

Emmeloord, 11 november 2014.

## **Onderwerp**

Decemberrapportage programmabegroting 2014.

## **Advies raadscommissie**

Voor de fracties van ONS, PvdA, VVD, CDA, CU-SGP en PU is het een hamerstuk. De fractie van SP neemt het mee terug naar de fractie. (D66 en PvvP waren niet aanwezig)

---

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming**

## **Voorgesteld besluit**

De gemeenteraad voorstellen:

1. de decemberrapportage van de programmabegroting 2014 vaststellen;
2. een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden 2014' instellen;
3. de uit de decemberrapportage voortvloeiende 20e wijziging van de programmabegroting voor het dienstjaar 2014 vaststellen;
4. de 6e wijziging van de programmabegroting 2015 vaststellen.

## **Inleiding**

Bij de vaststelling van de najaarsrapportage 2014 zijn de budgettaire gevolgen tot augustus 2014 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 2014 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 rechtmatigheidsoordeel 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 2014 en voor de uitvoering van de begroting 2014 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.

### *Rechtmatigheid*

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 via de methode IJsvogel.

Deze methode is 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 door Noordoostpolder de methode IJsvogel+ gebruikt om te anticiperen op de situatie dat er voor het dienstjaar 2014 teveel aan middelen is overgeheveld naar 2015 en in het geval dat er voor 2015 te weinig aan middelen is overgeheveld van uit 2014, 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 2014 naar 2015 van specifiek beschikbaar gestelde middelen voor specifieke doelen.
3. Verwerken collegebesluiten die nog goedkeuring van de raad behoeven.
4. Voorsorteren op de jaarrekening 2014.

### **Argumenten**

#### **2.1 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 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld.

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

De investeringen worden in 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld.

#### **2.3 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 2014'.

#### **3.1 Collegebesluiten die nog goedkeuring van de raad behoeven.**

Naar analogie van de Voor- en Najaarsrapportage worden collegebesluiten die achteraf moeten worden bekrachtigd door de gemeenteraad in een verzamelrapportage aan de gemeenteraad aangeboden, in casu de Decemberrapportage.

#### 4.1 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 2015-2018. De onderstaande (restant)investeringen blijken na onderzoek niet meer te hoeven plaatsvinden en worden afgeraamd.

Vervanging schuif Weteringweg	
Luttelgeest	21.500
Vervanging middelgrote veegmachine	4.140
Klein materiaal groenvoorziening	15.000
Fontein grachtwal Marknesse	12.000
Klein materiaal groenvoorziening	10.000
Gladheidsmeldpunten	10.000
Vervanging materieel gladheidsbestrijding	3.000
Promotiemateriaal	20.000
<b>Totaal</b>	<b>95.640</b>

#### 4.2 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 en vrijvallen.

Public relations communicatie	32.500
Huisstijlen/-symbolen	2.123
Herinrichting Baanplein Ens	5.000
<b>Totaal</b>	<b>39.623</b>

Deze (restant)kredieten vallen vrij binnen de reserve beleidsplan. In de besluitvorming wordt dit ook als zo danig inbegrepen bij deze decemberrapportage.

De uitgevoerde beoordeling van de begroting 2014 en de daaruit voortvloeiende aanpassingen van de ramingen leiden ertoe dat een bedrag van € 132.280 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	35.248		
Aframing restantbudget onvoorzien	93.884		
Bijstelling OZB opbrengsten	50.000		
		totaal	
			179.132

Ten laste van de post saldo uitgaven en inkomsten:

Herverdeling kostenplaatsen	-31.852		
Bijstelling budget GVVP	-15.000		
		totaal	-46.852
Totaal positief resultaat decemberrapportage 2014			132.280

**Revideren.**

Revideren houdt in, het achteraf alsnog gebruiken van incidentele dekking in de exploitatiebegroting voor incidentele lasten. Omdat Noordoostpolder op voorhand (bij het opstellen van de begroting) geen incidentele dekkingsmiddelen in de exploitatie kon opnemen voor 2014, zijn alle incidentele lasten gedekt door reserves.

Deze decemberrapportage geeft aan dat thans voor € 693.433 uit de exploitatie kan worden gedekt. Door te revideren wordt van de begrote onttrekking aan de reserves afgezien.

Het voordeel van dit beleid is dat de incidentele budgetten die idealiter door de exploitatie zouden kunnen worden aangewend, alsnog door de exploitatie worden gedekt en dat de reservepositie op peil blijft. Bijkomend voordeel is een beter inzicht in de reserves per 31 december 2014.

