

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 2016**

PERIODE JANUARI - JUNI 2016



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

LEESWIJZER	3
1. SAMENVATTING	5
2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	6
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	6
Programma 2 De Beemster samenleving	6
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	9
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	11
Programma 5 De Beemster omgeving	13
Programma 6 Veilig in Beemster	14
Programma 7 Werken in Beemster	14
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	14
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	16
4. RESULTAATBESTEMMING	20
5. VERLOOP ALGEMENE RESERVE	22
TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	23

LEESWIJZER

ALGEMEEN

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

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

ONTWIKKELINGEN 2016

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

De focus van deze rapportage ligt op de financiële afwijkingen met inhoudelijke uitleg over de verschuivingen van de investeringen zoals opgenomen in de programmarekening 2015, wijzigingen in de baten en lasten die voortvloeien uit rijksbeleid, verwerking van de wijzigingen voor 2016 vanuit de Kadernota 2017, inclusief de rekening effecten uit de programmarekening 2015 en de mutaties met betrekking tot het lopende begrotingsjaar 2016.

De voorspellende waarde is gering en is niet gericht op inhoudelijke en maatschappelijke effecten, maar 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.

Algemene toelichting:

- Indien een effect eerder al is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.
- Daarnaast worden de bijstellingen die reeds zijn vermeld in de kadernota 2017 (jaarschijf 2016) niet nader toegelicht. Hiervoor wordt per programma bij de bijstelling verwezen naar het betreffende onderdeel in de Kadernota 2017.
- Naar aanleiding van de controle jaarstukken 2015 zijn op verzoek van de accountant de voorzieningen voor cyclisch onderhoud van het gemeentelijk vastgoed vervallen. De reden hiervan is dat er geen actuele en realistische onderhoudsplannen aanwezig waren voor het vastgoed. Het gevolg hiervan was dat de bestaande onderhoudsvoorzieningen niet

voldoende onderbouwd waren. In verband hiermee zijn dus ook de dotaties (lasten) aan deze voorzieningen in de begroting 2016 komen te vervallen. De bijstellingen worden wel bij de betreffende programma's vermeld, maar verder niet meer nader toegelicht.

- DVO. Op basis van de nieuwe cao Gemeenten is de stijging van de loonkosten (salaris en werkgeverslasten) berekend op 3,14%. In de begroting was rekening gehouden met 1,5% loonkostenstijging. Dit werkt door in de verrekening op basis van de dienstverleningsovereenkomst met Purmerend (DVO). Ook deze bijstelling wordt zonder toelichting bij de programma's vermeld.

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 2016 een verslechtering van het begrotingsaldo met € 127.465 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke bestemmings-, egalisatie-, en dekkingsreserves.

Daarmee wordt het uiteindelijke verwachte eindresultaat van 2016 € 427.105 nadelig. Dit bedrag geeft een beeld van een verwachte afname van de algemene reserve (zie hoofdstuk 5, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2016 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:
(bedragen met een minteken zijn nadelig)

Stand programmabegroting 2016: (A)		-299.640
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	Bedrag
Diverse programma's	Resultaat Kadernota 2017 (jaarschijf 2016), exclusief dekkingsplan	-271.708
Diverse programma's	Dekkingsplan Kadernota 2017 (jaarschijf 2016), excl. btw in tarief ASH	91.235
	<i>Totaal bijstellingen kadernota 2017 (B)</i>	-180.473
Stand financieel/rekeningresultaat 2016 na verwerking kadernota 2017		-480.113
<i>Ontwikkelingen 1e tussenrapportage 2016:</i>		
02. De Beemster samenleving	Bijstelling (verhoging) subsidie bibliotheek Waterland	-20.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	Planschadevergoeding	-52.971
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds (uitwerking meicirculaire 2016)	17.122
Algemene dekkingsmiddelen	Vervallen stelpost huuropbrengst gemeentehuis	-40.000
Algemene dekkingsmiddelen	Hogere gemeentelijke belastingen (ozb en toeristenbelasting)	98.775
Diverse programma's	Aframen budgetten dotatie aan voorziening groot onderhoud gebouwen	89.848
Diverse programma's	Hogere (netto) kapitaallasten	-11.669
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000	5.263
Resultaatbestemming	Bijstelling renteresultaat (verlaging onttrekking aan egalisatiereserve)	-33.360
	<i>Totaal bijstellingen 1e tussenrapportage 2016 (C)</i>	53.008
Financieel/geprognosticeerd	rekeningresultaat 2016 (A+B+C)	-427.105

Het geprognosticeerde resultaat voor 2016 is dus inclusief de bijstellingen die reeds in de Kadernota 2017 (jaarschijf 2016) zijn opgenomen. Deze bijstellingen worden in de 1e tussenrapportage niet nader toegelicht. Hiervoor verwijzen wij u naar de kadernota 2017.

VOORSTEL

- In te stemmen met de eerste tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2016.
- De mutaties op reserves conform het overzicht opgenomen in het hoofdstuk Resultaatbestemming vast te stellen.
- De budgetwijzigingen en de baten en lasten van de programmabegroting 2016 vast te stellen, conform het totaaloverzicht per programma.
- De onttrekking aan de algemene reserve van het resultaat na bestemming ad. € 427.105 vast te stellen.

