige lagere lasten	€ 2.646	
Totaal lasten en baten	- € 155.354	€ -

Beleidsveld Publiekdienstverlening

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 155.354 naar € 1.149.602 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 155.354 hogere lasten.

WOZ Taxatiekosten

Meerwerk in verband met taxatie bijzondere objecten.

BGT-incidenteel

Extra inhuur derden was nodig voor kwaliteitsslag objectenbeheer.

BAG

Hogere variabele lasten mutatiebeheer BAG als gevolg van kwaliteitsslag WOZ-objectenbeheer

Programma 2 De Beemster samenleving

FINANCIELE TOELICHTING

Het saldo van dit programma stijgt met € 203.615 naar € 5.725.773 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 194.660 lagere lasten en € 8.955 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning:		
- Hogere lasten Wmo maatwerkvoorzieningen	-€ 10.788	
- Lagere lasten Wmo nieuwe taken	€ 300.074	
- Hogere lasten en baten Beejee gebouw. Het leegstaande gebouw wordt ingezet als afspreekplek	-€ 5.000	€ 5.000
- Planmatig onderhoud 2016 Beejee gebouw. Dekking bestemmingsreserv groot onderhoud.	-€ 11.165	
- Overige kleine afwijkingen	-€ 1.030	
Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg:		
- Overige hogere lasten	-€ 1.678	
Beleidsveld Werk en inkomen		
- Lagere lasten Participatie	€ 24.315	
- Hogere lasten verhoogde asielinstream (septembercirculaire)	-€ 22.151	
- Hogere lasten en baten definitief budget gebundelde uitkeringen (bijstandsbudgetten)	-€ 3.955	€ 3.955
- Overige kleine afwijkingen	€ 98	
Beleidsveld Kunst en cultuur		
- Planmatig onderhoud kerktoren, bibliotheek en oorlogsmonument. Dekking bestemmingsreserve groot onderhoud.	-€ 40.660	
Beleidsveld Sport en recreatie		
- Plaatsen speeltoestel en vervanging kunstgras speelveld Broedersbouw te Mb. Dekking bestemmingsreserve groot onderhoud.	-€ 23.200	
Beleidsveld Onderwijs:		
- Restant bijdrage 2013 voor de Brede school coördinator	-€ 10.200	
Totaal lasten en baten	€ 194.660	€ 8.955

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 277.091 naar € 1.602.730 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 272.091 lagere lasten en € 5.000 hogere baten.

Maatwerkvoorzieningen nadeel € 11.000

Bij Hulp bij het huishouden (HBH) is sprake van een overschrijding van 1 ton. Daarnaast is de afrekening met de sociale verzekeringsbank lager uitgevallen dan ingeschat. Omdat bij de kadernota rekening is gehouden met het niet kunnen behalen van de bezuiniging op HBH is per saldo het tekort € 52.000. Van vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen is minder gebruik gemaakt waardoor het totale tekort op maatwerkvoorzieningen € 11.000 bedraagt.

Nieuwe Wmo taken voordeel € 300.000

Er is geen gebruik gemaakt van de middelen voor inloop GGZ. De kosten van begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf zijn lager dan de beschikbare budgetten. Dit heeft mede te maken met de wet langdurige zorg (WLz). Gemeenten hebben budget ontvangen voor klanten die gebruik maken van de WLz. De budgetten worden vanaf 2017 hiervoor gecorrigeerd. Op dit

moment is het structurele effect van de onderschrijding moeilijk in te schatten. Wij komen hier bij de kadernota op terug.

BeeJee gebouw

In het recentelijk geactualiseerde MOP (meerjaren onderhouds planning) is voor het Beejee gebouw in Middenbeemster een bedrag van in totaal € 11.165 opgenomen voor planmatig onderhoud in 2016. De kosten voor het planmatig onderhoud worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve groot onderhoud (resultaatbestemming).

Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 1.678 naar € 1.671.203 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.678 hogere lasten.

Beleidsveld Werk en inkomen

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 2.262 naar € 921.225 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.693 hogere lasten en € 3.955 hogere baten.