Om te bepalen wat de budgettaire ruimte is om te revideren, is de navolgende cijferopstelling van toepassing:

- Resultaat begrotingswijzigingen t/m raad november 2014	€	623.987
- Resultaat decemberrapportage 2014	€	<u>132.280</u>
Voorlopig rekeningsresultaat 2014	€	756.267

Beschikbaar voor revideren	€	756.267
----------------------------	---	---------

Te revideren budgetten:

- ingroei bezuinigingen Sport	€	250.000
- budget Het Nieuwe Werken	€	257.281
- storting in reserve kerktorens (15 <sup>e</sup> wijz 2014)	€	95.167
- sportstimulering (combinatiefunctionarissen)	€	<u>90.985</u>
Voorlopig rekeningsresultaat 2014 na revideren	€	62.834

**Planning/uitvoering**

n.v.t.

**Bijlagen**

decemberrapportage

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

Portefeuillehouder : H.Wijnans

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 11 november 2014,  
no. 280450-1 ;

gelet op artikel 190, 191 en 192 van de Gemeentewet

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

1. de decemberrapportage van de programmabegroting 2014 vast te stellen;
2. een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren werkzaamheden 2014' in te stellen;
3. de uit de decemberrapportage voortvloeiende 20e wijziging van de programmabegroting voor het dienstjaar 2014 vast te stellen;
4. de 6e wijziging van de programmabegroting 2015 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering

Van 15 december 2014.

De griffier,

de voorzitter,

# **Decemberrapportage**

**PROGRAMMA 1: FYSIEKE LEEFOMEVING**

(in €)

	<b>Raming begrotingsjaar voor wijziging</b>	<b>Vastgestelde Begrotings wijzigingen t/m raad november 2014</b>	<b>December-rapportage 2014</b>	<b>Raming begroting na december-rapportage 2014</b>
<b>Baten</b>				
1A Groene & schone leefomgeving	9.166.028	41.643	-35.000	9.172.671
2A Infrastructuur	180.616	104.295	370.966	655.877
2B Openbare orde en veiligheid	25.000	-10.000	-	15.000
3A Bouwen	9.771.083	-107.888	-	9.663.195
3B Wonen	492.817	-	-	492.817
<b>Totale baten</b>	<b>19.635.544</b>	<b>28.050</b>	<b>335.966</b>	<b>19.999.560</b>
<b>Lasten</b>				
1A Groene & schone leefomgeving	12.780.790	809.616	-364.317	13.226.089
2A Infrastructuur	8.901.393	278.228	-1.823.944	7.355.677
2B Openbare orde en veiligheid	3.064.092	31.351	-92.496	3.002.947
3A Bouwen	13.359.212	3.464.850	-1.946.036	14.878.026
3B Wonen	1.940.701	585.727	-439.722	2.086.706
<b>Totale lasten</b>	<b>40.046.188</b>	<b>5.169.772</b>	<b>-4.666.515</b>	<b>40.549.445</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>20.410.644</b>	<b>5.141.722</b>	<b>-5.002.481</b>	<b>20.549.885</b>
Resultaatbestemming:				
- toevoegingen aan reserves	-23.629	-582.257	-224.500	-830.386
- onttrekkingen aan reserves	1.685.560	3.379.946	-4.376.136	689.370
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>18.748.713</b>	<b>2.344.033</b>	<b>-401.845</b>	<b>20.690.901</b>

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

(in €)

<b>Programma 1</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Aanpassing budgetten door wijzigingen binnen programma's herverdeling kostenplaatsen		17.274
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1)		-4.543.701
Aframing inkomsten afvalstoffenheffing door toename leegstand woningen.	-15.000	-15.000
Aframing inkomsten rioolrechten door toename leegstand woningen.	-20.000	-20.000
Herstellen aframing budget bij najaarsrapportage voor schakels-fietsnetwerk GVVP		15.000
Bijraming budget voor vervanging schanskorven. Lasten worden in rekening gebracht bij het waterschap.	370.966	370.966

Aanvullend budget voor bijdrage bevolkingszorg aan de veiligheidsregio Flevoland*		36.771*
Aframing kostenplaatsen voor bijdrage bevolkingszorg aan de veiligheidsregio Flevoland*		-24.771
Aframing budget voor onderhoud onroerende goederen betreffende sloofterreinen, stand- en ligplaatsen		-8.000
<b>Totaal</b>	<b>335.966</b>	<b>-4.666.515</b>

**RESULTAATBESTEMMING - TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES:**

(in €)		
<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
Overheveling specifieke budgetten naar 2015.	-4.376.136	-167.565
Egalisatiereserve riolering: herverdeling kostenplaatsen		- 3.926
Egalisatiereserve begraafplaatsen: herverdeling kostenplaatsen		-17.492
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing: herverdeling kostenplaatsen		-35.517
<b>Totaal</b>	<b>-4.376.136</b>	<b>-224.500</b>

**INVESTERINGEN**

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven. De investeringen worden in 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld.

