

Emmeloord, 29 oktober 2013.

## **Onderwerp**

Decemberrapportage programmabegroting 2013

## **Advies raadscommissie**

[Advies]

---

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming**

## **Voorgesteld besluit**

1. De decemberrapportage van de programmabegroting 2013 vast te stellen.
2. Een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden 2013' en 'afschrijving hardware' in te stellen.
3. De uit de decemberrapportage voortvloeiende 19e wijziging van de programmabegroting voor het dienstjaar 2013 vast te stellen.
4. De 3e wijziging van de programmabegroting 2014 vast te stellen.

## **Inleiding**

Bij de vaststelling van de najaarsrapportage 2013 zijn de budgettaire gevolgen tot augustus 2013 in beeld gebracht. In de decemberrapportage worden de mutaties tot heden aan u voorgelegd. Het betreft hier bijvoorbeeld bijstellingen van de budgetten op basis van informatie welke na de opstelling van de najaarsrapportage 2013 bekend is geworden. Daarnaast is in deze wijziging de raming over de diverse jaren van investeringen geactualiseerd.

In het kader van het opstellen van de jaarrekening wordt aan het einde van elk dienstjaar bezien in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van deze door de gemeenteraad beschikbaar gestelde nog niet aangewende of restantbudgetten.

Het gaat om de volgende drie typen budgetten:

1. Specifiek beschikbaar gestelde exploitatiebudgetten (éénmalig/incidenteel).
2. Specifiek beschikbaar gestelde budgetten die worden gedekt door een reserve.
3. Specifiek beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de uitgaven worden geactiveerd (op de balans geboekt).

Het goed regelen van budgetoverhevelingen is van essentieel belang voor het rechtmatig kunnen aanwenden van budgetten en voor het rechtmatigheidoordeel bij de jaarrekening. Dit is in het bijzonder van belang voor budgetten/uitgaven die niet tot op de euro geschat kunnen worden ten aanzien van de jaarovergang. Concreet gaat het om de vraag welke werkzaamheden en leveringen nog in het oude jaar worden gerealiseerd en nog voor dat jaar in rekening worden gebracht, en welk deel van de werkzaamheden of leveringen in het nieuwe jaar worden gerealiseerd en in rekening gebracht. De rechtmatigheid van besteding speelt hier voor de jaarrekening 2013 en voor de uitvoering van de begroting 2013 op de volgende wijze:

- a. Het blijkt dat er te veel budget is overgeheveld naar het volgende dienstjaar. Het toch betalen van facturen ten laste van het betreffende budgetnummer houdt dan onrechtmatigheid in.

- b. Het blijkt dat er te weinig budget is overgeheveld naar het volgende dienstjaar. Het toch betalen van facturen van het betreffende budgetnummer houdt dan onrechtmatigheid in.

Het karakter van het beschikbaar stellen van specifieke middelen is dat de gemeenteraad het eens is met het bestedingsdoel en met de totaalhoeveelheid middelen die zij daar voor beschikbaar heeft gesteld. Om die reden worden er in de najaarsrapportage en decemberrapportage en bij het aanbieden van de jaarstukken van het te sluiten dienstjaar en bij de voorjaarsrapportage van het volgende dienstjaar voorstellen aan de gemeenteraad gedaan om (restant)budgetten over te hevelen.

Deze werkwijze is voor de organisatie nog niet optimaal pragmatisch en voor de uitvoering van het bereiken van de doelstellingen en de leveranciers ook niet. Ten behoeve van het steeds verder optimaliseren van de bedrijfsvoering en planning- en controlcyclus wordt in het geval dat er voor het dienstjaar 2013 teveel aan middelen is overgeheveld naar 2014 en in het geval dat er voor 2014 te weinig aan middelen is overgeheveld van uit 2013, door de gemeenteraad gesteld dat er in beide situaties geen sprake is van onrechtmatigheid, voor zover er voor het totaal door de gemeenteraad beschikbare budget voor dat specifieke doel niet wordt overschreden. In dat geval wordt de tijdelijke budgetcommissie als door de gemeenteraad geaccordeerd en rechtmatig aangemerkt.

### **Doelstelling**

1. De planning van realisatie doelstellingen in overeenstemming te brengen met de begrote budgetten en vice versa.
2. Overheveling budgetten 2013 naar 2014 van specifiek beschikbaar gestelde middelen voor specifieke doelen.
3. Verwerken collegebesluiten die nog goedkeuring van de raad behoeven.
4. Voorsorteren op de jaarrekening 2013.