De kosten voor bemiddeling en re-integratie stijgen. Van de overige participatievoorzieningen wordt minder gebruik gemaakt waardoor de lasten dalen. Per saldo een voordeel van € 24.315. In het gemeentefonds zijn middelen ontvangen voor de verhoogde asielinstroom € 22.151.

Beleidsveld Kunst en Cultuur

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 40.660 naar € 335.353 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 40.660 hogere lasten.

In het recentelijk geactualiseerde MOP (meerjaren onderhouds planning) is voor de bibliotheek, de kerktoren en het oorlogsmonument in Middenbeemster een bedrag van in totaal € 40.660 opgenomen voor planmatig onderhoud in 2016. De kosten voor het planmatig onderhoud worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve groot onderhoud (resultaatbestemming).

Beleidsveld Sport en recreatie

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 23.200 naar € 334.046 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 23.200 hogere lasten.

Voor het plaatsen van een speeltoestel en het vervangen van het kunstgras op het speelveld aan de Broedersbouw te Middenbeemster is een bedrag opgenomen van € 23.200. Deze uitgaaf kan worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve groot onderhoud (resultaatbestemming). In de oorspronkelijke onderhoudsvoorziening was rekening gehouden met deze kosten.

Beleidsveld Onderwijs

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 10.200 naar € 861.216 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 10.200 hogere lasten.

De hogere lasten worden veroorzaakt door een collegebesluit in maart 2016 om met terugwerkende kracht alsnog de gehele bijdrage voor de brede schoolcoördinator over 2013 te betalen. Begroot was de helft van dit bedrag.

RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Van de begrote CAK bijdrage van € 160.000 was in september € 100.000 ontvangen. Onzeker is of het begrote bedrag daadwerkelijk zal worden ontvangen.

Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

De decentralisatie van Jeugd is in 2015 met grote onzekerheden gepaard gegaan. Gemeenten moeten zich een nieuwe 'business' eigen maken. Ondanks dat we afgelopen (bijna) 2 jaar veel geleerd hebben, is het niet zo dat we nu al het gevoel hebben dat we volledig in control zijn. Tot op de dag van vandaag is het goed kunnen inschatten van de prognose eindejaars een hoop werk, met andere woorden: 'het komt niet automatisch uit een systeem rollen'.

De onzekerheden waar we mee te maken hebben bij de prognose zijn onvolledige, niet altijd actuele (of foute) data. Ook verschilt de data tussen verschillende bronnen zodat een aansluiting niet te maken is. Toch maken we stappen, want vorig jaar hebben we bij de 2e turap geen voorspelling kunnen geven en nu, met een aantal slagen om de arm, durven we dat wel. De prognose is gebaseerd op de analyse van het Onderhanden Werk (OHW) voor de onderdelen Jeugd GGZ, Dyslexie, Gecertificeerde Instellingen (GI's) en AWBZ. Voor Jeugd en Opvoedhulp hebben we gebruik gemaakt van GWS en voor de PGB's van de informatie van het SVB. We denken op een resultaat uit te komen tussen de - € 100.000 en + € 100.000. Deze range is gekozen omdat we in Beemster vermoedelijk een relatief grote impact hebben van het woonplaatsbeginsel. Onze gemeente kent zorginstellingen waar specifieke jongeren komen wonen die niet uit Beemster afkomstig zijn maar door het woonplaatsbeginsel wel onder de financiële verantwoordelijkheid van de gemeente vallen. Hierdoor lopen wij het risico dat ons budget niet voldoende is. Maar dat we wellicht ook budget overhouden. Vooralsnog is dit nog moeilijk te bepalen.

Op de afloop van de transitorische post 2015 verwachten we budget over te houden, tussen de € 0 en € 75.000.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 24.029 naar € 811.495 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 52.971 lagere lasten en € 77.000 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Wonen:		
- Planschade vergoeding. Is op aanwijzing accountant ten laste van resultaat 2015 gebracht.	€ 52.971	
- Lagere opbrengst bouwleges (WABO)		-€ 77.000
Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit:		
- Geen mutaties		
Totaal lasten en baten	€ 52.971	€ -77.000

Beleidsveld Wonen

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 129.971 naar € 636.382 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 52.971 lagere lasten en € 77.000 lagere baten.