V254 Ondergrondse huisvuilinzamelpunten	€	58.606
V310 Uitbreiding begraafplaats	€	319.151
V995 Ondergrondse glascontainers	€	42.219

**(\*) Aanvullend budget voor Veiligheidsregio Flevoland**

Op 13 november 2013 hebben de besturen van de veiligheidsregio's Flevoland en Gooi- en Vechtstreek ingestemd met het Organisatieplan Bevolkingszorg en de gezamenlijke begroting. De begroting voor bevolkingszorg bedraagt voor Noordoostpolder voor 2014 € 63.778.

Voor 2014 is in de begroting van de Veiligheidsregio een bijdrage van Noordoostpolder van € 30.000 opgenomen betreffende de werkzaamheden van een medewerker van cluster wijkbeheer die voortaan door de Veiligheidsregio worden uitgevoerd.

Beschikbaar budget VR in de begroting 2014	€	<b>1.762.747</b>
Werkelijke declaratie VR op basis van vastgestelde begroting	€	1.706.034
Bij: begrotingswijziging VR in verband met Bevolkingszorg	€	63.778
Bij: Bedrag in verband met overdracht werkzaamheden	€	30.000
Aangepaste begroting VR 2014	€	<b>1.799.812</b>

Het aanvullend benodigde budget voor de Veiligheidsregio is derhalve € 37.065\*.

\*Het verschil tussen € 36.771 en € 37.065 zijnde € 294 wordt binnen bestaande budgetten Rampenbestrijding gedekt. Hiervoor is geen begrotingswijziging noodzakelijk die door de gemeenteraad wordt vastgesteld.



Hiervoor is de volgende dekking in de programmabegroting 2014 aanwezig:

- Piketdienstenbudget Openbare Orde en Veiligheid	€	6.771
- Budgetwijziging binnen het product Rampenbestrijding	€	294
- Kostenplaats cluster Wijkbeheer	€	<u>18.000</u>
	€	25.065
- Post onvoorziene uitgaven	€	<u>12.000</u>
	€	37.065

Het collegevoorstel van 4 november 2014 voor aanpassing van de gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio 2014 is ter informatie aangeboden aan de raadscommissie BFE.

**Programma 2: Sociale leefbaarheid**

(in €)

	<b>Raming begrotingsjaar voor wijziging</b>	<b>Vastgestelde Begrotings wijzigingen t/m raad november 2014</b>	<b>December-rapportage 2014</b>	<b>Raming begroting na december-rapportage 2014</b>
<b>Baten</b>				
4A Leren in Noordoostpolder	1.001.598	104.104	73.841	1.179.543
5A Sport	523.773	7.647		531.420
5B Kunst, cultuur en bibliotheek	399.616	10.000	-	409.616
5C Cultureel erfgoed	301.923	-69.350	5.000	237.573
6A Maatschappelijke participatie	13.426.839	257.000	161.000	13.644.839
6B Sociale werkvoorziening	5.252.756	530.727	97.690	5.881.173
<b>Totale baten</b>	<b>20.906.505</b>	<b>840.128</b>	<b>337.531</b>	<b>21.884.164</b>
<b>Lasten</b>				
4A Leren in Noordoostpolder	6.640.287	2.466.124	-1.283.488	7.822.923
5A Sport	4.873.030	539.581	71.051	5.341.560
5B Kunst, cultuur en bibliotheek	4.571.413	593.955	99.435	5.065.933
5C Cultureel erfgoed	905.757	299.418	-630.658	574.517
6A Maatschappelijke participatie	29.115.439	2.916.084	-2.020.313	30.511.210
6B Sociale werkvoorziening	5.591.884	525.035	97.562	6.214.481
<b>Totale lasten</b>	<b>51.697.810</b>	<b>7.340.197</b>	<b>-4.007.383</b>	<b>55.530.624</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>30.791.305</b>	<b>6.500.069</b>	<b>-4.344.914</b>	<b>33.646.460</b>
<b>Resultaatbestemming:</b>				
- toevoegingen aan reserves	-1.000.000	-1.064.207	-1.592.619	-3.456.826
- onttrekkingen aan reserves	1.129.055	5.932.510	-2.758.663	4.802.902
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>30.662.250</b>	<b>1.631.766</b>	<b>6.368</b>	<b>32.300.384</b>

