

**Gemeente Langedijk**

**Eindejaarsrapportage 2014**

## Inhoudsopgave

Gemeente Langedijk.....	1
Eindejaarsrapportage 2014 .....	1
Inhoudsopgave .....	2
Inleiding .....	3
Raadsvoorstel .....	4
Raadsbesluit .....	7
Financiële positie.....	8
Bijlagen .....	13
Begrotingswijziging 2014.....	14
Begrotingswijziging 2015.....	15
Reserves .....	16
Vorzieningen .....	20

## Inleiding

Hierbij ontvangt u de Eindejaarsrapportage 2014 (EJR).

Deze EJR is de laatste rapportage die de mogelijkheid biedt tot aanpassing van de budgetten in het begrotingsjaar 2014. In de toelichting van de Financiële positie hebben wij de mutaties van de voorliggende eindejaarsrapportage opgesomd en toegelicht. Net als bij de Kadernota 2014-2018 hebben wij in dit geval de –mutaties van de– 3<sup>e</sup> Kwartaalrapportage 2014 geïntegreerd in de EJR. De meerjarige effecten verwerken wij bij de actualisering van de begroting 2015 e.v. in de Kadernota 2015-2019.

Het financieel effect van de mutaties van de u eerder dit jaar toegezonden 2<sup>e</sup> Kwartaalrapportage 2014 is in de begrotingswijziging meegenomen. Voor de toelichting van deze mutaties verwijzen wij u naar de door u ontvangen kwartaalrapportages.

Met de EJR stellen wij u voor een aantal incidentele budgetten over te hevelen naar 2015. Hierbij gaat het om budgetten waarvan de uitvoering dit lopende begrotingsjaar niet, of niet volledig, gehaald wordt. In de toelichting van de mutatie is de reden hiervan aangegeven. Het voordeel hiervan is dat al vanaf het begin van het nieuwe begrotingsjaar over dit (restant)budget beschikt kan worden en niet hoeft te worden gewacht op de vaststelling van de Jaarstukken 2014 in mei 2015. Naast de begrotingswijziging voor 2014 treft u in deze Eindejaarsrapportage de eerste begrotingswijziging van 2015 hiervoor aan.

Verder stellen wij u voor in te stemmen met een aantal tussentijdse actualisatie grondexploitaties:

- Notitie MPG tussentijdse actualisatie;
- Notitie Westerdel – tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Breekland - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Broekerplein - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Oxhoofdpad - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014.

Wij stellen u voor de grondexploitatie Kerklaan af te sluiten en deze afsluiting mee te nemen in de EJR 2014.

Bovengenoemde documenten zijn vertrouwelijk van aard en liggen vertrouwelijk ter inzage.

Na het overzicht van de reserves geven wij een toelichting op de mutaties hiervan. Dit geldt ook voor de voorzieningen.

## Gemeente Langedijk

Raadsvergadering van : 16 december 2014

Agendanummer : 10

Portefeuillehouder : J. Nieuwenhuizen

Afdeling : Financiën

Opsteller : R.A.M. Burger

### Voorstel aan de raad

Onderwerp : Eindejaarsrapportage 2014  
(87)

Programma : Alle programma's

**Gevraagde beslissing :**

1. de Eindejaarsrapportage 2014 vast te stellen;
2. de wijziging van de begroting 2014 vast te stellen en het voordelig saldo van € 678.000 toe te voegen aan de Algemene reserve;
3. in te stemmen met de in de Eindejaarsrapportage 2014 opgenomen voorstellen voor budgetoverheveling naar het begrotingsjaar 2014 en de begroting 2015 hiervoor te wijzigen per 1 januari 2015;
4. in te stemmen met de in de Eindejaarsrapportage 2014 opgenomen mutaties in de Algemene reserve en bestemmingsreserves;
5. de geactualiseerde grondexploitaties Westerdel, Breekland, Broekerplein en Oxhoofdpad vast te stellen;
6. de grondexploitatie Kerklaan af te sluiten en van het totale saldo van € 622.000,= in totaal € 3.000,= toe te voegen aan het complex restwerken ten behoeve van het snoeien van de jonge bomen voor de komende drie jaar en het resterende saldo van € 619.000,= ten gunste te laten komen aan de reserve bouwgrondexploitatie;
7. een voorziening 'Wachtgeld voormalige wethouders' in te stellen.

**Aanleiding/vraagstelling:**

De Eindejaarsrapportage 2014 is de laatste actualisering van de begrotingscijfers 2014. In de Kadernota 2014-2018 en in voorkomende gevallen bij specifieke besluitvorming is daartoe eerder door u besloten. Het resultaat van de eindejaarsrapportage is een voorbode van het te verantwoorden resultaat in de Jaarstukken 2014.

In de eindejaarsrapportage wordt ook aan de raad gevraagd incidentele budgetten over te hevelen naar 2015 omdat de bijbehorende werkzaamheden nog niet in 2014 zijn afgerond. Met de resterende en overgehevelde budgetten kan het college in 2015 doorgaan met de door de raad gewenste werkzaamheden.