Planschadevergoeding:

In de eerste tussenrapportage is de vergoeding in 2016 van een planschade ad. € 52.971 aan de eigenaar van een perceel grond aan de Volgerweg in Zuidoostbeemster gemeld (hogere lasten). De toekenning en betaling van deze vergoeding heeft eind februari van dit jaar plaatsgevonden. N.a.v. de controle op de jaarrekening 2015 is op aanwijzing van de accountant de planschadevergoeding ten laste van het boekjaar (resultaat) 2015 gebracht. In deze tweede tussenrapportage is de eerder gemelde wijziging voor 2016 dus teruggedraaid.

Omgevingsvergunningen:

De geraamde legesinkomsten worden niet gerealiseerd worden. Vooralsnog moet er rekening worden gehouden met een tekort van circa € 77.000. Voorstel is om dit bedrag dan ook af te ramen.

Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Geen mutaties.

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

FINANCIELE ONTWIKKELING

Er zijn geen mutaties binnen dit programma.

<i>Bijstellingen</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>
Beleidsveld Milieu:		
- Geen mutaties		
Beleidsveld Afvalverwerking:		
- Geen mutaties		
Totaal lasten en baten	€ -	€ -

Beleidsveld Milieu

Geen mutaties.

Beleidsveld Afvalverwerking

Geen mutaties.

Programma 5 De Beemster omgeving

FINANCIELE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma stijgt met € 1.646 naar € 1.880.387. Dit wordt veroorzaakt door € 1.646 lagere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte:		
- Overige lagere lasten	€ 3.847	
Beleidsveld Bereikbaarheid:		
- Overige hogere lasten	-€ 2.201	
Totaal lasten en baten	€ 1.646	€ -

Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 3.847 naar € 1.689.446 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 3.847 lagere lasten.

Geen nadere toelichting.

Beleidsveld Bereikbaarheid

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 2.201 naar € 190.941 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 2.201 hogere lasten.

Geen nadere toelichting.

Programma 6 Veiligheid in Beemster

FINANCIELE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 48.393 naar € 1.174.433 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 48.393 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Veiligheid:		
- Planmatig onderhoud brandweerkazerne Middenbeemster. Dekking bestemmingsreserve groot onderhoud.	-€ 48.393	
Totaal lasten en baten	- € 48.393	€ -

Beleidsveld Veiligheid

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 48.393 naar € 1.174.433 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 48.393 hogere lasten.

In het recentelijk geactualiseerde MOP (meerjaren onderhouds planning) is voor de brandweerkazerne in Middenbeemster een bedrag van in totaal € 48.393 opgenomen voor planmatig onderhoud in 2016. De kosten voor het planmatig onderhoud worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve groot onderhoud (resultaatbestemming).

Programma 7 Werken in Beemster

FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 9.900 naar € 145.987 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 19.800 hogere lasten en € 9.900 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Economie:		
- Ondernemingsgericht revitaliseringsplan voor bedrijventerrein Insulinde. Dekking (gedeeltelijk) bijdrage Provincie Noord-Holland	-€ 19.800	€ 9.900
Totaal lasten en baten	-€ 19.800	€ 9.900

Beleidsveld Economie

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 19.800 naar € 145.987 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 19.800 hogere lasten en € 9.900 hogere baten.

De kosten voor het project "Ondernemersgericht revitaliseringsplan voor bedrijventerrein Insulinde" bedragen € 19.800. Voor dit project is door de provincie Noord-Holland een subsidie beschikbaar gesteld van € 9.900.