### **Toelichting**

#### **Specifiek beschikbaar gestelde budgetten die worden gedekt door een reserve**

Aangezien de investeringen en projecten gedekt worden uit reserves, hebben niet gerealiseerde investeringen geen invloed op het uiteindelijke resultaat na bestemming indien deze restantbudgetten worden overgeheveld.

De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

#### **Specifiek beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de uitgaven worden geactiveerd (op de balans geboekt).**

De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

#### **Specifiek beschikbaar gestelde exploitatiebudgetten (éénmalig/incidenteel).**

Aangezien de specifiek door de raad beschikbaar gestelde middelen voor specifieke doelen niet in het begrotingsjaar zijn aangewend waarvoor deze zijn aangevraagd worden deze middelen toegevoegd aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden 2013'.

#### **Aframen specifiek beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de uitgaven worden geactiveerd**

Het betreft investeringen die op de balans terecht komen en over de periode waar zij nut over afstaan, worden afgeschreven. Daarbij wordt jaarlijks naar de situatie van 1 januari rente toegerekend. De som van afschrijvingen en rente (=kapitaallasten) is opgenomen in de begroting 2014-2017. De twee onderstaande (restant)investeringen blijken na onderzoek niet meer te hoeven plaatsvinden.

V066-01	Vorbereidingskrediet school Emmelhage	Investering	100.000*
V068-01	St Joseph olp en meubilair 2010		<u>229</u>
	<b>Totaal</b>		<b>100.229</b>

\*De middelen blijven binnen de reserve onderwijshuisvesting

### Aframen specifiek beschikbaar gestelde budgetten die worden gedekt door een reserve.

Binnen de reserves bevinden zich op dit moment de volgende (restant)kredieten waar geen concrete invulling c.q. bestedingsdoel tegenover staat.

V238-01	Milieuprogramma 2012	Investering	4.931
P295-01	Milieu		<u>6.000</u>
	Vrijval uit reserve t.g.v. rekening resultaat		<b>10.931</b>
V234-01	Meerjaren onderhoudsplanning 2012*		9.888
V259-01	Modderborden 2012*		15.000
V909-01	Reconstructie wijkpark De Zuidert*		<u>14.504</u>
	<b>Totaal</b>		<b>39.392</b>

\* deze (restant)kredieten kunnen vrijvallen binnen de reserve beleidsplan. In de besluitvorming wordt dit ook als zo danig inbegrepen bij deze decemberrapportage.

De uitgevoerde beoordeling van de begroting 2013 en de daaruit voortvloeiende aanpassingen van de ramingen leiden ertoe dat een bedrag van € 526.053 ten gunste van de post saldo uitgaven en inkomsten moet worden gebracht.

Het resultaat van de decemberrapportage is als volgt opgebouwd:

#### Ten gunste van de post saldo uitgaven en inkomsten:

Aframing diverse exploitatiebudgetten	226.068	
Aframing restantbudget onvoorzien	35.000	
Aframing storting in voorziening wegen, straten en pleinen	250.000	
Bijstelling Algemene uitkering verrekening 2012	<u>82.541</u>	
	<b>totaal</b>	<b>593.609</b>

#### Ten laste van de post saldo uitgaven en inkomsten:

Bijstelling budget exploitatieovereenkomst uitbreiding supermarkt Europalaan	-14.586	
Saldo herverdeling kostenplaatsen*	-12.970	
Bijstelling budget Culturele Zaken	<u>-40.000</u>	
	<b>totaal</b>	<b>-67.556</b>

Totaal positief resultaat decemberrapportage 2013 526.053

\*Dit bedrag vervalt weer bij het opstellen van de jaarstukken 2013.

### Revideren:

Dekking Reserve beleidsplan:

Nadelig resultaat Lenterapportage	€ 553.000
Nadelig resultaat Voorjaarsrapportage	<u>€ 150.279</u>
Totaal	€ 703.279

Voordelig resultaat Najaarsrapportage	€ 86.099
Voordelig resultaat Decemberrapportage	<u>€ 526.053</u>
Totaal	€ 612.152

Beschikbaar voor revideren € 612.152

No. 14468-4

Te revideren	€ 703.279
Werkelijk revideren	<u>€ 612.152</u>
Blijft t.l.v. Reserve beleidsplan	€ 91.127

**Planning/uitvoering**

n.v.t.