**Mogelijke oplossingen/alternatieven:**

Geen

**Financiële aspecten:**

In deze Eindejaarsrapportage 2014 zijn de financiële effecten van de 2e en 3e Kwartaalrapportage 2014 verwerkt. In juli hebben wij u ingelicht over het resultaat van de 2e kwartaalrapportage (€ 0,1 miljoen negatief). Het resultaat in de nu voorliggende Eindejaarsrapportage 2014 over het 3e kwartaal bedraagt € 0,2 miljoen positief.

De belangrijkste onderwerpen die dit positieve effect veroorzaken zijn:

- De Algemene uitkering door het effect van de septembercirculaire 2014 en positieve verrekeningen over 2012 en 2013;
- Actualisatie van budgetten in de openbare ruimte;
- Actualisatie van het participatiebudget ;
- Actualisatie WMO Hulp bij Huishouden;
- Actualisatie WWB 2014.

Hierdoor resteert een –verwacht– positief saldo van € 0,7 miljoen in 2014.

Voor de grondexploitaties Westerdel, Breekland, Broekerplein en Oxhoofdpad levert het onderbrengen van de 1e aanleg van de riolering in de rioolheffing en de ontvangen BDU-subsidie Broekerplein dusdanige effecten op dat daarvoor, conform wat is vastgelegd in de nota Grondbeleid, de raad wordt gevraagd om tussentijds een herziene grondexploitatie vast te stellen. Deze tussentijdse actualisering is financieel verwerkt in de Eindejaarsrapportage 2014. Door het uit de grondexploitatie halen van de kosten voor riolering en de toegekende BDU-subsidie Broekerplein verlagen de getroffen verliesvoorzieningen met circa € 4,8 miljoen. Voor een gedetailleerd overzicht van alle optimalisaties en aanpassingen wordt verwezen naar de toelichtingen op de grondexploitaties. Deze liggen vertrouwelijk ter inzage als bijlagen bij de Eindejaarsrapportage 2014.

Bij de Jaarstukken 2014 worden de grondexploitaties wederom herzien. Hierover zullen wij binnenkort in gesprek gaan met onze accountant.

Gemeenten hebben regelmatig te maken met aantredende en vertrekkende wethouders. Aan voormalig wethouders wordt wachtgeld uitgekeerd. Met de lasten van deze wachtgeldverplichting is voor zowel 2014 als de komende jaren in de exploitatie rekening gehouden. Omdat de wachtgeldverplichtingen aan schommelingen onderhevig zijn, dienen we volgens de verslaggevingsvoorschriften hiervoor een voorziening te treffen en stellen wij dit bij deze eindejaarsrapportage aan u voor. De hoogte van de voorziening voor 2015 wordt bij de Jaarstukken 2014 bepaald.

**Overleg/inspraak/zienswijzen:**

Niet van toepassing

**Rapportage/verantwoording/evaluatie:**

Niet van toepassing

**Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit:**

Eindejaarsrapportage 2014

**Stukken die voor de raad (vertrouwelijk) ter inzage liggen:**

- Notitie MPG tussentijdse actualisatie;
- Notitie Westerdel – tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Breekland - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Broekerplein - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Notitie Oxhoofdpad - tussentijdse actualisatie grondexploitatie 2014;
- Afsluitdocument Kerklaan.

Zuid-Scharwoude, 11 november 2014

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

drs. J.F.N. (Hans) Cornelisse,  
burgemeester

E. (Erik) Annaert  
gemeentesecretaris/Directeur

## Gemeente Langedijk

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 november 2014, nummer 87;

gelet op het bepaalde in artikelen 190 en 191 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. de Eindejaarsrapportage 2014 vast te stellen;
2. de wijziging van de begroting 2014 vast te stellen en het voordelig saldo van € 678.000,= toe te voegen aan de Algemene reserve;
3. in te stemmen met de in de Eindejaarsrapportage 2014 opgenomen voorstellen voor budgetoverheveling naar het begrotingsjaar 2014 en de begroting 2015 hiervoor te wijzigen per 1 januari 2015;
4. in te stemmen met de in de Eindejaarsrapportage 2014 opgenomen mutaties in de Algemene reserve en bestemmingsreserves;
5. de geactualiseerde grondexploitaties Westerdel, Breekland, Broekerplein en Oxhoofdpad vast te stellen;
6. de grondexploitatie Kerklaan af te sluiten en van het totale saldo van € 622.000,= in totaal € 3.000,= toe te voegen aan het complex restwerken ten behoeve van het snoeien van de jonge bomen voor de komende drie jaar en het resterende saldo van € 619.000,= ten gunste te laten komen aan de reserve bouwgrondexploitatie;
7. een voorziening 'Wachtgeld voormalige wethouders' in te stellen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Langedijk in zijn openbare vergadering van 16 december 2014.