Programma 8 Beemster Bestuur en staf

FINANCIELE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 5.375 naar € 1.796.459 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.420 lagere lasten en € 6.795 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Bestuur en Concern:		
- Overige lagere lasten en lagere baten	€ 1.420	-€ 6.795
Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking:		
- Geen mutaties		
Totaal lasten en baten	€ 1.420	-€ 6.795

Beleidsveld Bestuur en Concern

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 5.375 naar € 1.681.875 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.420 lagere lasten en € 6.795 lagere baten.

Geen nadere toelichting.

Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking

Geen mutaties.

3 Algemene dekkingsmiddelen

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 113.134 tot € 12.161.803 voordelig. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

Bijstellingen:	Lasten	Baten
Lokale heffingen:		
- OZB (onroerende zaak-belasting)		€ 114.973
- Toeristenbelasting		€ 1.902
Nog te bestemmen middelen:		
- Overige lagere lasten	-€ 83	
Gemeentefonds:		
- Uitkeringen gemeentefonds (verwerking septembercirculaire 2016)		€ 57.092
- Uitkeringen gemeentefonds (lagere uitkering 2015 i.v.m. herziene OZB-waarde)		-€ 71.428
Eigen financieringsmiddelen:		
- Hoger renteresultaat		€ 10.678
Deelnemingen:		
- Geen mutaties		
Incidentele baten en lasten:		
- Geen mutaties		
Totaal lasten en baten	-€ 83	€ 113.217

LOKALE HEFFINGEN

De geraamde opbrengsten van de lokale heffingen (OZB en RZB en toeristenbelasting) veranderen vooral omdat nog aanslagen over voorgaande jaren zijn opgelegd of verminderd. Voor de OZB eigenaren en gebruikers gaat dat met name om de opgelegde aanslagen voor de nieuwbouw van CONO en de 3 aardgaslocaties over 2014 en 2015. Maar er zijn ook meer aanslagen 2016 voor nieuwbouwwoningen opgelegd dan eerder werd verwacht. Per belasting gaat het om de volgende bedragen (totaal € 116.875 hoger):

- OZB gebruikers, aanslagen over 2014 en 2015, € 30.000 hoger;
- OZB eigenaren, aanslagen over 2014 en 2015, € 45.000 hoger;
- OZB eigenaren, aanslagen over 2016, € 40.000 hoger;
- RZW eigenaren, aanslagen over 2015, € 27 lager;
- Toeristenbelasting, aanslagen over 2014 en 2015, € 1.902 hoger.

NOG TE BESTEMMEN MIDDELEN

Onvoorzien uitgaven

Het saldo van de post onvoorzien bedraagt per 30 september 2016: € 25.000. Tot 1 oktober 2016 is nog geen beroep gedaan op dit budget.

UITKERINGEN GEMEENTEFONDS

De inkomsten van het gemeentefonds zijn na ontvangst van de septembercirculaire 2016 herberekend. Over 2016 zijn de totale inkomsten van het gemeentefonds berekend op € 9.887.938 (was € 9.902.274). Dat is dus € 14.336 lager.

Samengevat is de omvang van het fonds als volgt gewijzigd:

Onderdeel	Bedrag	Effect
Uitkeringen 2016:		
Algemene uitkering	32.327	Positief effect op saldo begroting
Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	24.240	Verhoging producten in programma 2 De Beemster Samenleving
Integratie-uitkering sociaal domein	521	Verhoging producten in programma 2 De Beemster Samenleving
Totaal uitkeringen 2016	57.088	
Uitkeringen voorgaande jaren:		
Algemene uitkering 2015	-71.428	Nadelig effect op saldo begroting
Integratie-uitkering Wmo (oud) 2015	4	Positief effect op saldo begroting
Totaal uitkeringen 2015	-71.424	

Algemene uitkering

In de vorige tussenrapportage is de stand van de algemene uitkering bijgewerkt t/m de meicirculaire 2016. In de septembercirculaire 2016 is nog een aantal mutaties verwerkt met positieve gevolgen voor de uitkering over 2016:

- De ontwikkeling van het accres is in de septembercirculaire positief. Dat komt omdat in de rijksbegroting is uitgegaan van hogere uitgaven van het rijk.
- De geschatte ontwikkeling van het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) heeft negatieve gevolgen voor de algemene uitkering. Er wordt verwacht dat de gemeenten meer gaan declareren bij het BCF.
- Daarnaast is er nog sprake van 'hoeveelheidsverschillen'. Er zijn weer nieuwe specificaties van het Ministerie van BZK ontvangen met definitieve aantallen bij uitkeringsonderdelen. Het gaat nu vooral om het aantal inwoners; dat blijkt hoger te zijn dan was verwacht bij het opstellen van de Kadernota 2017.