2 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Programma 1 Publiekdiensten voor Beemster

Het saldo van dit programma stijgt met € 11.945 naar € 994.248 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 11.945 lagere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
<i>Beleidsveld Publiekdienstverlening</i>		
- Lagere kapitaallasten (kadernota 2017, onderdeel A5h)	€ 31.079	
- Actualisatie doorbelasting DVO (kadernota 2017, onderdeel A2)	-€ 1.984	
- Hogere lasten verkiezingen (kadernota 2017, onderdeel B1)	-€ 5.156	
- Hogere lasten i.v.m. overheveling budget GBKN van programma 3	-€ 5.716	
- Actualisatie doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 8.615	
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 1.718	
- Overige lagere lasten	€ 619	
Totaal lasten en baten	€ 11.945	€ -

BELEIDSVELD PUBLIEKDIENTVERLENING

GBKN

De raming voor de lasten van het bijhouden van de Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) was ten onrechte op het onderdeel Ruimtelijke ordening op programma 3 opgenomen.

Deze raming is nu overgeheveld naar de lasten van de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG).

Programma 2 De Beemster samenleving

Het saldo van dit programma daalt met € 58.310 naar € 5.929.388 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 359.566 lagere lasten en € 417.876 lagere baten.

<i>Bijstellingen</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>
Beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning:		
- Verhoging budget voor Adviesraad sociaal domein (kadernota 2017, onderdeel B3)	-€ 3.300	
- Stimulering vraag naar huishoudelijke hulp (HHT)	-€ 40.892	
- Hogere huishoudelijk hulp toelage (HHT)		€ 40.892
- Hogere lasten door bijstelling integratie-uitkering WMO	-€16.430	
- Lagere lasten en baten maatwerkvoorzieningen WMO	€ 60.287	-€ 60.287
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 6.072	
- Overige lagere lasten / hogere baten	€ 921	€ 468
Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg:		
- Verlaging budget IU 3D's, onderdeel jeugdwet (kadernota 2017, onderdeel A1f)	€ 2.298	
- Hogere lasten i.v.m. verhoging budget IU 3D's onderdeel jeugdwet	-€ 26.232	
- Overige hogere lasten	-€ 907	
Beleidsveld Werk en Inkomen:		
- Verhoging budget IU 3D's, onderdeel participatiewet, re-integratie (kadernota 2017, onderdeel A1f)	-€ 661	
- Verhoging gemeentelijke bijdrage in exploitatietekort Baanstede (kadernota 2017, onderdeel B3)	-€ 6.896	
- Lagere lasten en baten i.v.m. actualisering van de budgetten voor de uitkeringen	€ 361.052	-€ 361.052
- Hogere lasten i.v.m. verhoging budget (stelpost) uitvoering Participatiewet	-€ 21.071	
- Overige hogere lasten	-€ 1.630	
Beleidsveld Kunst en Cultuur:		
- Hogere lasten i.v.m. bijstelling subsidiebudget bibliotheek Zaanstreek-Waterland	-€ 20.000	
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 20.048	
- Overige hogere lasten / lagere baten	-€ 964	-€ 20
Beleidsveld Sport en Recreatie:		
- Overheveling geraamde legesopbrengst kermis naar bv Veiligheid, onderdeel APV, programma 5		-€ 3.911
- Bijst. te ontvangen bijdrage voor de door de gemeente gemaakte kosten voor de kermis (kadernota 2017, nr.I A5f)		-€ 8.197
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 21.763	
- Overige hogere lasten / lagere baten	-€ 403	-€ 1.935
Beleidsveld Onderwijs:		
- Lagere kosten voor leerlingenvervoer (kadernota 2017, onderdeel B1)	€ 22.000	
- Verlaging bijdrage volwasseneducatie i.v.m. overheveling middelen naar centrumgemeenten	€ 12.587	-€ 12.587
- Bijst. budget voor onderhoudslasten gymlokaal De Blauwe Morgenster te Mb (kadernota 2017, onderdeel A5c)	-€ 5.000	
- Bijstelling budget voor onderhoudslasten van het Mfc De Boomgaard te Zob (kadernota 2017, onderdeel A5b2)	-€ 27.000	
- Bijst. geraamde huuropbrengsten op basis realisatie 2015 en indexering 2016 (kadernota 2017, onderdeel A5f)		-€ 11.247
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 27.338	
- Hogere lasten in verband met het opnemen van een budget voor voorschoolse voorziening peuters	-€ 5.085	
- Overige lagere lasten	€ 1.671	
Totaal lasten en baten	€ 359.566	- € 417.876

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 12.269 naar € 1.879.821 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 6.658 lagere lasten en € 18.927 lagere baten.

Huishoudelijke hulp toelage (HHT)

In 2016 is voor het laatste jaar de HHT regionaal aangevraagd. Vanaf 2017 heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld in de integratie uitkering WMO

Eigen bijdrage WMO

De ontvangen eigen bijdragen CAK is lager dan begroot door stapeling van zorg en maximering van de hoogte van de eigen bijdrage. Hierdoor is minder budget beschikbaar, waardoor lagere uitgaven.

BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 24.841 naar € 1.669.525 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 24.841 hogere lasten.

De grootste mutatie wordt veroorzaakt door een verhoging van de Integratie uitkering sociaal domein onderdeel Jeugd. Hierdoor zijn de lasten op dit beleidsveld hoger.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 30.258 naar € 923.487 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 330.794 lagere lasten en € 361.052 lagere baten.