De voorzitter,

drs. J.F.N. Cornelisse

De griffier,

J. van den Bogaerde

## Financiële positie

### Algemeen

De Kadernota 2014-2018 is in mei van dit jaar vastgesteld met een positief begrotingsaldo van € 0,6 miljoen. Met de 2e Kwartaalrapportage 2014 hebben wij u een nadelig financieel effect van € 0,1 miljoen gemeld. Door het voordelig effect van de 3e kwartaalrapportage van € 0,2 miljoen neemt het verwachte positieve begrotingsaldo toe tot € 0,7 miljoen.

Bedragen x € 1.000	2014
<b>Kadernota 2014-2018</b>	<b>-554</b>
2e Kwartaalrapportage 2014	61
3e Kwartaalrapportage 2014	-185
<b>Begrotingswijziging Eindejaarsrapportage 2014</b>	<b>-124</b>
<b>Saldo Eindejaarsrapportage 2014</b>	<b>-678</b>

### Mutaties 3e Kwartaalrapportage 2014

Nr.	Onderwerp	Toelichting	x € 1.000
1.	Onderuitputting diverse budgetten	Van diverse budgetten kan de raming worden aangepast als gevolg van onderuitputting (aanpassingen < € 25.000).	
a.	Terugbetaling bijdrage N23 Westfrisiaweg	Op grond van de realisatieovereenkomst N23 Westfrisiaweg van augustus 2010 heeft de gemeente in 2012 een geïndexeerde bijdrage aan de provincie betaald. Bij de definitieve vaststelling van de gebruikte index bleek de te betalen bijdrage iets lager uit te vallen. Het terugontvangen bedrag van € 18.000 komt ten gunste van de algemene middelen.	-18
b.	Verlaging rente kort geld	Door de huidige lage rentestand blijft de gemeente in 2014 naar verwachting € 20.000 binnen het budget voor rente kort geld.	-20
c.	Milieubeleid	De uitgaven voor activiteiten uit het milieubeleidsplan vallen dit jaar mee. Een deel van het budget kan daarom vrij vallen. Daarnaast wordt een raming opgenomen voor de kosten die dit jaar voor de aanleg van het railscherm worden gemaakt. Deze kosten worden vergoed door het ministerie.	-20
d.	Recreatieschap Geestmerambacht	Jaarlijks wordt btw in verband met gedane werkzaamheden via het recreatieschap terugontvangen. Per jaar wisselt dit bedrag. Daarom wordt dit jaarlijks opnieuw bij deze rapportage meegenomen.	-10
e.	Lea budgetten	In 2014 is van scholen in het kader van project IKC een bijdrage ontvangen. Deze bijdrage was niet geraamd.	-15
f.	Overig		-5
		Totaal onderuitputting diverse budgetten	-88



Nr.	Onderwerp	Toelichting	x € 1.000
2.	Dividenduitkering 2013	De dividenduitkering van de NV Houdstermaatschappij GKNH over 2013 in 2014 is € 60.000 hoger dan verwacht.	-60
3.	Effect CAO 2013-2016	In juli 2014 hebben de VNG en de vakbonden een principeakkoord gesloten voor een nieuwe CAO. De gevolgen voor 2014 worden hierbij verwerkt.	70
4.	Algemene uitkering	De gevolgen van de septembercirculaire 2014 zijn verwerkt. Het positief effect van € 121.000 wordt onder het meerjarenperspectief nader toegelicht. Daarnaast vinden er nog enkele verrekeningen plaats over de niet afgesloten jaren 2012 en 2013 van € 23.000.	-144
5.	Aanpassing dekking reserve Onderwijs-huisvesting	De kapitaallasten van onderwijshuisvesting worden gedekt uit de reserve Onderwijshuisvesting. Een deel van de kapitaallasten was in de begroting 2014 nog niet gedekt uit de reserve. Dat deel wordt nu verwerkt.	-70
6.	Gymnastieklokaal Tulpenstraat	Het gymlokaal is gesloopt. De sloopkosten en het afboeken van de boekwaarde leveren een nadeel van totaal € 86.000. Door de wegvallende exploitatielasten ontstaat vanaf 2015 een structureel voordeel van zo'n € 13.000.	86
7.	Actualisatie WWB 2014	De actualisatie bij de Kadernota 2014 – 2018 is gebaseerd op de landelijke tendens van het aantal bijstandsgerechtigden in de septembercirculaire 2013. Hierin is de stijging van het aantal bijstandsgerechtigden niet zo hoog als daarvoor, waardoor het budget naar beneden werd bijgesteld. De feitelijke ontwikkelingen in het 2 <sup>e</sup> en 3 <sup>e</sup> kwartaal 2014 laten zien dat de stijging in Langedijk veel hoger is dan de prognose bij de septembercirculaire 2013. Ook landelijk wordt het beeld van de groei bevestigd.	123
8.	Actualisatie budgetten openbare ruimte	Binnen het programma openbare ruimte zijn de verwachte kosten € 160.000 lager. Dit komt door een zachte winter, het afzien van een extra maaironde van waterplanten en een aanbestedingsvoordeel op onderhoud van openbaar groen.	-160
9.	Leerlingenvervoer	Er wordt minder gebruik gemaakt van het Leerlingenvervoer dan begroot, waardoor er een voordeel op het budget is van € 27.000	-27
10.	Vrijval budget Veiligheid	Het budget op het programma Veiligheid is niet ingezet voor buurtbemiddeling.	-30
11.	Actualisatie WMO Hulp bij Huishouden	De kosten van de WMO Hulp bij Huishouden zijn lager dan begroot waardoor een voordeel ontstaat van € 110.000.	-110