**Bijlagen**

decemberrapportage

Het college van burgemeester en wethouders,  
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : P.M.S. Vermeulen

Steller : dhr. A.M. Vader; 34 38; a.vader@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 oktober 2013, no. 14468-1;

gelet op artikel 190, 191 en 192 van de Gemeentewet

**B E S L U I T:**

1. De decemberrapportage van de programmabegroting 2013 vast te stellen.
2. Een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden 2013' en 'afschrijving hardware' in te stellen.
3. De uit de decemberrapportage voortvloeiende 19e wijziging van de programmabegroting voor het dienstjaar 2013 vast te stellen.
4. De 3e wijziging van de programmabegroting 2014 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van 9 december 2013.

De griffier,    de voorzitter,

# **Decemberrapportage**

**Programma 1: Fysieke leefomgeving**

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Begrotingswijzigingen t/m raad november 2013	December-rapportage 2013	Raming begroting na december-rapportage 2013
<b>Baten</b>				
1A Groene & schone leefomgeving	9.214.890	-86.459	0	9.128.431
2A Infrastructuur	291.976	572.924	-251.990	612.910
2B Openbare orde en veiligheid	25.000	200.716	0	225.716
3A Bouwen	16.633.278	-5.457.622	-3.307.409	7.868.247
3B Wonen	49.224	-	0	49.224
<b>Totale baten</b>	<b>26.214.368</b>	<b>-4.770.441</b>	<b>-3.559.399</b>	<b>17.884.528</b>
<b>Lasten</b>				
1A Groene & schone leefomgeving	12.810.617	991.169	-564.939	13.236.847
2A Infrastructuur	8.780.998	3.966.620	-4.097.407	8.650.211
2B Openbare orde en veiligheid	3.081.493	194.010	-110.583	3.164.920
3A Bouwen	19.084.770	-2.596.848	-4.501.921	11.986.001
3B Wonen	1.126.426	680.636	-488.018	1.319.044
<b>Totale lasten</b>	<b>44.884.305</b>	<b>3.235.587</b>	<b>-9.762.868</b>	<b>38.357.024</b>
Geraamde resultaat voor bestemmen	18.669.937	8.006.028	-6.203.469	20.472.496
<b>Resultaatbestemming</b>				
-toevoegingen aan reserves	318.677	579.659	76.224	974.560
-onttrekkingen aan reserves	-1.281.118	-7.779.772	5.395.711	-3.665.179
Geraamde resultaat na bestemmen	<b>17.707.496</b>	<b>805.915</b>	<b>-731.534</b>	<b>17.781.877</b>

**BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2013:**

Nr. begr. wijz.	Datum raads-Besluit (*)	Omschrijving	Baten	Lasten
3e	17 december 2012	Beginwijziging 2013	92.500	5.845.184
4e	28 februari 2013	Amendement begraafplaatsen	-35.000	-
7e	25 maart 2013	Uitvoeringslab. Nagele	450.000	900.000
10e	25 april 2013	Lenterapportage 2013	-700.000	200.000
8e	30 mei 2013	Toekomst Poldertoren	-	832.335
9e	30 mei 2013	Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan 2013-2020	-	430.000
16e	27 juni 2013	Voorjaarsrapportage 2013	-4.431.804	-5.040.271
18e (*)	11 november 2013	Najaarsrapportage 2013	-146.137	68.339
	<b>Totaal</b>		<b>-4.770.441</b>	<b>3.235.587</b>

\*)behandeling in raad van 11 november 2013

**WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>1A Groene &amp; schone leefomgeving</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Overheveling 2014: omvormen plantsoenen en speelplaatsen		-271.007
Overheveling 2014: milieuprogramma's		-148.694
Aanpassing parkeervoorziening paardenmarkt		3.000
Aframing milieuprogramma's		-19.610
Aframing budget grachten, haventjes en waterpartijen		-12.000
Herverdeling kostenplaatsen		-116.628
<b>2A Infrastructuur</b>		
Overheveling 2014: wegen, straten en pleinen	-173.153	-2.261.719
Overheveling 2014: verkeer en vervoer	-2.257	-1.349.436