Uitkeringen: De afgelopen jaren heeft Beemster gebruik gemaakt van de aanvullende incidentele uitkering, Als de uitkeringslasten hoger zijn dan de rijksbijdrage kan een beroep gedaan worden op deze regeling. *Als de uitkeringslasten hoger zijn dan de rijksbijdrage, dan dient het tekort tot 5% zelf opgevangen te worden. Een tekort van 5% tot 10% wordt voor 50% gecompenseerd en bedraagt het tekort meer dan 10%, dan wordt dit deel van het tekort volledig gecompenseerd.* De kosten voor het gedeelte dat voor eigen rekening van de gemeente komt zijn in de begroting opgenomen. Door de lagere bijstandsaantallen, en de hogere rijksbijdrage vermindert het tekort van de bijstandsuitgaven op de ontvangen rijksbijdrage. De klantenaantallen stijgen minder dan begroot, en de lasten dalen door bijvoorbeeld de kostendelersnorm. Door de hogere rijksbijdrage is het gedeelte dat voor eigen rekening komt hoger. Het is echter waarschijnlijker dat het tekort op de rijksbijdrage minder dan 10% zal bedragen. Omdat het gedeelte dat voor eigen rekening komt al in de begroting is opgenomen kan dit tot een vrijval leiden. Deze is zolang er geen wijzigingen optreden structureel. Beemster zit op het grensgebied voor het aanvragen van de aanvullende incidentele uitkering; het voorstel is hier bij de volgende bestuursrapportage op terug te komen.

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 936 naar € 294.693 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 916 hogere lasten en € 20 lagere baten.

De hogere lasten van € 916 worden veroorzaakt door een verhoging van het subsidiebudget van bibliotheek Zaanstreek-Waterland met € 20.000. Daarnaast is er sprake van een vervallen dotatie van € 20.048 aan de voorziening groot onderhoud gebouwen.

BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 7.317 naar € 310.846 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 21.360 lagere lasten en € 14.043 lagere baten.

De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door vervallen dotatie van € 21.763 aan de voorziening groot onderhoud gebouwen.

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 2.677 naar € 851.016 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 26.511 lagere lasten en € 23.834 lagere baten.

De lagere lasten en baten worden onder andere (exclusief mutaties kadernota) veroorzaakt door de volgende punten:

- Lagere lasten en baten van € 12.587 door overheveling middelen volwasseneducatie naar centrumgemeenten
- In de meicirculaire gemeentefonds 2016 is o.a. de decentralisatie-uitkering voor de voorschoolse voorziening peuters opgenomen. Alle peuters wordt de mogelijkheid gegeven om naar een voorschoolse voorziening te gaan. De uitkering voor Beemster is in 2016 € 5.085 (hogere last, dekking bij Algemene dekkingsmiddelen).
- Lagere lasten veroorzaakt door vervallen dotatie van € 27.338 aan de voorziening groot onderhoud gebouwen.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 190.814 naar € 787.466 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 209.244 hogere lasten en € 18.430 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Wonen:		
- Lagere kapitaallasten (kadernota 2017, onderdeel A5h)	€ 4.982	
- Overgeheveld budget van programma 6 voor advisering door de VRZW bij bouwaanvragen	-€ 12.790	
- Vervallen exploitatielasten woning Rijperweg 111 te MB i.v.m. verkoop (kadernota 2017, onderdeel A5f)	€ 2.352	
- Bijstelling loonkosten projectbureau woningbouw (kadernota 2017, onderdeel A4)	-€ 3.639	
- Hogere te ontvangen detachingsvergoeding projectbureau woningbouw (kadernota 2017, onderdeel A6)		€ 5.057
- Hogere lasten i.v.m. uitgekeerde planschadevergoeding	-€ 52.971	
- Lagere lasten i.v.m. overheveling budget voor de GBKN naar programma 1	€ 5.716	
- Actualisatie kapitaallasten (o..a. in verband met overheveling NIEGG naar MVA)	-€ 14.073	€ 2.730
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 3.757	
- Actualisatie doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 10.457	
- Anterieuere overeenkomst voor Middenweg 186 te Middenbeemster	-€ 11.289	€ 11.289
- Overige lagere lasten en lagere baten	€ 3.376	-€ -646
Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit:		
- Hogere lasten werelderfgoed (kadernota 2017, onderdeel A5d)	-€ 126.200	
- Overige lagere lasten	€ 1.992	
Totaal lasten en baten	- € 209.244	€ 18.430

BELEIDSVELD WONEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 66.606 naar € 612.353 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 85.036 hogere lasten en € 18.430 hogere baten.

Advisering VRZW bij bouwaanvragen

De Veiligheidsregio (VRZW) adviseert over bouwaanvragen. Daarom wordt een bedrag intern verrekend tussen programma 6, waar de lasten van de VRZW zijn opgenomen en programma 3, waarop de lasten van het behandelen van bouwaanvragen staan. Deze verrekening is van belang voor de berekening van de kostendekking van de bouwleges.

Planschadevergoeding

De eigenaar van een perceel grond aan de Volgerweg in Zuidoostbeemster heeft gevraagd om een planschadevergoeding op grond van de Wet op de ruimtelijke ordening. Wij hebben besloten om dit verzoek voor een deel te honoreren. De totale lasten (de vergoeding, verhoogd met 2% wettelijke rente en de teruggaaf van de geheven leges) zijn totaal € 52.971.

GBKN

Zie de toelichting die is gegeven bij programma 1.

Actualisatie kapitaallasten

Door gewijzigde regelgeving (Notitie grondexploitaties 2016 van de Commissie BBV) kunnen de lasten en baten van Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) niet meer bijgeschreven worden op de boekwaarde van deze gronden. Deze investeringen horen nu onder de materiële vaste activa (MVA). Omdat de bijschrijving op de boekwaarde vervalpt worden de lasten hoger.

Anterieure overeenkomst Middenweg 186 te Middenbeemster

Het pand Middenweg 186 (voorheen een kantoor) is door een ontwikkelaar herontwikkeld als locatie voor de bouw van 10 appartementen. Met de ontwikkelaar van het pand is een overeenkomst gesloten waarbij de gemeente een aantal kosten in eerste instantie voor zijn rekening neemt. De ontwikkelaar vergoedt deze kosten aan de gemeente. Dit is vastgelegd in de 'Anterieure overeenkomst project Middenweg 186 (Middenbeemster)'.

BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 124.208 naar € 175.113 nadelig. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten i.v.m. niet bestede middelen in 2014 en 2015 op Beemster werelderfgoed. Deze middelen zijn overgeheveld naar 2016, conform het besluit bij de behandeling van de Jaarrekening 2015.

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 60.832 naar € 734.703 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 130.314 hogere lasten en € 69.482 hogere baten..

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Milieu:		
- Overgeheveld budget uit 2015 voor aanleg/plaatsen laadpalen (dekking reserve duurzaamheidsagenda)	-€ 10.000	
- Kosten duurzame energiemaatregelen (dekking bijdrage provincie en reserve duurzaamheidsagenda)	-€ 45.927	
- Bijdrage van de provincie N-H voor duurzame energiemaatregelen		€ 20.927
- Actualisatie doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 4.148	
- Overige lagere lasten	€ 1.320	
Beleidsveld Afvalverwerking:		
- Bijstelling budgetten diverse afvalstromen (kadernota 2017)	-€ 79.899	€ 79.899
- Actualisering budgetten diverse afvalstromen	€ 8.305	-€ 31.344
- Overige lagere lasten	€ 35	
Totaal lasten en baten	-€ 130.314	€ 69.482

BELEIDSVELD MILIEU

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 37.828 naar € 675.528 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 58.755 hogere lasten en € 20.927 hogere baten.

Aanleg/plaatsen laadpalen

Voor de aanbesteding van laadinfrastructuur is in 2015 € 10.000 beschikbaar gesteld. Deze uitgaaf wordt gedekt uit de reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid. De laadpalen werden niet in 2015 aangelegd, zodat het budget en de hier tegenover staande dekking is overgeheveld naar 2016.

Duurzame energiemaatregelen

De duurzame energiemaatregelen bestaande bouw voor particulieren worden gedekt voor € 25.000 uit de reserve duurzaamheidsagenda reductie CO2 en een subsidie van € 20.927 van de Provincie Noord-Holland.

BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 23.004 naar € 59.175 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 71.559 hogere lasten en € 48.555 hogere baten.

Een vroegere medewerker die boventalig verklaard is wordt voor 24 uur gedetacheerd bij de afdeling Uitvoering van Purmerend. Beemster krijgt voor 16 uur detachingsvergoeding. De salarislasteren voor de 8 uur tussen de detachering en de ontvangen vergoeding worden verrekend met dit beleidsveld. De medewerker verricht diverse werkzaamheden die verband hebben met de afvalverwerking van Beemster.

Zie ook de toelichting bij de Algemene dekkingsmiddelen, onderdeel Saldo kostenplaatsen. In december 2015 is besloten om deze verrekening te verwerken. Het was toen niet meer mogelijk om de hogere lasten te verrekenen via de afvalstoffenheffing. De hogere lasten zijn € 22.597.

Op andere onderdelen is sprake van lagere lasten van totaal € 30.902. Dit zit met name in de lasten van vuilafvoer en verwerkingskosten.

De lagere baten gaan met name over de te ontvangen vergoedingen voor inzameling van glas, papier etc.

Programma 5 De Beemster omgeving

Het saldo van dit programma stijgt met € 28.643 naar € 1.882.033 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 11.357 hogere lasten en € 40.000 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte:		
- Lagere kapitaallasten (kadernota 2017, onderdeel A5h)	€ 18.442	
- Lagere bijdrage aan het HHNK voor wegenbeheer op basis septembercirculaire 2015 gemeentefonds (kadernota 2017, onderdeel A1)	€ 12.123	
- Actualisatie doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 6.431	
- Overige lagere lasten	€ 5.256	
Beleidsveld Bereikbaarheid:		
- Overgehevelde budgetten uit 2015 i.v.m. gesubsidieerde maatregelen t.b.v. de verkeersveiligheid	-€ 40.000	€ 40.000
- Overige hogere lasten	-€ 747	
Totaal lasten en baten	- € 11.357	€ 40.000

BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 29.390 naar € 1.693.293 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 29.930 lagere lasten.

Overige lagere lasten

Deze verlaging komt voornamelijk door verlaging van de verzekeringspremies. Zie de Kadernota 2017, onderdeel 3.A.5.g.

BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 747 naar € 188.740 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 40.747 hogere lasten en € 40.000 hogere baten.

Overgehevelde budgetten

De hogere lasten en baten van € 40.000 betreffen de budgetten voor Inrijverbod Oostdijk en Onderzoek en maatregelen busstation en parkeeronderzoek toeristische voorzieningen, en de daarvoor bedoelde vergoedingen.

Programma 6 Veilig in Beemster

Het saldo van dit programma stijgt met € 22.778 naar € 1.126.040 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 6.077 lagere lasten en € 16.701 hogere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Veiligheid:		
- Het budget voor kosten advisering door de VRZW bij bouwaanvragen is overgeheveld naar programma 3	-	€ 12.790
- De geraamde legesopbrengst voor de kermis is overgeheveld van programma 2 naar dit programma	-	€ 3.911
- Lagere lasten i.v.m. vervallen dotatie aan voorziening groot onderhoud gebouwen	€ 9.129	
- Actualisering doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 3.643	
- Overige lagere lasten	€ 591	
Totaal lasten en baten	€ 6.077	€ 16.701

BELEIDSVELD VEILIGHEID

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 22.778 naar € 1.126.040 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 6.077 lagere lasten en € 16.701 hogere baten.

Advisering VRZW bij bouwaanvragen

Zie de toelichting die is gegeven bij programma 3.