12.	Actualisatie Wet Participatiebudget 2014	Vanuit het rijk is het budget re-integratie op een lager niveau vastgesteld. De kosten voor 2014 zijn op gelijk niveau gebleven waardoor een overschrijding ontstaat op de begroting.	150
13.	Bestuurlijke samenwerking	Een klein deel van de kosten inzake regionale samenwerking wordt conform gemaakte afspraken in rekening gebracht bij onze partners.	-28
14.	Subsidie Bomenbuurt Sint Pancras	In 2013 is een subsidie-aanvraag ingediend voor de Bomenbuurt. Op basis van die aanvraag is in mei 2014 een voorlopige subsidiebeschikking ontvangen voor een bedrag van maximaal € 330.000 (zijnde 50% van de subsidiabele kosten). Deze is ingezet als dekking voor het begrotingstekort van 2014. Op dit moment is de verwachting dat de uiteindelijke subsidie zo'n € 70.000 lager zal zijn. Dit komt in de eerste plaats doordat de totale kosten lager uitvallen. Daarnaast is de uiteindelijke verdeling tussen subsidiabel (weginfrastructuur) en niet-subsidiabel (overige kosten) anders dan in de oorspronkelijk aangeleverde subsidie-aanvraag.	70
15.	Inkomsten begraafplaatsen	Het aantal begravingen neemt de laatste jaren af. Daarnaast nemen de opbrengsten uit het jaarlijkse grafonderhoud af.	80
16.	Aframen post onvoorziene uitgaven	Jaarlijks valt het restant van de post 'Onvoorzien' bij het opstellen van de eindejaarsrapportage vrij ten gunste van het exploitatiesaldo.	-47
17.	Budgetoverhevelingen	- Vrijval incidentele budgetten 2014 - Reservering vrijval t.b.v. budgetoverheveling naar 2015 (zie bijlage voorstellen budgetoverhevelingen)	-461 461
Totaal voordeel 3e Kwartaalrapportage 2014			-185

### Budgetoverhevelingen

Er is een aantal aanvragen voor budgetoverheveling van 2014 naar 2015 ingediend. Het totaalbedrag van € 461.000 wordt in 2014 toegevoegd aan de reserves. Via de 1e begrotingswijziging volgt per 1 januari 2015 een onttrekking van dit bedrag, zodat er in 2015 budget is om de resterende werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

### Grondexploitaties

Op basis van de uitgangspunten in de nota Grondbeleid zijn bij de Jaarstukken 2013 alle grondexploitaties herzien. De ontwikkelingen die in 2013 zijn opgetreden, zijn in deze herzieningen verwerkt. Voor een aantal projecten is daarbij een tekort ontstaan en daarvoor zijn verliesvoorzieningen getroffen. Bij de Programmabegroting 2015 heeft de Raad besloten de kosten voor riolering uit de grondexploitaties te halen en deze te activeren als materiële vaste activa en de kapitaallasten te dekken uit de rioolheffing en de garantieprovisie HVC 2011-2013. Daarnaast is in 2014 voor het project Broekerplein een subsidie toegekend van circa € 1,2 miljoen.

De genoemde zaken hebben voor de grondexploitaties Westerdel, Breekland, Broekerplein en Oxhoofdpad dusdanige effecten dat daarvoor, conform wat is vastgelegd in de nota Grondbeleid, de raad wordt gevraagd om tussentijds een herziene grondexploitatie vast te stellen. Deze tussentijdse actualisering is financieel verwerkt in de Eindejaarsrapportage 2014. De uitname van de eerste aanlegkosten van de riolering en de toegekende BDU-subsidie voor Broekerplein zorgt voor een verlaging van de verliesvoorziening van € 4.846.000.

Indien bij het opmaken van de Jaarrekening 2014 blijkt dat geen aanvullende voorzieningen noodzakelijk zijn komt de vrijvallende verliesvoorziening ten gunste van de reserve bouwgrondexploitaties en wordt van daaruit gedeeltelijk overgeheveld naar de algemene reserve ter dekking van het begrotingstekort in 2014 en 2015. Dat is respectievelijk circa € 0,4 miljoen en circa € 0,8 miljoen.

Voor het project Kerklaan geldt dat meer dan 90% van zowel de kosten als de opbrengsten zijn gerealiseerd. Conform hetgeen is vastgelegd in de nota grondbeleid kan dit project worden afgesloten. Van het huidige positieve saldo van € 622.000,= wordt voorgesteld € 3.000,= toe te voegen aan het Complex Restwerken voor het snoeien en onderhouden van jonge bomen en de resterende € 619.000,= te gunste te laten komen aan de reserve bouwgrondexploitaties.