Aframing budget wegen, straten en pleinen		-29.504
Aframing storting in voorziening wegen, straten en pleinen		-250.000
Bijstelling budget gladheidbestrijding en openbare verlichting	10.506	-17.000
Aanpassing budget voor parkeervoorziening paardenmarkt		-3.000
Bijstelling budget exploitatieovereenkomst uitbreiding supermarkt Europalaan. Budgetten worden in de bouwgrondexploitatie ondergebracht.	-126.086	-111.500
Aframing budget wegduikers		-40.000
Bijraming bijdrage onderhoudskosten N50	39.000	
Herverdeling kostenplaatsen		-35.248
<b>2B Openbare orde en veiligheid</b>		
Overheveling 2014: openbare orde en veiligheid		-67.671
Herverdeling kostenplaatsen		-42.912
<b>3A Bouwen</b>		
Overheveling 2014: bouwen en wonen	-450.000	-1.492.513
Aframing budget inhuur specialistische kennis	0	-7.000
Aframing stelpost bouwgrondexploitatie	-2.857.409	-2.857.409
Herverdeling kostenplaatsen		-144.999
<b>3B Wonen</b>		
Overheveling 2014: leefbaarheid wijken en dorpen		-43.052
Overheveling 2014: volkshuisvestingszaken		-439.301
Herverdeling kostenplaatsen		-5.665
<b>Totaal</b>	<b>-3.559.399</b>	<b>-9.762.868</b>

**TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES DECEMBERRAPPORTAGE:**

Omschrijving	onttrekking	toevoeging
I.v.m de overhevelingen zijn de geraamde onttrekkingen van de onderstaande reserves teruggedraaid.		
Reserve Beleidsplan	2.371.921	
Reserve algemene infrastructurele voorziening	395.000	
Reserve onderhoud uitbreiding Tollebeek	8.000	
Reserve vervanging bruggen	707.000	
Reserve onderhoud/vervanging speelplaatsen	8.358	
Reserve Transitiegelden zuiderzeelijn	738.032	
Reserve achterstallig onderhoud openbare ruimte	164.369	
Reserve achtergestelde lening IJsselmeerziekenhuizen	145.952	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2011	61.706	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2012	46.800	
Algemene reserve bouwgrondexploitatie	730.000	
Vrijval reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2012 (Milieu budgetten)	-10.931	
Aframing onttrekking binnen de reserve beleidsplan betreffende budget modderborden en wijkpark de Zuidert	29.504	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2013		76.224
<b>Totaal</b>	<b>5.395.711</b>	<b>76.224</b>



**INVESTERINGEN:**

Overheveling onderhanden investeringen economisch nut

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.  
De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

Verv. schuif Weteringweg Luttelgeest 2010	21.500
Geluidsmeetapparatuur 2010	15.000
Fontein grachtwal Marknesse	12.000
Ondergrondse huisvuilinzamelpunten 2012	47.821
Uitbreiding begraafplaats Emmeloord	344.205
Ondergrondse glascontainers	20.088

**Programma 2: Sociale leefbaarheid**

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Begrotingswijzigingen t/m raad november 2013	December-rapportage 2013	Raming begroting na December-rapportage 2013
<b>Baten</b>				
4A Leren in Noordoostpolder	1.001.598	30.262	0	1.031.860
5A Sport	449.858	25	0	449.883
5B Kunst, cultuur en bibliotheek	547.522	24.046	-84.295	487.273
5C Cultureel erfgoed	212.304	194.867	-75.000	332.171
6A Maatschappelijke participatie	12.526.398	686.462	116.027	13.328.887
6B Sociale werkvoorziening	5.252.756	461.858	0	5.714.614
<b>Totale baten</b>	<b>19.990.436</b>	<b>1.397.520</b>	<b>-43.268</b>	<b>21.344.688</b>
<b>Lasten</b>				
4A Leren in Noordoostpolder	6.474.353	1.513.006	-1.058.132	6.929.227
5A Sport	5.801.357	359.407	-197.845	5.962.919
5B Kunst, cultuur en bibliotheek	4.762.264	215.012	-153.483	4.823.793
5C Cultureel erfgoed	863.288	227.780	-186.373	904.695
6A Maatschappelijke participatie	28.512.777	1.736.105	-988.501	29.260.381
6B Sociale werkvoorziening	5.605.539	448.371	-10.397	6.043.513
<b>Totale lasten</b>	<b>52.019.578</b>	<b>4.499.681</b>	<b>-2.594.731</b>	<b>53.924.528</b>
Geraamde resultaat voor bestemmen	32.029.142	3.102.161	-2.551.463	32.579.840
<b>Resultaatbestemming</b>				
-toevoegingen aan reserves	1.234.765	1.041.874	739.255	3.015.894
-onttrekkingen aan reserves	-1.895.436	-4.894.444	1.795.639	-4.994.241
Geraamde resultaat na bestemmen	<b>31.368.471</b>	<b>-750.409</b>	<b>-16.569</b>	<b>30.601.493</b>

**BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2013:**

Nr. begr. wijz.	Datum raads-Besluit (*)	Omschrijving	Baten	Lasten
2e	17 december 2012	Huisvesting onderwijs 2013	-	668.869
3e	17 december 2012	Beginwijziging 2013	18.865	2.203.883
6 <sup>e</sup>	27 februari 2013	Werelderfgoed Schokland	187.500	152.250
11 <sup>e</sup>	27 juni 2013	Project Cultuurbedrijf		150.000
16 <sup>e</sup>	27 juni 2013	Voorjaarsrapportage	54.256	1.132.013
17 <sup>e</sup>	09 september 2013	Verlichting museum Nagele		66.500
20 <sup>e</sup>	09 september 2013	Implementatie Wet aanscherping handhaving en sanctiebeleid SZW-wetgeving.		26.597
18 <sup>e</sup> (*)	11 november 2013	Najaarsrapportage 2013	1.136.899	99.567
	<b>Totaal</b>		<b>1.397.520</b>	<b>4.499.679</b>

\*)behandeling in raad van 11 november 2013

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE 2013:**

<b>4A Leren in Noordoostpolder</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Overheveling 2014: onderwijshuisvesting		-1.182.519
Aframen budget kinderopvangbeleid		-10.000
Aframing budget meerj. onderhoudsplanning schoolgebouwen		-9.888

Budget t.b.v. crisismanager stichting peuterspeelzalen noordoostpolder (SPN)		65.000
Overheveling 2014: budget crisismanager SPN		-37.800
Herverdeling kostenplaatsen		117.075
<b>5A Sport</b>		
Overheveling 2014: sportbudgetten		-27.255
Aframing budget sportvelden		-50.000
Herverdeling kostenplaatsen		-120.590
<b>5B Kunst, cultuur en bibliotheek</b>		
Overheveling 2014: kunst en cultuur		-62.006
Aanpassing budgetten culturele zaken	-65.430	-25.430
Aframing budget kunst en cultuur	-18.865	-18.865
Herverdeling kostenplaatsen		-47.182
<b>5C Cultureel Erfgoed</b>		
Overheveling 2014: budgetten werelderfgoed		-101.939
Aanpassing budget Publieksparticipatieplan Werelderfgoed Schokland	-75.000	-75.000
Herverdeling kostenplaatsen		-9.434
<b>6A Maatschappelijke participatie</b>		
Overheveling 2014: budgetten sociaal beleid		-997.630
Aanpassingen budget wet BUIG en participatiebudgetten naar aanleiding van de publicatie van de definitieve rijksbudgetten	116.027	170
Bijstelling budget vanuit septembercirculaire 2013 voor bijzondere bijstand ten behoeve van een extra impuls voor het minimabeleid.		35.000
Aframing budget maatschappelijke zorg		-6.400
Herverdeling kostenplaatsen		-19.641
<b>6B Sociale werkvoorziening</b>		
Aframing budget sociale werkvoorziening ivm overgangssubsidie aan het VVV		-10.000
Herverdeling kostenplaatsen		-397
<b>Totaal</b>	<b>-43.268</b>	<b>-2.594.731</b>

**TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES DECEMBERRAPPORTAGE:**

Omschrijving	onttrekking	toevoeging
I.v.m de overhevelingen zijn de geraamde onttrekkingen van de onderstaande reserves teruggedraaid.		
Reserve Beleidsplan	412.651	
Reserve EU phasing-out	2.255	
Reserve egalisatie huisvesting onderwijs	129.098	
Reserve onderhoud gebouwen onderwijs	1.006.576	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2012	134.765	
Reserve BKC	7.645	
Reserve VER-gelden Werelderfgoed Schokland	4.750	
Reserve Sociaal Domein	88.011	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2013		623.398
Reserve Sociaal Domein definitieve rijksbudgetten		115.857
Aframing onttrekking binnen de reserve onderhoud gebouwen onderwijs	9.888	
<b>Totaal</b>	<b>1.795.639</b>	<b>739.255</b>