Programma 7 Werken in Beemster

Het saldo van dit programma daalt met € 57.348 tot € 136.087 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 57.348 hogere lasten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Economie:		
- Bijdrage aan De Nieuwe Organisatie (DNO) - raadsbesluit van 17 mei 2016	-€ 56.545	
- Overige hogere lasten	-€ 803	
Totaal lasten en baten	- € 57.348	€ -

BELEIDSVELD ECONOMIE

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 57.348 naar € 136.087 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 57.348 hogere lasten.

Bijdrage aan de Nieuwe Organisatie (DNO)

Vanuit de bestemmingsreserve collegeprogramma is een bedrag van € 56.545 gedoteerd voor de realisatie van het uitvoeringsprogramma en de verdere ontplooiing van het Beemster merk.

Programma 8 Beemster Bestuur en staf

Het saldo van dit programma daalt met € 100.998 tot € 1.791.084 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 78.086 hogere lasten en € 22.912 lagere baten.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Beleidsveld Bestuur en Concern:		
- Lagere (onkosten)vergoeding raads- en commissieleden (kadernota 2017, onderdeel A4e)	€ 7.403	
- Per saldo lagere loonkosten bestuur en personeel (kadernota 2017, onderdeel A4e)	€ 32.924	
- Detacheringsvergoedingen i.v.m. vervanging vertrokken personeelsleden (kadernota 2017, onderdeel A4e)	-€ 129.200	
- Actualisatie kapitaallasten (rente) i.v.m. aflossing verstrekte geldleningen	€ 22.337	-€ 22.912
- Actualisatie doorbelasting DVO (gevolgen nieuwe cao)	-€ 3.214	
- Lagere doorbelasting huisvestingskosten	€ 8.423	
- Overige hogere lasten	-€ 3.543	
Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking:		
- Hogere bijdrage ISW, Waterland Archief en SRA (kadernota 2017, onderdeel B4)	-€ 13.216	
- Overige lasten / baten		
Totaal lasten en baten	- € 78.086	- € 22.912

BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 87.782 naar € 1.676.500 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 64.870 hogere lasten en € 22.912 lagere baten.

Actualisatie kapitaallasten

In 2015 en in 2016 tot 1 juli zijn 3 hypothecaire geldleningen vervroegd afgelost. Daardoor worden de kapitaallasten en de te ontvangen rentebedragen lager.

Lagere doorbelasting huisvestingskosten

Het gebruik van het gemeentehuis is veranderd; de medewerkers zitten in een andere ruimte. Hierdoor wijzigt de procentsgewijze verdeling van het gebruik. Het percentage leegstand is groter geworden. Daardoor is de doorbelasting naar dit beleidsveld lager geworden.

BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 13.216 naar € 114.584 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 13.216 hogere lasten.

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 145.631 tot € 12.048.669 voordelig. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lokale heffingen:		
- OZB (onroerende zaak-belasting)		€ 92.591
- Toeristenbelasting		€ 6.184
Nog te bestemmen middelen:		
- Onvoorziene uitgaven	€ 17.500	
- Stelposten	-€ 38.087	
- Saldo van de kostenplaatsen (kadernota 2017, onderdeel A2)	-€ 59.939	€ 9.256
- Saldo van de kostenplaatsen (verwerking dekkingsplan kadernota 2017)	€ 73.735	-
- Saldo van de kostenplaatsen	€ 33.890	€ 22.597
Gemeentefonds:		
- Uitkeringen Gemeentefonds (kadernota 2017, onderdeel A1)		-€ 38.028
- Uitkeringen Gemeentefonds (verwerking meicirculaire 2016)		€ 96.587
Eigen financieringsmiddelen:		
- Renteresultaat		-€ 73.655
Deelnemingen:		
- Dividenduitkeringen (kadernota 2017, onderdeel A6)		€ 3.000
Incidentele baten en lasten:		
- Incidentele baten en lasten	-	-
Totaal lasten en baten	€ 27.099	€ 118.532

LOKALE HEFFINGEN

De opbrengst van de OZB wordt hoger omdat nu bekend is welke aanslagen kunnen worden opgelegd voor de nieuwe locatie van CONO en 1 aardgaslocatie. Maar ook de gevolgen van verdergaande woningbouw speelt een rol. Het totale effect hiervan is ruim € 92.000 positief. De opbrengst van de toeristenbelasting wordt ruim € 6.000 hoger geraamd. Aan de hand van de opgelegde aanslagen over 2014 en 2015 blijkt het aantal overnachtingen hoger te zijn dan waarmee rekening is gehouden.

NOG TE BESTEMMEN MIDDELEN

Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven was een raming opgenomen van € 42.500. In het dekkingsplan 2016-2020 bij de Kadernota 2017 is een verlaging van de post onvoorzien opgenomen van € 17.500 tot € 25.000. Tot 1 juli 2016 is er nog geen beroep gedaan op dit budget.

Stelposten

Onder de algemene dekkingsmiddelen was in de begroting 2016 o.a. een stelpost opgenomen voor de verwachte huuropbrengst van het gemeentehuis. Inmiddels is besloten in te stemmen met het Plan van Aanpak herontwikkeling gemeentehuis en de daaruit in principe voortvloeiende verkoop van het huidige pand aan de Rijn Middelburgstraat 1 te Middenbeemster. In verband hiermee is de stelpost ad. € 40.000 voor het jaar 2016 komen te vervallen.

In 2015 was een 'Stelpost investeringen openbare ruimte' van € 20.000 opgenomen. De geraamde kapitaallasten hiervan worden verantwoord onder deze post. Als blijkt dat er een bedrag geïnvesteerd moet worden in de openbare ruimte waarvoor geen krediet in het investeringsschema is opgenomen kan er een beroep op deze stelpost worden gedaan. Wanneer er geen gebruik van wordt gemaakt vervalt de stelpost voor dat jaar. De stelpost is in 2015 niet gebruikt, dus de geraamde kapitaallasten kunnen in 2016 vervallen.