Voor een gedetailleerd overzicht wordt verwezen naar de toelichtingen op de grondexploitaties. Deze liggen vertrouwelijk ter inzage als bijlagen bij de Eindejaarsrapportage 2014.

Bij de Jaarstukken 2014 worden de grondexploitaties wederom herzien in het kader van de jaarlijkse actualisatie van alle plannen.

## Budgetoverhevelingen

<b>Programma: Cultuur</b>	
<p><b>Muziekonderwijs</b></p> <p>Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuw beleidskader voor de subsidiëring van activiteiten. Na vaststelling van dit kader door de raad worden door het college voor de uitvoering beleidsregels op- en vastgesteld. Het vernieuwd muziekonderwijs moet passen binnen het subsidiebeleidskader, de daarvan afgeleide beleidsregels en het beschikbare budget voor het maatschappelijke thema Meedoen, het thema waar muziekonderwijs onder valt. Het nieuwe beleid wordt in 2016 geëffectueerd.</p> <p>Dit betekent, indien passend binnen de dan geldende beleids- en financiële kaders, dat in 2016 voor muziekonderwijs weer subsidie aangevraagd kan worden en verleend.</p> <p>Om de plaatselijke muziekverenigingen gelegenheid te bieden zich hier op voor te bereiden, wordt voorgesteld een deel van niet in 2014 besteed budget voor muziekeducatie over te hevelen naar 2015 .</p> <p>Indien uw raad hier mee instemt, wil ons college met de muziekverenigingen in overleg treden om te bezien of met deze middelen een pilot kan worden opgezet ter voorbereiding op de nieuwe subsidiesystematiek per 2016. In 2015 zal worden verzocht een deel van het budget 2015 te gebruiken voor 2016, zodat het budget 2016 gelijk is aan het budget vanaf 2017. Dit voorstel in 2015 hangt samen met de afbouwregeling van de subsidie aan de Stichting Cool Kunst en Cultuur.</p>	-68
<b>Programma: Milieu en volksgezondheid</b>	
<p><b>Energiebesparende maatregelen bestaande woningen</b></p> <p>De gemeente voert al enige jaren de Duurzame Energieregeling uit. De subsidieregeling is voor energiebesparende maatregelen bij bestaande woningen. Voor deze regeling is zowel gemeentelijk als provinciaal budget beschikbaar. Omdat niet alle beschikbare gelden in 2014 worden uitgegeven en de regeling ook in 2015 geldt, wordt voorgesteld een deel van het budget over te hevelen naar 2015.</p>	-30
<b>Programma: Maatschappelijke ondersteuning</b>	
<p><b>Invoeringsbudget decentralisatie WMO/AWBZ</b></p> <p>Voor invoeringskosten inzake de decentralisatie van de WMO zijn rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen worden in 2014 niet volledig aangewend. Er worden in 2015 ook nog invoeringskosten gemaakt. Vandaar het verzoek tot overheveling van het restant ad € 101.000.</p>	-101
<p><b>Invoeringsbudget decentralisatie Jeugdzorg</b></p> <p>Voor invoeringskosten inzake de decentralisatie van de Jeugdzorg zijn rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen worden in 2014 niet volledig aangewend. Er worden in 2015 ook nog invoeringskosten gemaakt. Vandaar het verzoek tot overheveling van het restant ad € 22.000.</p>	-22
<b>Programma: Openbare ruimte</b>	
<p><b>Maatregelen waterplan</b></p> <p>Vanuit de betrokken organisaties (HHNK en gemeente) zijn inventariserende onderzoeken gedaan. Voor een definitieve oplossing is nader onderzoek nodig en gesprekken met omwonenden. Uitvoering vindt plaats in 2015.</p>	-20
<p><b>Walbeschoeiing Allemanskerk</b></p> <p>In de planning van 2014 is rekening gehouden met groot onderhoud aan de walbeschoeiing bij de Allemanskerk in Oudkarspel. Het onderzoek is ondertussen uitgevoerd. De gesprekken met het kerkbestuur lopen nog. De werkzaamheden zullen begin volgend jaar uitgevoerd worden en voor het begin van het vaarseizoen afgerond zijn.</p> <p>Het budget wordt via de reserve groot onderhoud openbare ruimte overgeheveld naar volgend jaar.</p>	-220
<b>Totaal budgetoverhevelingen</b>	<b>-461</b>

Het totaal van de budgetoverhevelingen wordt in 2014 toegevoegd aan de reserves.

In begrotingsjaar 2015 worden de budgetaanpassingen gedekt door een onttrekking aan de reserves.