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

(in €)

<b>Programma 2</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Aanpassing budgetten door wijzigingen binnen programma's		-46.800
herverdeling kostenplaatsen		63.168
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1)		-3.468.769
Bijraming budget voor ziekteverzuimbegeleiding.		20.000
Budget voor het toetsen van het taalniveau peuterleidsters VVE	73.841	73.841
Aframing budget premie brand- en stormschade onderwijs-huisvesting.		-39.853
Aframing budget voor onderhoud accommodatie Muzisch Centrum		-10.000

Bijraming budget baten en lasten wisselexpositie.	5.000	5.000
Vergoeding voor maatschappelijke begeleiding van asiel-gerechtigden.	11.000	11.000
correctie overheveling bij najaarsrapportage voor het budget jeugdbeleid		10.000
Aframing uitstroombudget i.v.m. aanschaf hardware (bedrag wordt toegevoegd aan de afschrijvingsreserve hardware)		-22.660
Bijstelling budget vervoerskosten WMO (t.g.v. reserve beleidsplan)*		-20.000
Bijstelling budget huishoudelijke hulp WMO (t.g.v. reserve beleidsplan)*	150.000	-280.000
Bijstelling budget BUIG (t.g.v. reserve beleidsplan)*		-400.000
Bijstelling budget WSW	97.690	97.690
<b>Totaal</b>	<b>337.531</b>	<b>-4.007.383</b>

### RESULTAATBESTEMMING - TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES:

(in €)

Omschrijving	onttrekking	toevoeging
Overheveling specifieke budgetten naar 2015.	-2.748.810	-719.959
Aframing reserve egalisatie onderwijshuisvesting i.v.m. lagere onttrekking financieel kader onderwijshuisvesting. (lagere premie brand- en stormschade)	-39.853	
Reserve hardware: structurele lasten aanschaf hardware		-22.660
Toevoeging reserve beleidsplan oormerk Krachtig NOP 2015		-850.000
onttrekking reserve onderwijsachterstanden: budget ziekteverzuimbegeleiding	20.000	
onttrekking reserve werkzaamheden 2013: budget jeugdbeleid	10.000	
<b>Totaal</b>	<b>-2.758.663</b>	<b>-1.592.619</b>

### INVESTERINGEN

Het betreft hier de overheveling van onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.

De volgende investeringen worden in 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld:

V224 De keerkring vervanging nieuwbouw	€	313.300
V225 St Josephschool uitbreiding/aanpassing	€	208.607
V322 Maatregel diverse frisse scholen	€	48.166
V443 Kunstgrasvelden voetbal	€	5.000

#### (\* ) *Investeringsplan Decentralisatie*

Het budget voor activiteiten met betrekking tot de herindicaties AWBZ- die als gevolg van de keuzenotitie niet in 2014 maar in 2015 worden uitgevoerd- worden overgeheveld van 2014 naar 2015. De positieve financiële resultaten in het sociaal domein (op het uitkeringsbudget BUIG (€ 400.000) en Wmo (€ 450.000) in 2014) als gevolg van beleidswijzigingen die anticiperen op de decentralisaties, worden opnieuw geïnvesteerd in het Sociaal Domein.

In het investeringsplan Krachtig Noordoostpolder 2015 dat ook voor de raadsvergadering van december 2014 is geagendeerd, worden de investerings-plannen voor 2015 uitvoerig toegelicht.

**Programma 3: Economische ontwikkeling**

(in €)

	<b>Raming begrotingsjaar voor wijziging</b>	<b>Vastgestelde Begrotings wijzigingen t/m raad november 2014</b>	<b>December-rapportage 2014</b>	<b>Raming begroting na december-rapportage 2014</b>
<b>Baten</b>				
7A Werk en economie	116.958	-	-	116.958
7B Nutsbedrijven	-	-	-	-
7C Markten	27.385	-	-	27.385
7D Recreatie	2.381	-	-	2.381
<b>Totale baten</b>	<b>146.724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146.724</b>
<b>Lasten</b>				
7A Werk en economie	3.704.115	650.288	-331.165	4.023.238
7B Nutsbedrijven	19.435	4.371	-42	23.764
7C Markten	67.879	-51	9.497	77.325
7D Recreatie	461.225	489.358	-383.578	567.005
<b>Totale lasten</b>	<b>4.252.654</b>	<b>1.143.966</b>	<b>-705.288</b>	<b>4.691.332</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>4.105.930</b>	<b>1.143.966</b>	<b>-705.288</b>	<b>4.544.608</b>
Resultaatbestemming:				
- toevoegingen aan reserves	-	-	-120.000	-120.000
- onttrekkingen aan reserves	2.805.936	990.951	-583.985	3.212.902
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>1.299.994</b>	<b>153.015</b>	<b>-1.303</b>	<b>1.451.706</b>