Saldo van de kostenplaatsen

Lagere lasten: Dit wordt veroorzaakt door een aantal redenen:

- In de begroting was nog geen rekening gehouden met betalingen voor boventallig verklaard personeel. Met één personeelslid is de afspraak gemaakt dat hij tot 1 november 2018 in dienst blijft. Hij is in die periode gedetacheerd bij de gemeente Purmerend (zie ook onder de hogere baten). In januari zijn nog betalingen gedaan aan oud-personeelsleden die eind 2016 uit dienst zijn gegaan. De loonkosten van de boventallig verklaarde personeelsleden zijn nu in de begroting verwerkt.
- Hier staat tegenover dat de netto lasten (loonkosten e.d. verminderd met detachingsvergoeding en interne dekking t.l.v. afvalverwerking) van de boventallig verklaarde medewerkers worden verrekend met de voorziening frictiekosten samenwerking. De verrekening met de voorziening frictiekosten geeft lagere lasten.
- Een oud-personeelslid maakt gebruik van de levensloopregeling. In de begroting waren loonkosten verwerkt, maar voor een te hoog bedrag. Dit is nu in de begroting aangepast.
- In het dekkingsplan 2016-2020 bij de Kadernota 2017 wordt een bedrag van € 73.735 ten laste van de voorziening frictiekosten gebracht. Ook dit is een verlaging van lasten.
- Saldo kostenplaats huisvesting: Het gebruik van het gemeentehuis is veranderd; de medewerkers zitten in een andere ruimte. Hierdoor wijzigt de procentsgewijze verdeling van het gebruik. Het percentage leegstand is groter geworden. Hierdoor is de doorbelasting naar dit onderdeel hoger geworden. Dit is dus een verhoging van lasten.

Hogere baten:

- Een boventallig verklaard personeelslid is gedetacheerd bij de gemeente Purmerend. Voor een deel van de gedetacheerde uren krijgt Beemster een detachingsvergoeding. De salariskosten van de andere uren worden via een interne verrekening ten laste van het beleidsveld Afvalverwerking in de begroting van Beemster gebracht.
- Voor het oud-personeelslid in de levensloopregeling krijgt Beemster een maandelijkse vergoeding. Net als de salarislasten was deze vergoeding te hoog geraamd. Hiermee is nu ook rekening gehouden in de begroting.

UITKERINGEN GEMEENTEFONDS

De inkomsten van het gemeentefonds stijgen met € 58.559, waarmee het totale fonds uitkomt op € 9.902.274. Hierin zijn de gevolgen van de volgende circulaire verwerkt: september- en decembercirculaire 2015 en de meicirculaire 2016. De gevolgen van de september- en decembercirculaire 2015 zijn verwerkt in de Kadernota 2017 en daar toegelicht.

Samengevat is de omvang van het fonds als volgt verdeeld:

Onderdeel	Bedrag	Effect
a. Algemene uitkering	€ 6.331.779	Mutatie van deze uitkering heeft effect op het saldo van de begroting
b. Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	€ 732.782	Mutatie van deze uitkeringen hebben voor een deel effect op het saldo van de begroting en worden voor een deel (Wmo 2016) verrekend met producten op programma 2 De Beemster Samenleving
c. Integratie-uitkering sociaal domein	€ 2.837.713	Mutatie van deze uitkering wordt verrekend met producten op programma 2 De Beemster Samenleving
Totaal uitkeringen gemeentefonds 2016	€ 9.902.274	

De volgende mutaties in de uitkeringen zijn een gevolg van de meicirculaire 2016:

Algemene uitkering

De uitkeringsfactor van 2015 is verhoogd met 4 punten ten opzichte van de decembercirculaire 2015 als gevolg van ontwikkelingen in de uitkeringsbasis, zoals aantallen woonruimten.

Hierdoor komt er een nabetaling van € 20.866.

De algemene uitkering 2016 wordt per saldo € 33.992 lager. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De gevolgen van de meicirculaire 2016 zijn verwerkt. Het effect hiervan is een verhoging met € 2.420. Dit komt door diverse factoren, maar de belangrijkste is de afrekening van het accres van 2015. Het effect is landelijk € 49,555 miljoen.
- Er zijn nieuwe specificaties van het Ministerie van BZK ontvangen. Hierin zijn definitieve aantallen bij uitkeringsonderdelen verwerkt, en ook de voorlopige vaststelling van de OZB capaciteit. Het effect hiervan is € 12.224 voordelig.
- Bij de voorlopige vaststelling van de OZB capaciteit is nog geen rekening gehouden met de waarde van de nieuwe locatie van CONO en 1 aardgaslocatie. Bij de definitieve opgave van de OZB capaciteit wordt deze waardeverhoging wel verwerkt. Wij houden nu al rekening met het effect hiervan. Dat effect is € 48.636 nadelig.
Wij wijzen erop, dat per saldo het effect van de hogere opbrengst van de OZB voor niet-woningen en de hogere belastingcapaciteit in de algemene uitkering positief is.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

De integratie-uitkering Wmo (oud) over 2015 is € 8.748 hoger gesteld door gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstaven.

De integratie-uitkering Wmo (oud) over 2016 is € 16.430 hoger gesteld, vooral door het toekennen van de tranche 2016 van de loon- en prijsbijstelling. Deze verhoging wordt verrekend met de producten op programma 2.

Er is een decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters ingesteld. Door bestuurlijke afspraken tussen rijk en gemeenten wordt alle peuters de mogelijkheid gegeven om naar een voorschoolse voorziening te gaan. De uitkering voor Beemster is € 5.085. Dit bedrag is ook verrekend met producten op programma 2.