**INVESTERINGEN:**

Overheveling onderhanden investeringen economisch nut

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.  
De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

Realisatie perm huisvesting AZC de Wissel	4.150
De keerkring vervangende nieuwbouw 2013	1.441.395
St. Josephschool uitbr/aanp hfdgebouw 2012	518.183
Optimist aanpassing gebouw	10.462
Div scholen maatr frisse school en duurz heid	559.515
Creil uitbreiding 1 lokaal + ballenvanger	5.000
Nagele Integratie Ringloop/T.Brandsma	39.165

**OVERIGE:**

Budget en werkwijze t.b.v. de crisismanager voor de Stichting Peuterspeelzalen Noordoostpolder (SPN).

De Stichting Peuterspeelzalen Noordoostpolder (SPN) heeft financiële problemen. Het is nodig om een budget van € 87.000 ( waarvan 65.000 uit het budget onvoorzien) beschikbaar te stellen om de continuïteit van de uitvoering voorschoolse educatie en peuterspeelzaalwerk tijdelijk te waarborgen zodat de crisismanager de gelegenheid krijgt om orde op (financiële)zaken te stellen en om toekomstbestendige scenario's te ontwikkelen.

**Programma 3: Economische ontwikkeling**

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Begrotingswijzigingen t/m raad november 2013	December-rapportage 2013	Raming begroting na December-rapportage 2013
7A Werk en Inkomen	276.588	-190.000	-	86.588
7B Nutsbedrijven	-	-	-	-
7C Markten	26.848	-	-	26.848
7D Recreatie	2.334	-	-	2.334
<b>Totale baten</b>	<b>305.770</b>	<b>-190.000</b>	<b>0</b>	<b>115.770</b>
7A Werk en Inkomen	1.333.818	221.788	-191.630	1.363.976
7B Nutsbedrijven	20.095	1.039	-278	20.856
7C Markten	65.284	-4.473	-72	60.739
7D Recreatie	526.651	614.319	-467.075	673.895
<b>Totale lasten</b>	<b>1.945.848</b>	<b>832.673</b>	<b>-659.055</b>	<b>2.119.466</b>
Geraamde resultaat voor bestemmen	1.640.078	1.022.673	-659.055	2.003.696
<u>Resultaatbestemming</u>				
-toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
-onttrekkingen aan reserves	-812.500	-923.947	632.659	-1.103.788
Geraamde resultaat na bestemmen	<b>827.578</b>	<b>98.726</b>	<b>-26.396</b>	<b>899.908</b>

**BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2013:**

Nr. begr. wijz.	Datum raads-Besluit (*)	Omschrijving	Baten	Lasten
3e	17 december 2012	Beginwijziging 2013	-	876.195
16 <sup>e</sup>	27 juni 2013	Voorjaarsrapportage 2013	-	-45.272
18 <sup>e</sup> (*)	11 november 2013	Najaarsrapportage 2013	-190.000	1.750
	<b>Totaal</b>		<b>-190.000</b>	<b>832.673</b>

\*)behandeling in raad van 11 november 2013

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>7A Werk en Inkomen</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Overheveling 2014: project glastuinbouw		-75.966
Overheveling 2014: budget opknappen werklocaties		-100.000
Overheveling 2014: budget gemeentelijke eigendommen		-2.000
Herverdeling kostenplaatsen		-13.664
<b>7B Nutsbedrijven</b>		
Herverdeling kostenplaatsen		-278
<b>7C Markten</b>		
Herverdeling kostenplaatsen		-72
<b>7D Recreatie</b>		
Overheveling 2014: investeringsbudget Landelijk Gebied		-431.589
Overheveling 2014: recreatie en toerisme		-23.104
Aframing budget recreatieve voorzieningen		-17.000
Aanpassing budget toerisme ivm verleende overgangssubsidie aan het VVV		10.000
Herverdeling kostenplaatsen		-5.382
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-659.055</b>

**TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
I.v.m de overhevelingen zijn de geraamde onttrekkingen van de onderstaande reserves teruggedraaid.		
Reserve Beleidsplan	177.966	
Reserve Investeringsbudget Landelijk Gebied	431.589	
Reserve EU phasing-out	23.104	
<b>Totaal</b>	<b>632.659</b>	

**OVERIG****VVV Noordoostpolder**

De VVV heeft een verzoek ingediend bij de gemeente om de frictiekosten die de beëindiging van de VVV in haar huidige hoedanigheid met zich meebrengt, te vergoeden. Het betreft een bedrag van € 23.000 die de VVV wil inzetten om het personeel dat bij de stichting werkzaam is, te compenseren bij het einde van het dienstverband. Het bedrag vloeit voort uit een onderzoek dat Leisure Result heeft uitgevoerd in het kader van de doorontwikkeling van de VVV.