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

(in €)

<b>Programma 3</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
herverdeling kostenplaatsen		-57.181
Aanpassing budgetten door wijzigingen binnen programma's		5.978
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1)		-698.985
Aframing budget voor adhoc onderhoud afmeervoorzieningen		-10.100
Aframing budget herinrichting Baanplein Ens		-5.000
Bijdrage uit VER- gelden voor herstel gemeentelijke weg-beplantingen. ( dekking: algemene uitkering).*		60.000
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-705.288</b>

**RESULTAATBESTEMMING - TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES:**

(in €)		
<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1).	-578.985	-120.000
onttrekking reserve EU phasing out: aframing budget baanplein Ens	-5.000	
<b>Totaal</b>	<b>-583.985</b>	<b>-120.000</b>

- (\*) Bijdrage uit VER gelden voor herstel gemeentelijke wegbeplantingen.  
Sinds 2006 hebben wij als gemeente een bedrag van € 100.000 gereserveerd voor het herstel van de gemeentelijke wegbeplantingen. Dit bedrag was bestemd als co-financiering om p-mjp subsidie mee aan te vragen. Doordat de subsidieregeling voortijdig uitgeput is, heeft u ermee ingestemd om andere subsidie te gaan zoeken.  
Die subsidie hebben wij gevonden in de vorm van een bijdrage uit de VER-gelden (Visie Erfgoed en Ruimte) van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed.  
De aangevraagde bijdrage uit de VER-gelden van € 60.000 is nu toegekend.  
Ons eigen gereserveerde budget van € 100.000 blijft dan als co-financiering dienen.

## Programma 4: Dienstverlening en besturen

(in €)

	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Vastgestelde Begrotings wijzigingen t/m raad november 2014	December-rapportage 2014	Raming begroting na december-rapportage 2014
<u>Baten</u>				
8A Dienstverlening	706.279	-	-	706.279
9A Bestuur en organisatie	12.363	12.357	-	24.720
Totale baten	<b>718.642</b>	<b>12.357</b>	<b>-</b>	<b>730.999</b>
<u>Lasten</u>				
8A Dienstverlening	2.200.176	-165.744	-24.748	2.009.684
9A Bestuur en organisatie	3.640.171	220.196	-230.248	3.630.119
Totale lasten	<b>5.840.347</b>	<b>54.452</b>	<b>-254.996</b>	<b>5.639.803</b>
Resultaat voor bestemming	<b>5.121.705</b>	<b>42.095</b>	<b>-254.996</b>	<b>4.908.804</b>
Resultaatbestemming:				
- toevoegingen aan reserves	-	-	-19.000	-19.000
- onttrekkingen aan reserves	422.000	185.872	-194.123	413.749
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>4.699.705</b>	<b>-143.777</b>	<b>-41.873</b>	<b>4.514.055</b>

### VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:

(in €)

Programma 4	Baten	Lasten
herverdeling kostenplaatsen		-58.273
Aanpassing budgetten door wijzigingen binnen programma's		-1.600
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1)		-178.500
Budget tolken		18.000
Aframing budget huisstijl/symbolen		-2.123
Aframing budget communicatie pr		-32.500
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-254.996</b>

**RESULTAATBESTEMMING - TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES:**

(in €)

<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
Overheveling specifieke budgetten naar 2015.	-159.500	-19.000
onttrekking reserve beleidsplan: aframing budget huisstijl/symbolen	-2.123	
onttrekking reserve beleidsplan: aframing budget communicatie pr	-32.500	
<b>Totaal</b>	<b>-194.123</b>	<b>-19.000</b>

**PROGRAMMA 5: FINANCIËN**

(in €)