In de circulaire is aangegeven dat o.a. de gemeente Purmerend in 2016 een decentralisatie-uitkering Erfgoed en ruimte krijgt. Volgens de beschikkingen van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed gaat het om de projecten Beemster Beleving (€ 11.500) en Kwaliteitsteam Des Beemsters (€ 10.000), totaal € 21.500. Het geld is dus eigenlijk bestemd voor de gemeente Beemster. Dit wordt nog verrekend tussen Purmerend en Beemster.

Integratie-uitkering Sociaal domein

Voor alle 3 onderdelen van de uitkering is de bijstelling positief. De belangrijkste reden is het verwerken van de loon- en prijsbijstelling van 2016. Per onderdeel zijn de gevolgen:

- AWBZ/WMO nieuw € 10.647
- Jeugdwet € 26.232

- Participatiewet € 21.071

Deze verhogingen worden verrekend met de producten op programma 2.

Overige mededelingen

Decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom

Het hogere accres van 2015 is voor een belangrijk deel veroorzaakt door meer rijksuitgaven voor asielopvang. Rijk en VNG hebben een Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom gesloten. Als gevolg hiervan zijn de gevolgen voor het accres teruggedraaid bij de algemene stijging van de gemeentefondsuitkering en wordt hiervoor een decentralisatie-uitkering ingesteld. Bij de uitbetaling van geld in deze vorm geldt het uitgangspunt 'geld volgt vergunninghouder'. Gemeenten die vergunninghouders plaatsen krijgen een bedrag per geplaatste vergunninghouder als decentralisatie-uitkering. Over de nadere uitwerking zijn rijk en VNG nog in gesprek. In de septembercirculaire van 2016 volgt verdere informatie.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord. Via resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de egalisatiereserve renteresultaten. Voor 2016 wordt een lager renteresultaat verwacht. Dit komt met name door de overgang van de NIEGG (niet in exploitatie genomen gronden) naar de MVA (materiële vaste activa). Hierdoor is het niet meer toegestaan aan deze gronden rente en andere kosten toe te rekenen.

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 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 tussenrapportage: € 905.275) en anderzijds alle financiële effecten middels een financieel resultaat 2016 te onttrekken aan de algemene reserve (deze tussenrapportage: -/- € 427.105).

	Primitieve begroting	Mutaties Turap I	Bijgestelde begroting Programma
(-/- = nadeel en +/- = voordeel)			
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-12.976.113	-404.936	-13.381.049 <i>Alle programma's (1 t/m 8)</i>
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	11.903.038	145.631	12.048.669 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaat voor bestemming 2016	-1.073.075	-259.305	-1.332.380
Resultaatbepaling 2016 via egalisereserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	36.171	-	36.171 <i>04. Duurzaamheid en milieu in Beemster</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve groot onderhoud riolering	6.863	-	6.863 <i>05. De Beemster omgeving</i>
Toevoeging (last) aan de reserve Renteresultaten	-512.514	73.655	-438.859 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	676.037	-33.360	642.677 <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>
Resultaatbepaling 2016 na mutaties egalisereserves	206.557	40.295	246.852
Resultaatbepaling 2016 via bestemmingsreserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	210.040	-	210.040 <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>
Onttrekking (bate) bestemmingsreserve collegeprogramma	70.000	56.545	126.545 <i>08. Beemster Bestuur en staf</i>
Resultaatbepaling 2016 na mutaties bestemmingsreserves	362.256	91.545	453.801
Resultaatbepaling 2016 via dekkingsreserves:			
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-activering activa	204.622	-	204.622
Resultaatbepaling 2016 na mutaties dekkingsreserves	204.622	0	204.622
Resultaatbestemming: Financieel/rekening resultaat 2015	-299.640	-127.465	-427.105

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*

Bij vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor afvalstoffenheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Tevens is besloten om de lagere inkomsten door dit besluit in 2015 t/m 2017 (gedeeltelijk) ten laste van deze reserve te brengen en dat een omvang van reserve van € 85.000 (10% van de lasten) voldoende is. Voor 2016 bedraagt de onttrekking € 36.171.

- *Egalisatiereserve groot onderhoud/vervanging riolering*

Bij vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor rioolheffing niet in één keer, maar vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Tevens is besloten om de lagere inkomsten door dit besluit in 2015 t/m 2017 (gedeeltelijk) ten laste van deze reserve te brengen, waarna de reserve zal worden opgeheven. Voor 2016 bedraagt de onttrekking € 6.863.

- *Egalisatiereserve renteresultaten*

Via resultaatbestemming wordt het jaarlijkse renteresultaat toegevoegd aan de egalisatiereserve renteresultaten. Voor 2016 wordt een lager renteresultaat verwacht en dus ook een lagere toevoeging. Naast de lagere toevoeging is ook de onttrekking ten gunste van de exploitatie lager.

- *Bestemmingsreserve basisregistraties*

Voor de incidentele lasten voor het stelsel van basisregistraties wordt in 2016 een bedrag € 210.040 onttrokken aan deze reserve (o.a. koppeling BAG/WOZ, SVN transitie BGT buitengebouwen, inhuur op kadastermutaties).

- *Bestemmingsreserve rente gronden ZOB II*

De jaarlijkse rentelast van de gronden in het toekomstige plan ZOB II wordt onttrokken aan deze reserve.

- *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. Daarnaast wordt het beschikbaar gestelde budget op basis van de subsidieverordening duurzame energiemaatregelen aan deze reserve onttrokken.

- *Bestemmingsreserve voornemens Collegeprogramma*

Naast de in de begroting 2016 opgenomen uitgaven ten laste van deze reserve heeft de raad (raadsbesluit nr. 1289297) besloten om een financiële bijdrage beschikbaar te stellen aan de De Nieuwe Organisatie voor de uitwerking van een uitvoeringsprogramma op het gebied van werelderfgoed en toerisme en de verdere uitwerking van het Beemster merk.