Met het verlenen van een overgangssubsidie wordt stichting VVV Noordoostpolder in staat gesteld de VVV in haar huidige hoedanigheid op een fatsoenlijke manier te beëindigen.

**Programma 4: Dienstverlening en besturen**

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Begrotingswijzigingen t/m raad november 2013	December-rapportage 2013	Raming begroting na December-rapportage 2013
8A Dienstverlening	838.625	-156.118	0	682.507
9A Bestuur en organisatie	12.363	7.557	0	19.920
<b>Totale baten</b>	<b>850.988</b>	<b>-148.561</b>	<b>0</b>	<b>702.427</b>
8A Dienstverlening	2.138.310	-53.200	-84.111	2.000.999
9A Bestuur en organisatie	3.858.177	-89.846	-255.151	3.513.180
<b>Totale lasten</b>	<b>5.996.487</b>	<b>-143.046</b>	<b>-339.262</b>	<b>5.514.179</b>
Geraamde resultaat voor bestemmen	5.145.499	5.515	-339.262	4.811.752
<u>Resultaatbestemming</u>				
-toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
-onttrekkingen aan reserves	-394.123	-273.103	210.299	-456.927
Geraamde resultaat na bestemmen	<b>4.751.376</b>	<b>-267.588</b>	<b>-128.963</b>	<b>4.354.825</b>

**BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2013:**

Nr. begr. wijz.	Datum raads-Besluit (*)	Omschrijving	Baten	Lasten
3e	17 december 2012	Beginwijziging 2013	-	241.744
5e	13 december 2012	Provinciale Herindeling	-	20.000
10 <sup>e</sup>	25 april 2013	Lenterapportage 2013	-	-300.000
16 <sup>e</sup>	27 juni 2013	Voorjaarsrapportage 2013	-	-86.243
18 <sup>e</sup> (*)	11 november	Najaarsrapportage 2013	-148.561	-18.547
	<b>Totaal</b>		<b>-148.561</b>	<b>-143.046</b>

\*)behandeling in raad van 11 november 2013

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>8A Dienstverlening</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Overheveling 2014: project andere overheid		-13.075
Overheveling 2014: kwaliteitshandvest/servicenormen		-30.000
Herverdeling kostenplaatsen		-41.036
<b>9A Bestuur en organisatie</b>		
Overheveling 2014: project stadshart Emmeloord		-28.539
Overheveling 2014: bevorderen economie		-138.685
Verwerking bezuiniging a.g.v. werkkostenregeling		-50.000
Herverdeling kostenplaatsen		-37.927
<b>Totaal</b>		<b>-339.262</b>

**TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
I.v.m de overhevelingen zijn de geraamde onttrekkingen van de onderstaande reserves teruggedraaid.		
Reserve Beleidsplan	181.760	
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2011	28.539	
<b>Totaal</b>	<b>210.299</b>	

**INVESTERINGEN:**

Overheveling onderhanden investeringen economisch nut

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.  
De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

Promotiemateriaal 2008	27.420
------------------------	--------



**Programma 5: Financiën**

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Begrotingswijzigingen t/m raad november 2013	December-rapportage 2013	Raming begroting na December-rapportage 2013
10A Financiën	58.420.926	-237.979	117.541	58.300.488
<b>Totale baten</b>	<b>58.420.926</b>	<b>-237.979</b>	<b>117.541</b>	<b>58.300.488</b>
10A Financiën	1.561.724	2.803.081	411.362	4.776.167
<b>Totale lasten</b>	<b>1.561.724</b>	<b>2.803.081</b>	<b>411.362</b>	<b>4.776.167</b>
Geraamde resultaat voor bestemmen	-56.859.202	3.041.060	293.821	-53.524.321
<b>Resultaatbestemming</b>				
-toevoegingen aan reserves	3.088.351	507.014	15.000	3.610.365
-onttrekkingen aan reserves	-884.072	-3.520.814	680.742	-3.724.144
Geraamde resultaat na bestemmen	<b>-54.654.923</b>	<b>27.260</b>	<b>989.563</b>	<b>-53.638.100</b>

**BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2013:**

Nr. begr. wijz.	Datum raads-Besluit (*)	Omschrijving	Baten	Lasten
3e	17 december 2012	Beginwijziging 2013	-	2.578.000
5e	13 december 2012	Provinciale Herindeling	-	-20.000
10 <sup>e</sup>	25 april 2013	Lenterapportage 2013	-373.000	-
16 <sup>e</sup>	27 juni 2013	Voorjaarsrapportage	654.952	387.864
18 <sup>e</sup> (*)	11 november 2013	Najaarsrapportage 2013	-519.931	-142.783
	<b>Totaal</b>		<b>-237.979</b>	<b>2.803.081</b>

\*)behandeling in raad van 11 november 2013

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>10A Financiën</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Bijstelling Algemene uitkering verrekening 2012	117.541	
Overheveling 2014: budgetten HNW		-68.590
Aframing budget onvoorzien structureel		-35.000
Saldo kostenplaatsen		52.000
Budget t.b.v. crisismanager stichting peuterspeelzalen noordoostpolder (SPN)		-65.000
Herverdeling kostenplaatsen		527.952
<b>Totaal</b>	<b>117.541</b>	<b>411.362</b>

**TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVE'S DECEMBERRAPPORTAGE:**

<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
I.v.m de overhevelingen zijn de geraamde onttrekkingen van de onderstaande reserves teruggedraaid.		
Reserve beleidsplan	68.590	
Reserve hardware afschrijving		15.000
Revideren reserve beleidsplan	612.152	
<b>Totaal</b>	<b>680.742</b>	<b>15.000</b>

**INVESTERINGEN:**

Een bedrag van € 2.387 is afgeraamd van het budget inrichting werkplekken HNW voor een verwacht tekort op het budget aanschaf trolley's HNW.

Voor de aanschaf van hardware i.h.k.v. het project HNW is een bedrag van € 15.000 afgeraamd van de hulpkostenplaats directie.

Aangezien exploitatiegeld verschoven wordt naar vaste activa is het bedrag van € 15.000 ondergebracht in een bestemmingsreserve afschrijvingen hardware.

Bewaking van de kostenplaatsen kent voor 2013 een aantal extra opgaven:

- a. een bezuinigingstaakstelling van € 120.000 (Omgevingsdienst RUD);
- b. een bezuinigingstaakstelling van € 225.000 (digitalisering);
- c. een aframing van salarissen met 1%;
- d. actualisering in verband met zwangerschapsverlof, ziekte en detachering;
- e. een kostenplaatsenbegroting die in zijn geheel onder druk staat en ten aanzien van afzonderlijke kostenplaatsen "tekort-" en "overschotkostenplaatsen" kent.

Ten behoeve van een juist en tijdig beeld is bij de Najaarsrapportage 2013 de bezuinigingstaakstellingen doorgevoerd, zij het op tijdelijke basis. De tijdelijke ruimte werd gevonden door de inkomsten die worden ontvangen van het UWV voor zwangerschap en langdurige ziekte van medewerkers en inkomsten uit detachering van medewerkers.

De 1% verlaging van de salarissen werd rechtstreeks en naar verhouding doorgevoerd op de afzonderlijke kostenplaatsen.

De salarissen en overige componenten zijn verwerkt tot en met september. De uitwerking voor de rest van 2013 is door middel van extrapolatie (met behulp van interpolatie) verwerkt.

Overheveling onderhanden investeringen economisch nut

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven. De investeringen worden in 2013 afgeraamd en in 2014 weer beschikbaar gesteld.

GPS en TPS (tachymeter) 2011	53.800
------------------------------	--------

**Revideren:**

Dekking Reserve beleidsplan:	
Nadelig resultaat Lente rapportage	€ 553.000
Nadelig resultaat Voorjaarsrapportage	€ 150.279
Totaal	€ 703.279

Voordelig resultaat Najaarsrapportage	€ 86.099
Voordelig resultaat Decemberrapportage	€ 526.053
Totaal	€ 612.152

Beschikbaar voor revideren	
Te revideren	€ 703.279
Werkelijk revideren	€ 612.152
Blijft t.l.v. Reserve beleidsplan	€ 91.127