	<b>Raming begrotingsjaar voor wijziging</b>	<b>Vastgestelde Begrotings wijzigingen t/m raad november 2014</b>	<b>December-rapportage 2014</b>	<b>Raming begroting na december-rapportage 2014</b>
<b>Baten</b>				
10A Financiën	58.813.555	3.631.362	110.000	62.554.917
Totale baten	<b>58.813.555</b>	3.631.362	<b>110.000</b>	<b>62.554.917</b>
<b>Lasten</b>				
10A Financiën	1.473.520	-435.315	396.373	1.434.578
Totale lasten	<b>1.473.520</b>	<b>-435.315</b>	<b>396.373</b>	<b>1.434.578</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-57.340.035</b>	<b>-4.066.677</b>	<b>286.373</b>	<b>-61.120.339</b>
Resultaatbestemming:				
- toevoegingen aan reserves	-1.678.846	-325.838	-20.000	-2.024.684
- onttrekkingen aan reserves	184.897	432.761	-693.433	-75.775
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-55.846.086</b>	<b>-4.173.600</b>	<b>999.806</b>	<b>-59.019.880</b>

**VOORGESTELDE WIJZIGINGEN DECEMBERRAPPORTAGE:**

(in €)

<b>Programma 5</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>
Overheveling specifieke budgetten naar 2015 (zie bijlage 1)		-20.000
herverdeling kostenplaatsen		522.257
Aframing budget voor onvoorziene lasten		-105.884
Bijraming OZB opbrengsten ivm hogere WOZ waarden voor woningen en voor niet-woningen.	50.000	
Bijstelling algemene uitkering. VER gelden voor herstel gemeentelijke wegbepalingen	60.000	
<b>Totaal</b>	<b>110.000</b>	<b>396.373</b>

**RESULTAATBESTEMMING - TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES:**

(in €)

<b>Omschrijving</b>	<b>onttrekking</b>	<b>toevoeging</b>
Revideren budgetten reserve beleidsplan:		
ingroei bezuinigingen Sport	-250.000	
budget Het Nieuwe Werken	-257.281	
storting in reserve kerktorens	-95.167	
sportstimulering (combinatiefunctionarissen)	-90.985	
Overheveling specifieke budgetten naar 2015.		-20.000
<b>Totaal</b>	<b>-693.433</b>	<b>-20.000</b>



### **INVESTERINGEN**

Het betreft hier de overheveling van onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.

De volgende investeringen worden in 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld:

V409 Software automatisering	€	100.000
V048 Vervanging bestelauto	€	37.500
V213 Vervanging bestelauto bouwkunde	€	42.100
V460 2 auto's met spuitunit en kraan	€	159.600
V461 Haakarmsysteem en opbouw	€	41.800
V464 Vervanging bestelauto	€	46.800
V465 Haakarmsysteem en opbouw	€	20.900
V743 Vervanging bestelauto	€	33.200
V054 Geluidsmeetapparatuur	€	15.000



## BIJLAGE 1

### Overhevelingen/ algemene toelichting

Het college van burgemeester en wethouders voert de door de gemeenteraad vastgestelde begroting uit en de in aanvulling daarop gedurende het jaar vastgestelde beleids- en begrotingsaanpassingen. In de praktijk wijkt de werkelijke besteding af van de begroting.

Het komt voor dat de begrotingsafwijkingen worden veroorzaakt doordat activiteiten, waarvoor de gemeenteraad budget/krediet beschikbaar heeft gesteld nog niet (geheel) konden worden uitgevoerd. Dit leidt dan tot een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting en daar waar uitgaven worden gedekt door reserves, tot een lagere onttrekking aan die reserves dan was begroot. De activiteiten worden in het volgende begrotingsjaar (verder) uitgevoerd. Om bovengeschetst fenomeen (het budget is in het oude jaar niet besteed, maar is nog wel nodig voor uitvoering van activiteiten in het nieuwe jaar) rechtmatig op te lossen, wordt voorgesteld de restantbudgetten over te hevelen naar 2015. Het gepresenteerde rekeningresultaat 2014 wordt hierdoor zuiverder.

Het college gaat eerst over tot het verzoek aan de gemeenteraad om budgetten over te hevel naar een volgend jaar, indien op basis van interne managementrapportages een goede schatting gemaakt kan worden van het budget dat moet worden overgeheveld. Dat gebeurt door het overgebleven budget via een begrotingswijziging toe te voegen aan een bestemmingsreserve "nog uit te voeren werkzaamheden". Voor budgetten die worden gedekt uit een reserve, wordt het budget in de begroting 2015 opgevoerd en wordt de voorziene onttrekking aan de gerelateerde reserve waaruit het budget wordt gedekt begroot. Over de vorming van de bestemmingsreserve, het opvoeren van budgetten in 2015 en het begroten van de onttrekkingen aan de gerelateerde reserves dient in overeenstemming met de Gemeentewet door de gemeenteraad te zijn besloten op uiterlijk 31 december 2015.