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 2016 is rekening gehouden met het resultaat van de programmarekening 2015. De programmarekening 2015 is afgesloten met een voordeling resultaat van bijna € 2,4 miljoen ná bestemming. De raad heeft besloten (besluitnummer 1322999 dd 27 september 2016) om een bedrag van € 1.166.724 van dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Op basis van deze 1e tussenrapportage wordt voor 2016 een nadelig resultaat verwacht van € 427.105. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve bijna € 3,6 miljoen. De algemene reserve komt hiermee € 436.603 hoger uit dan geraamd in de Kadernota 2017.

Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve in 2016:

Saldo 1 januari 2016	2.800.011
Resultaat (gedeeltelijk) van de programmarekening 2015	1.166.724
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2016)	-427.105
Saldo 31 december 2016	3.539.630

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

TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA

	Primitieve begroting 2016				Bijstellingen 2016 (1e Turap)				Begroting 2016 (na bijstelling)			
	Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten	Saldo	
01. Publiekdiensten voor Beemster	-1.239.019	232.826	-1.006.193		11.945	-	11.945		-1.227.074	232.826	-994.248	
- Beleidsveld Publiekdiensten	-1.239.019	232.826	-1.006.193		11.945	-	11.945		-1.227.074	232.826	-994.248	
02. De Beemster Samenleving:	-8.095.218	2.224.140	-5.871.078		359.566	-417.876	-82.310		-7.735.652	1.806.264	-5.929.388	
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-2.106.287	238.735	-1.867.552		6.658	-18.927	-12.269		-2.099.629	219.808	-1.879.821	
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-1.644.684	-	-1.644.684		-24.841	-	-24.841		-1.669.525	-	-1.669.525	
- Beleidsveld Werk en inkomen	-2.281.547	1.388.318	-893.229		330.794	-361.052	-30.258		-1.950.753	1.027.266	-923.487	
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-370.377	76.620	-293.757		-916	-20	-936		-371.293	76.600	-294.693	
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-432.595	114.432	-318.163		21.360	-14.043	7.317		-411.235	100.389	-310.846	
- Beleidsveld Onderwijs	-1.259.728	406.035	-853.693		26.511	-23.834	2.677		-1.233.217	382.201	-851.016	
03. Wonen:	-1.156.969	560.317	-596.652		-209.244	18.430	-190.814		-1.366.213	578.747	-787.466	
- Beleidsveld Wonen	-1.106.064	560.317	-545.747		-85.036	18.430	-66.606		-1.191.100	578.747	-612.353	
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-50.905	-	-50.905		-124.208	-	-124.208		-175.113	-	-175.113	
04. Milieu:	-1.516.199	842.328	-673.871		-130.314	69.482	-60.832		-1.646.513	911.810	-734.703	
- Beleidsveld Milieu	-637.700	-	-637.700		-58.755	20.927	-37.828		-696.455	20.927	-675.528	
- Beleidsveld Afvalverwerking	-878.499	842.328	-36.171		-71.559	48.555	-23.004		-950.058	890.883	-59.175	
05. De Beemster Omgeving:	-2.579.947	669.271	-1.910.676		-11.357	40.000	28.643		-2.591.304	709.271	-1.882.033	
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.391.354	668.671	-1.722.683		29.390	-	29.390		-2.361.964	668.671	-1.693.293	
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-188.593	600	-187.993		-40.747	40.000	-747		-229.340	40.600	-188.740	
06. Veilig in Beemster	-1.152.626	3.808	-1.148.818		6.077	16.701	22.778		-1.146.549	20.509	-1.126.040	
- Beleidsveld Veiligheid	-1.152.626	3.808	-1.148.818		6.077	16.701	22.778		-1.146.549	20.509	-1.126.040	
07. Werken in Beemster	-79.931	1.192	-78.739		-57.348	-	-57.348		-137.279	1.192	-136.087	
- Beleidsveld Economie	-79.931	1.192	-78.739		-57.348	-	-57.348		-137.279	1.192	-136.087	
08. Beemster Bestuur en Staf:	-1.724.381	34.295	-1.690.086		-78.086	-22.912	-100.998		-1.802.467	11.383	-1.791.084	
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-1.623.013	34.295	-1.588.718		-64.870	-22.912	-87.782		-1.687.883	11.383	-1.676.500	
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-101.368	-	-101.368		-13.216	-	-13.216		-114.584	-	-114.584	
Algemene dekkingsmiddelen	-299.410	12.202.448	11.903.038		27.099	118.532	145.631		-272.311	12.320.980	12.048.669	
Resultaat voor bestemming	-17.843.700	16.770.625	-1.073.075		-81.662	-177.643	-259.305		-17.925.362	16.592.982	-1.332.380	
Resultaatbepaling 2016:												
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	-512.514	719.071	206.557		-	40.295	40.295		-512.514	759.366	246.852	
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	-	362.256	362.256		-	91.545	91.545		-	453.801	453.801	
c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken	-	204.622	204.622		-	-	-		-	204.622	204.622	
Saldo resultaatbepaling na egalisatie- en bestemmingsreserves	-512.514	1.285.949	773.435		-	131.840	131.840		-512.514	1.417.789	905.275	
Resultaatbestemming 2016:												
Financieel/rekeningresultaat 2016	299.640	-	299.640		127.465	-	127.465		427.105	-	427.105	
TOTAAL PROGRAMMABEGROTING	-18.056.574	18.056.574	-		45.803	-45.803	-		-18.010.771	18.010.771	-	