Overige mutaties:

- In de eerste tussenrapportage is rekening gehouden met een herziene OZB-waarde van de niet-woningen bij de uitkering over 2016. Deze waarde wordt hoger door de waarde van de nieuwe locatie van CONO en een aardgaslocatie. Dit effect speelt echter ook nog een rol bij de algemene uitkering 2015, die eind 2017 definitief wordt vastgesteld. In maart 2017 moet de gemeente de definitieve opgave van de OZB-waarde verstrekken. Hierin zullen ook de waardebedragen van de nieuwe objecten meetellen. Wij houden nu al rekening met verlaging van de algemene uitkering 2015 voor een bedrag van € 71.428.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

Er zijn mutaties bij de volgende uitkeringen:

- De integratie-uitkering Wmo (oud) is in de septembercirculaire € 2.089 hoger gesteld dan bij de meicirculaire.
- In de septembercirculaire is voor Beemster € 14.244 toegekend voor de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielstroom - partieel effect.

- In de septembercirculaire is voor Beemster € 7.907 toegekend voor de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielstroom - participatie en integratie.

In de eerste tussenrapportage is aangegeven dat in de septembercirculaire meer informatie komt over de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielstroom. Die informatie is inderdaad verstrekt en de eerste financiële verrekningen voor deze uitkering zijn in de circulaire verwerkt. Bij de uitwerking van deze uitkering is besloten om deze te splitsen in de twee aangegeven onderdelen. In deze circulaire is de toekenning over het eerste halfjaar 2016 verwerkt. In de decembercirculaire volgt het eerstvolgende moment van toekenning. Een eventuele toekenning via de decembercirculaire wordt verwerkt in de jaarrekening 2016. De toekenning via de septembercirculaire geldt voor 5 geplaatste vergunninghouders. Alle toegekende bedragen voor integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2016 worden verrekend met de producten op programma 2.

Verder is via de septembercirculaire nog een heel beperkte mutatie van de integratie-uitkering Wmo (oud) over 2015 verwerkt van € 4.

Integratie-uitkering sociaal domein

Er zijn nog kleine mutaties verwerkt voor de 3 onderdelen van deze uitkering:

- AWBZ / WMO, € 1.059 negatief;
- Jeugdwet, € 1.678 positief;
- Participatiewet € 98 negatief.

Deze mutaties worden verrekend met de producten op programma 2.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord.

Voor 2016 wordt een hoger rentesultaat verwacht ten opzichte van de raming in de 1e tussenrapportage. Voor de financiering van kortlopende liquiditeitstekorten wordt gebruik gemaakt van kasgeldleningen bij de BNG. Hiervoor wordt een negatieve rente berekend. M.a.w. we krijgen geld toe. Daarnaast verwachten wij lagere rentelasten voor de nog aan te trekken langlopende geldlening(en).

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 onderstaande tabel 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: € 1.100.317) en anderzijds alle financiële effecten middels een financieel resultaat 2016 te onttrekken aan de algemene reserve (deze tussenrapportage: -/- € 156.719).