## **Bijlagen**

## Begrotingswijziging 2014

	stand Kadernota 2014-2018		mutaties		stand Eindejaars rapportage 2014	
	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens
Apparaatskosten	36.377	-36.343	-1.138	1.155	35.239	-35.188
Besturen en burgers	4.972	-360	44	-85	5.016	-445
Veiligheid	1.696	-19	-37	7	1.659	-12
Werkgelegenheid	161	0	0	0	161	0
Onderwijs	3.085	-127	2	-12	3.087	-139
Cultuur	1.843	-42	-67	14	1.776	-28
Ruimtelijke ordening	8.651	-8.583	1.625	-6.252	10.276	-14.835
Milieu en volksgezondheid	1.489	-46	39	-44	1.528	-90
Maatschappelijke ondersteuning	7.212	-319	38	-132	7.250	-451
Sociale voorzieningen	7.224	-5.150	696	-228	7.920	-5.378
Openbare ruimte	17.012	-7.531	-1.913	207	15.099	-7.324
Algemene dekkingsmiddelen	1.572	-27.377	-46	-636	1.526	-28.013
onvoorzien	47	0	-47	0	0	0
<b>Totaal lasten en batens</b>	<b>91.341</b>	<b>-85.897</b>	<b>-804</b>	<b>-6.006</b>	<b>90.537</b>	<b>-91.903</b>
<b>Saldo van lasten en batens</b>	<b>5.444</b>	<b>nadelig</b>	<b>-6.810</b>	<b>voordelig</b>	<b>-1.366</b>	<b>voordelig</b>
Mutaties reserves	2.545	-8.544	6.565	121	9.110	-8.423
<b>Totaal inclusief mutaties reserves</b>	<b>93.886</b>	<b>-94.441</b>	<b>5.761</b>	<b>-5.885</b>	<b>99.647</b>	<b>-100.326</b>
<b>Resultaat saldo inclusief mutatie reserves</b>	<b>-555</b>	<b>voordelig</b>	<b>-124</b>	<b>voordelig</b>	<b>-679</b>	<b>voordelig</b>

## Begrotingswijziging 2015

	Programma begroting 2015		budgetover- hevelingen		Begroting na wijziging	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Apparaatskosten	33.356	-33.356	0	0	33.356	-33.356
Besturen en burgers	5.165	-365	0	0	5.165	-365
Veiligheid	2.062	0	0	0	2.062	0
Werkgelegenheid	168	0	0	0	168	0
Onderwijs	3.206	-92	0	0	3.206	-92
Cultuur	1.408	-43	68	0	1.476	-43
Ruimtelijke ordening	11.946	-11.505	0	0	11.946	-11.505
Milieu en volksgezondheid	1.470	0	45	-15	1.515	-15
Sociaal domein	13.756	-5.821	123	0	13.879	-5.821
Openbare ruimte	13.259	-7.082	240	0	13.499	-7.082
Algemene dekkingsmiddelen	10.922	-38.402	0	0	10.922	-38.402
onvoorzien	50	0	0	0	50	0
<b>Totaal lasten en batens</b>	<b>96.769</b>	<b>-96.667</b>	<b>476</b>	<b>-15</b>	<b>97.244</b>	<b>-96.682</b>
<b>Saldo van lasten en batens</b>	<b>101</b>	<b>nadelig</b>	<b>0</b>	<b>nadelig</b>	<b>562</b>	<b>nadelig</b>
Mutaties reserves	2.761	-2.922	15	-476	2.776	-3.398
<b>Totaal inclusief mutaties reserves</b>	<b>99.530</b>	<b>-99.589</b>	<b>490</b>	<b>-490</b>	<b>100.020</b>	<b>-100.080</b>
<b>Resultaat saldo inclusief mutatie reserves</b>	<b>-60</b>	<b>voordelig</b>	<b>0</b>		<b>-60</b>	<b>voordelig</b>

## Reserves

Reserves	Stand	t/m KN 2014	EJR 2014	Stand
	01-01-2014	Mutaties	Mutaties	31-12-2014
	A	B	C	A+B+C
Algemene reserve	2.953	-228	517	3.242
Investerings maatschappelijk nut	3.545	-3.645	1.417	1.317
Bovenwijkse voorzieningen	346	333	-276	403
Toekomstige sportontwikkelingen	29			29
Bouwgrondexploitatie	1.217	-66	4.980	6.131
Vervanging automatisering	163	-26		137
Financiering onderwijshuisvesting	3.752	-1.273	-70	2.409
Investerings met economisch nut	14.904	-602	-19	14.283
Innovatiefonds WMO	17			17
Egalisatie huishoudelijk afval	1.197	54	-112	1.139
Bijdrage reconstructie N242	442			442
Verkeersonderzoeken Langedijk	50			50
Groot onderhoud gebouwen	1.085	151	-35	1.201
Groot onderhoud waterwerken	953	-948		5
Groot onderhoud bewegwijzering	89			89
Groot onderhoud sluis	51	-51		0
Tariefegalisatie riolering	851	-404	65	512
Groot onderhoud openbare ruimte	150	663	220	1.033
Subtotaal reserves	31.794	-6.042	6.687	32.439
- saldo van de begroting		555	123	678
Totaal	31.794	-5.487	6.810	33.117



<b>Mutaties reserves</b>	
<b>V101 Algemene reserve</b>	<b>517</b>
<p><b>Garantstellingsprovisie</b></p> <p>De in de jaren 2011 tot en met 2013 ontvangen garantstellingsprovisie van de V.V.I. is in de egalisatie van het product huishoudelijk afval meegenomen en toegevoegd aan de reserve Egalisatie huishoudelijk afval. Bij het vaststellen van de Programmabegroting 2015 is besloten het totaal van deze bedragen (€ 276.000) over te hevelen naar de Algemene reserve.</p>	276
<p><b>Maatregelen waterplan</b></p> <p>Vanuit de betrokken organisaties (HHNK en gemeente) zijn inventariserende onderzoeken gedaan. Voor een definitieve oplossing is nader onderzoek nodig en gesprekken met omwonenden. Uitvoering vindt plaats in 2015.</p>	20
<p><b>Energiebesparende maatregelen bestaande woningen</b></p> <p>De gemeente voert al enige jaren de Duurzame Energieregeling uit. De subsidieregeling is voor energiebesparende maatregelen bij bestaande woningen. Voor deze regeling is zowel gemeentelijk als provinciaal budget beschikbaar. Omdat niet alle beschikbare gelden in 2014 worden uitgegeven en de regeling ook in 2015 geldt, wordt voorgesteld een deel van het budget over te hevelen naar 2015.</p>	30
<p><b>Muziekonderwijs</b></p> <p>Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuw beleidskader voor de subsidiëring van activiteiten. Na vaststelling van dit kader door de raad worden door het college voor de uitvoering beleidsregels op- en vastgesteld. Het vernieuwd muziekonderwijs moet passen binnen het subsidiebeleidskader, de daarvan afgeleide beleidsregels en het beschikbare budget voor het maatschappelijke thema Meedoen, het thema waar muziekonderwijs onder valt. Het nieuwe beleid wordt in 2016 geëffectueerd.</p> <p>Dit betekent, indien passend binnen de dan geldende beleids- en financiële kaders, dat in 2016 voor muziekonderwijs weer subsidie aangevraagd kan worden en verleend.</p> <p>Om de plaatselijke muziekverenigingen gelegenheid te bieden zich hier op voor te bereiden, wordt voorgesteld een deel van niet in 2014 besteed budget voor muziekeducatie over te hevelen naar 2015 .</p> <p>Indien uw raad hier mee instemt, wil ons college met de muziekverenigingen in overleg treden om te bezien of met deze middelen een pilot kan worden opgezet ter voorbereiding op de nieuwe subsidiesystematiek per 2016. In 2015 zal worden verzocht een deel van het budget 2015 te gebruiken voor 2016, zodat het budget 2016 gelijk is aan het budget vanaf 2017. Dit voorstel in 2015 hangt samen met de afbouwregeling van de subsidie aan de Stichting Cool Kunst en Cultuur.</p>	68
<p><b>Invoeringsbudget decentralisatie WMO/AWBZ</b></p> <p>Voor invoeringskosten inzake de decentralisatie van de WMO zijn rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen worden in 2014 niet volledig aangewend. Er worden in 2015 ook nog invoeringskosten gemaakt. Vandaar het verzoek tot overheveling van het restant ad € 101.000.</p>	101
<p><b>Invoeringsbudget decentralisatie Jeugdzorg</b></p> <p>Voor invoeringskosten inzake de decentralisatie van de Jeugdzorg zijn rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen worden in 2014 niet volledig aangewend. Er worden in 2015 ook nog invoeringskosten gemaakt. Vandaar het verzoek tot overheveling van het restant ad € 22.000.</p>	22