	Begroting na 1e bijstelling 1e Turap	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting Programma
<i>(-/- = nadeel en +/- = voordeel)</i>			
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-13.381.049	-37.790	-13.418.839 <i>Alle programma's (1 t/m 8)</i>
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	12.048.669	113.134	12.161.803 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaat voor bestemming 2016	-1.332.380	75.344	-1.257.036
<i>Resultaatbepaling via egalisereserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	36.171	-	36.171 <i>04. Duurzaamheid en milieu</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve groot onderhoud/vervanging riolering	6.863	-	6.863 <i>05. De Beemster omgeving</i>
Toevoeging (last) aan de reserve Renteresultaten	-438.859	-	-438.859 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	642.677	-	642.677 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaatbepaling 2016 na mutaties egalisereserves	246.852	-	246.852
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	210.040	63.000	273.040 <i>01. Publiekdiensten Beemster</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	35.000	-	35.000 <i>04. Duurzaamheid en milieu</i>
Toevoeging (last) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	126.545	-	126.545 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve groot onderhoud	-	132.042	132.042 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
Resultaatbepaling 2016 na mutaties bestemmingsreserves	453.801	195.042	648.843
<i>Resultaatbepaling via dekkingsreserves:</i>			
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	204.622	-	204.622
Resultaatbepaling 2016 na mutaties dekkingsreserves	204.622	-	204.622
Resultaatbestemming: Financieel/rekening resultaat 2016	-427.105	270.386	-156.719

Toelichting op de tabel resultaatbepaling:

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

- *Bestemmingsreserve Stelsel basisregistraties*

De incidentele kosten voor het stelsel van basisregistraties worden in 2016 gedekt door een onttrekking aan de deze reserve. De onttrekking wordt verhoogd met € 63.000 in verband hogere geraamde uitgaven in 2016. Zie toelichting bij programma 1.

- *Bestemmingsreserve groot onderhoud*

Het saldo van deze reserve bedraagt per 1 januari 2016 € 857.378. Deze reserve is gevormd uit de vrijgevallen gelden uit de onderhoudsvoorzieningen in 2015. De onderhoudsvoorzieningen moesten op aanwijzing van de accountant in 2015 worden opgeheven (vrijvallen), omdat er naar de mening van de accountant geen actuele onderhoudsplannen waren en dus niet voldoende onderbouwing voor het in stand houden hiervan.

Inmiddels zijn de MOP's (meerjaren onderhouds planning) geactualiseerd. Op basis van deze planning is er voor enkele objecten in 2016 planmatig onderhoud vereist. De totale kosten ad. € 132.042 van het planmatig onderhoud in 2016 worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve.

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 risicomangement 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 2016 is rekening gehouden met het resultaat van de programmarekening 2015. De programmarekening 2015 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 2.354.102 ná bestemming. De raad heeft besloten (besluitnummer 1322999 d.d. 27 september 2016) om een bedrag van € 1.166.724 van dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Na verwerking van het in deze 2e tussenrapportage geprognosticeerde resultaat van € 156.719 nadelig, wordt eind 2016 de volgende stand van de algemene reserve verwacht: € 3.810.016 positief.

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

Saldo per 1 januari 2016	2.800.011
Resultaat (gedeeltelijk) van de programmarekening 2015	1.166.724
Stand financiële ontwikkeling (geprognosticeerd begrotingssaldo 2016)	-156.719
Saldo (verwacht) per 31 december 2016	3.810.016

De financiële ontwikkeling in 2016 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:

Stand (primitieve) begroting 2016	-299.640
Verwerking Kadernota 2017, exclusief dekkingsplan	-271.708
Verwerking dekkingsplan kadernota 2017, exclusief btw in tarief ASH	91.235
Stand begroting 2016 na Kadernota 2017	-480.113
Verwerking 1e Tussenrapportage 2016	53.008
Stand begroting 2016 na 1e Tussenrapportage	-427.105
Verwerking 2e Tussenrapportage 2016	270.386
Stand begroting 2016 na 2e Tussenrapportage	-156.719