<b>V601 Investerings maatschappelijk nut</b>	<b>1.417</b>
<b>Actualisatie investeringen</b>	
Een aantal geplande projecten wordt niet (volledig) in 2014 uitgevoerd. Het betreft investeringen in de openbare ruimte welke ineens worden afgeschreven en gedekt uit de reserve Investerings met een maatschappelijk nut: - herinrichting bomenbuurt Sint-Pancras. Hiermee is begonnen en wordt aan het eind van het eerste kwartaal 2015 afgerond; - aanpassing Kasteelstraat Oudkarspel. Wordt in 2015 uitgevoerd; - weginfrastructuur Voorburggracht Zaagmolenweg-Kasteelstraat. De 2e fase in Oudkarspel vindt pas na evaluatie van de 1e fase plaats; - Doorvaarbaarheid Zandsloot/Bindingspad. De duiker is gereed, de fietsbrug wordt aangelegd na afronding van de weginfrastructuur rond nieuwe appartementen; - Herinrichting Bovenweg. Een deel van de werkzaamheden vindt in 2015 plaats.	1.277
<b>Bomenbuurt Sint Pancras</b>	
Voor de integrale opknopbeurt van de openbare ruimte van de Bomenbuurt in Sint Pancras is eerder een budget beschikbaar gesteld. De kosten van uitvoering van de plannen zijn hoger dan het projectbudget en daarom wordt er vanuit de arealen groen en wegen van de onderhoudsbudgetten een bijdrage gedaan.	140
<b>V602 Bovenwijkse investeringen</b>	<b>-276</b>
<b>Actualisatie GREX</b>	
De grondexploitatie (MPG) zijn geactualiseerd op basis van de Jaarrekening 2013.	-276
<b>V604 Bouwgrondexploitatie</b>	<b>4.980</b>
<b>Grondexploitatie</b>	
Door het uit de grondexploitatie halen van de kosten voor riolering en de toegekende BDU-subsidie Broekerplein verlagen de getroffen verliesvoorzieningen met circa € 4,8 miljoen. € 0,4 mln. (BDU-subsidie) wordt gebruikt ter dekking van het begrotingsaldo. Het restant wordt toegevoegd aan de reserve	4.416
<b>Actualisatie GREX</b>	
De grondexploitatie (MPG) zijn geactualiseerd op basis van de Jaarrekening 2013.	-6
<b>Dekking kapitaallasten</b>	
Bij de Kadernota 2011 en de Programmabegroting 2013 is besloten om de kapitaallasten van de speelvoorzieningen Mayersloot en de rotonde Zuidveld/verbindingsweg De Punt uit de reserve te dekken.	-52
<b>Afsluiten bouwgrondexploitatie Kerklaan</b>	
De grondexploitatie wordt afgesloten. De winst wordt toegevoegd aan de reserve BGE.	622
<b>V606 Reserve onderwijshuisvesting</b>	<b>-70</b>
<b>Aanpassing dekking reserve Onderwijshuisvesting</b>	
De kapitaallasten van onderwijshuisvesting worden gedekt uit de reserve Onderwijshuisvesting. Een deel van de kapitaallasten was in de begroting 2014 nog niet gedekt uit de reserve. Dat deel wordt nu verwerkt.	-70
<b>V607 Reserve Investerings met economisch nut</b>	<b>-19</b>
<b>Aanpassing dekking kapitaallasten</b>	
Door bijstelling van de afschrijvingstermijnen en bijbehorende stijging kapitaallasten van onderwijshuisvesting en sportaccommodaties is een onttrekking t.g.v. het gymnastieklokaal Mayersloot noodzakelijk.	-19
<b>V611 Egalisatie tarieven huish. afval</b>	<b>-112</b>
<b>Garantstellingsprovisie</b>	
De in de jaren 2011 tot en met 2013 ontvangen garantstellingsprovisie van de V.V.I. is in de egalisatie van het product huishoudelijk afval meegenomen en toegevoegd aan de reserve Egalisatie huishoudelijk afval. Bij het vaststellen van de Programmabegroting 2015 is besloten het totaal van deze bedragen (€ 276.000) over te hevelen naar de Algemene reserve.	-276
<b>Actualisatie budgetten inzameling huishoudelijk afval</b>	
De budgetten worden geactualiseerd en het verwachte voordeel wordt toegevoegd aan de reserve.	164

<b>V614 Groot onderhoud gebouwen</b>	<b>-35</b>
<b>Actualisatie budgetten gemeentelijke gebouwen</b>	
De onderhoudsbudgetten van de gemeentelijke gebouwen zijn geactualiseerd. Voor 2014 is een extra onttrekking van € 35.000 noodzakelijk	-35
<b>V619 Egalisatie riolering</b>	<b>65</b>
<b>Actualisatie budgetten riolering</b>	
De budgetten zijn geactualiseerd. Het verwachte voordeel wordt toegevoegd aan de reserve.	65
<b>V620 groot onderhoud openbare ruimte</b>	<b>220</b>
<b>Walbeschoeiing Allemanskerk</b>	
In de planning van 2014 is rekening gehouden met groot onderhoud aan de walbeschoeiing bij de Allemanskerk in Oudkarspel. Het onderzoek is ondertussen uitgevoerd. De gesprekken met het kerkbestuur lopen nog. De werkzaamheden zullen begin volgend jaar uitgevoerd worden en voor het begin van het vaarseizoen afgerond zijn. Het budget wordt via de reserve groot onderhoud openbare ruimte overgeheveld naar volgend jaar.	220
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>6.687</b>

## Voorzieningen

Voorzieningen	stand 01-01-2014	toevoegingen	onttrekkingen	stand 31-12-2014
Egalisatie tarieven riolering	0	1.374	1.025	349
Pensioenverplichting v.m. pers. GA	17			17
Schadepot kermis Zuid-Scharwoude	3			3
Toek. pensioenverplichtingen college	1.457	125	36	1.546
	1.478	1.499	1.061	1.915

Actualisatie van het GRP resulteert in een toevoeging aan de voorziening Egalisatie tarieven riolering van € 1,4 miljoen en een onttrekking van € 1 miljoen.

Jaarlijks wordt een toevoeging gedaan aan de voorziening Toekomstige pensioenverplichtingen college. Op basis van actuariële berekeningen wordt bij de jaarstukken bezien of de voorziening voldoende is.

De onttrekkingen betreffen uitkeringen aan voormalig wethouders.