6 Totaaloverzicht per programma

	Begroting 2016 (na 1e bijstelling)			Bijstellingen 2016 (2e Turap)			Begroting 2016 (na 2e bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01. Publiekdiensten voor Beemster	-1.227.074	232.826	-994.248	-155.354	-	-155.354	-1.382.428	232.826	-1.149.602
- Beleidsveld Publiekdiensten	-1.227.074	232.826	-994.248	-155.354	-	-155.354	-1.382.428	232.826	-1.149.602
02. De Beemster Samenleving:	-7.735.652	1.806.264	-5.929.388	194.660	8.955	203.615	-7.540.992	1.815.219	-5.725.773
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-2.099.629	219.808	-1.879.821	272.091	5.000	277.091	-1.827.538	224.808	-1.602.730
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.669.525	-	-1.669.525	-1.678	-	-1.678	-1.671.203	-	-1.671.203
- Beleidsveld Werk en inkomen	-1.950.753	1.027.266	-923.487	-1.693	3.955	2.262	-1.952.446	1.031.221	-921.225
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-371.293	76.600	-294.693	-40.660	-	-40.660	-411.953	76.600	-335.353
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-411.235	100.389	-310.846	-23.200	-	-23.200	-434.435	100.389	-334.046
- Beleidsveld Onderwijs	-1.233.217	382.201	-851.016	-10.200	-	-10.200	-1.243.417	382.201	-861.216
03. Wonen:	-1.366.213	578.747	-787.466	52.971	-77.000	-24.029	-1.313.242	501.747	-811.495
- Beleidsveld Wonen	-1.191.100	578.747	-612.353	52.971	-77.000	-24.029	-1.138.129	501.747	-636.382
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-175.113	-	-175.113	-	-	-	-175.113	-	-175.113
04. Milieu:	-1.646.513	911.810	-734.703	-	-	-	-1.646.513	911.810	-734.703
- Beleidsveld Milieu	-696.455	20.927	-675.528	-	-	-	-696.455	20.927	-675.528
- Beleidsveld Afvalverwerking	-950.058	890.883	-59.175	-	-	-	-950.058	890.883	-59.175
05. De Beemster Omgeving:	-2.591.304	709.271	-1.882.033	1.646	-	1.646	-2.589.658	709.271	-1.880.387
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.361.964	668.671	-1.693.293	3.847	-	3.847	-2.358.117	668.671	-1.689.446
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-229.340	40.600	-188.740	-2.201	-	-2.201	-231.541	40.600	-190.941
06. Veilig in Beemster	-1.146.549	20.509	-1.126.040	-48.393	-	-48.393	-1.194.942	20.509	-1.174.433
- Beleidsveld Veiligheid	-1.146.549	20.509	-1.126.040	-48.393	-	-48.393	-1.194.942	20.509	-1.174.433
07. Werken in Beemster	-137.279	1.192	-136.087	-19.800	9.900	-9.900	-157.079	11.092	-145.987
- Beleidsveld Economie	-137.279	1.192	-136.087	-19.800	9.900	-9.900	-157.079	11.092	-145.987
08. Beemster Bestuur en Staf:	-1.802.467	11.383	-1.791.084	1.420	-6.795	-5.375	-1.801.047	4.588	-1.796.459
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-1.687.883	11.383	-1.676.500	1.420	-6.795	-5.375	-1.686.463	4.588	-1.681.875
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-114.584	-	-114.584	-	-	-	-114.584	-	-114.584
Algemene dekkingsmiddelen	-272.311	12.320.980	12.048.669	-83	113.217	113.134	-272.394	12.434.197	12.161.803
<i>Resultaat voor bestemming</i>	-17.925.362	16.592.982	-1.332.380	27.067	48.277	75.344	-17.898.295	16.641.259	-1.257.036
Resultaatbepaling 2016:									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-512.514	759.366	246.852	-	-	-	-512.514	759.366	246.852
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-	453.801	453.801	-	195.042	195.042	-	648.843	648.843
c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken	-	204.622	204.622	-	-	-	-	204.622	204.622
Saldo resultaatbepaling na egalisatie- en bestemmingsreserves	-512.514	1.417.789	905.275	-	195.042	195.042	-512.514	1.612.831	1.100.317
Resultaatbestemming 2016:									
Financieel/rekeningresultaat 2016	427.105	-	-427.105	-270.386	-	270.386	156.719	-	-156.719
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING	-18.010.771	18.010.771	-	-243.319	243.319	-	-18.254.090	18.254.090	-