Voor overhevelingen geldt dat budgetten in enig jaar worden begroot met als uitgangspunten:

1. Kans op overschrijding budgetten minimaliseren door budgetten die een looptijd over meerdere jaren hebben volledig of veilig te ramen.
2. De raad wil na accordering van budgetvoorstellen niet tijdens de uitvoering worden geconfronteerd met deelbudgetaanvragen.
3. De budgetaanvraag wordt in zijn geheel gepresenteerd om het beslag op de exploitatie en/of reservepositie te laten zien.

De met een asterisk gemerkte overhevelingen zijn voorzien van een expliciete toelichting.

### **PROGRAMMA 1 (FYSIEKE LEEFOMGEVING)**

#### **Reserve beleidsplan**

Milieuprogramma	€	35.474
Project MSB (Mer, structuurvisie, best plannen)	€	14.000
Openbare orde en veiligheid	€	25.000
Implementatie Wabo	€	25.000
Woonvisie 2014	€	173.982
DNA Emmeloord	€	3.464
Projectplan Centrumshil	€	15.000
Aanpassen bestemmingsplan 2014	€	35.000
Luchtfoto's	€	20.500
Herstructurering openbare ruimte Emmeloord oost	€	181.678
Vorbereidingskrediet Marknesserbrug	€	65.000

Ontwikkeling Grote Basis Kaart NOP	€	101.300
Projectplan Uitvoeringslab Nagele	€	1.385.161 *

\* De VER gelden voor het projectplan uitvoeringslab Nagele zijn in tegenstelling tot eerdere verwachtingen via een decentralisatie uitkering van het rijk in 2014 volledig ontvangen in plaats van in termijnen. Dientengevolge zijn ook de lasten volledig geraamd in 2014. Zowel het budget als de bijdrage moeten conform de uitvoer van de werkzaamheden worden overgeheveld naar 2015.

<b>Reserve alg infrastructurale voorziening</b>		
GVVP 2013-2020	€	391.000

<b>Reserve vervanging bruggen</b>		
Vervanging bruggen	€	570.000

<b>Reserve tbv poldertoren</b>		
Budget Poldertoren	€	117.423

<b>Reserve transitiegelden Zuiderzeelijn</b>		
Programma Transitiegelden Zuiderzeelijn	€	1.137.154

<b>Reserve achterstallig onderhoud openbare ruimte</b>		
Achterstallig onderhoud wegduikers	€	80.000

<b>Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2014</b>		
Milieuprogramma	€	20.500
Project Schaliegas	€	48.065
Implementatie digitale balieomgeving	€	54.000
Leefbaarheid wijken en dorpen	€	20.000
Onderzoek afvalstromen	€	25.000

**SUBTOTAAL € 4.543.701**

## **PROGRAMMA 2 (SOCIALE LEEFBAARHEID)**

<b>Reserve beleidsplan</b>		
Beleidsplan sociale structuurvisie	€	32.493
Jeugdactiviteiten	€	129.000
Werelderfgoed Schokland	€	9.000
Friciekosten Cultuurbedrijf	€	410.000
Publieksparticipatieplan Schokland	€	17.330
Investeringsplan Decentralisaties	€	850.000 *

\* Het budget voor activiteiten m.b.t. de herindicaties AWBZ- die als gevolg van de keuzenotitie niet in 2014 maar in 2015 worden uitgevoerd- worden overgeheveld van 2014 naar 2015. De positieve financiële resultaten in het sociaal domein (op het uitkeringsbudget BUIG (€ 400.000) en Wmo ( € 450.000) in 2014) als gevolg van beleidswijzigingen die anticiperen op de decentralisaties, worden opnieuw geïnvesteerd in het sociaal domein. In het investeringsplan Krachtig Noordoostpolder 2015 dat ook voor de raadsvergadering van december is geagendeerd worden de investeringsplannen voor 2015 toegelicht.

<b>Reserve egalisatie huisvesting onderwijs</b>		
St. Josephschool huur tijdelijke huisvesting	€	6.392
Aanpassingen scholen kindcentra	€	20.000
Sloop Lucernehof 58 Nagele	€	35.516
PSV/ Peuterspeelzaakwerk	€	132.415

**Reserve onderhoud en aanpassing gebouwen primair en speciaal onderwijs:**

Onderhoud onderwijshuisvestingen	€	945.003
Asbestsanering schoolgebouwen	€	25.000
Sloop De Keerkring	€	50.000
Buitenterrein Titus Brandsmaschool	€	100.200

Deze investeringen maken onderdeel uit van het onderwijshuisvestingsprogramma.

**Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2013**

Werelderfgoed Schokland	€	35.000
-------------------------	---	--------

**Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2014**

Lokaal onderwijsbeleid	€	15.000
Erfgoed nota Werelderfgoed Schokland	€	19.000
Nieuwe Natuur Wereld Erfgoed Schokland	€	25.000
Marktverkenning bezoekerscentrum Schokland	€	18.150
Mantelzorgondersteuning	€	14.098
Volksgezondheid	€	50.000
Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	€	91.211
Siteholderschap museum Schokland	€	17.500
Aanpak gezondheidsachterstanden	€	20.000 *

\* In de septembercirculaire 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken is aangegeven dat onze gemeente in het kader van de decentralisatieuitkering Gezond in de stad voor 2015 voor een bijdrage van € 94.000 in aanmerking komt.

In 2014 zijn reeds de eerste middelen beschikbaar gesteld aan de gemeenten met een minimum budget van € 20.000. Deze middelen zijn nodig om het plan van aanpak te maken en verder uit te werken in 2015.

**Reserve Beeldende kunst en cultuur**

7e landschapskunstwerk	€	59.450
Vervanging en verplaatsen kunstwerken	€	40.000

**Reserve VER gelden werelderfgoed Schokland**

Publieksparticipatieplan Schokland	€	35.000
------------------------------------	---	--------

**Reserve Sociaal Domein**

Investeringsplan Decentralisaties	€	200.000 *
WMO Decentr. Info + adviesfuctie	€	67.011

Het restantbudget van het investeringsplan 2014 is geïntegreerd in het investeringsplan 2015.

In het investeringsplan Krachtig Noordoostpolder 2015 dat ook voor de raadsvergadering van december is geagendeerd worden de investeringsplannen voor 2015 toegelicht.

**SUBTOTAAL € 3.468.769**

**PROGRAMMA 3 (ECONOMISCHE ONTWIKKELING)****Reserve beleidsplan**

Masterplan revitalisering Luttelgeest	€	24.774
Glastuinbouw Luttelgeest	€	75.996
Subsidie opknappen werklocaties	€	100.000

**Reserve Investeringsbudget landelijk gebied**

Investering Landelijk Gebied	€	369.494
------------------------------	---	---------

<b>Reserve EU phasing-out</b>		
Proef de smaak van Flevoland	€	8.721
<b>Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2014</b>		
Investering Landelijk Gebied bomenrijen	€	60.000
Bevorderen economie	€	60.000
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>€</b>	<b>698.985</b>

#### **PROGRAMMA 4 (DIENSTVERLENING EN BESTUREN)**

<b>Reserve beleidsplan</b>		
Beleidsplan kwaliteitshandvest/servicenormen	€	30.000
Implementatie HR 21	€	10.000
Marketing	€	40.000
Communicatie handhaving	€	15.000
Arbeidsmarktcommunicatie	€	8.000
Onderzoek regionale samenwerking communicatie Flevoland	€	40.000
Visie/strategie ontwikkeling	€	16.500
<b>Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2014</b>		
Scenarioplanning	€	19.000
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>€</b>	<b>178.500</b>

#### **PROGRAMMA 5 (FINANCIEN)**

<b>Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2014</b>		
Studie en opleidingskosten	€	20.000
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>€</b>	<b>20.000</b>

**Totaal overheveling van 2014 naar 2015 zijnde niet investeringen € 8.909.955**

#### **Overheveling onderhanden investeringen economisch nut**

Overheveling onderhanden investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven.

De investeringen worden in 2014 afgeraamd en in 2015 weer beschikbaar gesteld.

Ondergrondse huisvuilinzamelpunten	€	58.606
Uitbreiding begraafplaats	€	319.151
Ondergrondse glascontainers	€	42.219
De keerkring vervanging nieuwbouw	€	313.300
St Josephschool uitbreiding/aanpassing	€	208.607
Maatregel diverse frisse scholen	€	48.166
Kunstgrasvelden voetbal	€	5.000
Software automatisering	€	100.000
Vervanging bestelauto	€	37.500
Vervanging bestelauto bouwkunde	€	42.100
2 auto's met spuitunit en kraan	€	159.600
Haakarmsysteem en opbouw	€	41.800
Vervanging bestelauto	€	46.800
Haakarmsysteem en opbouw	€	20.900
Vervanging bestelauto	€	33.200
Geluidsmeetapparatuur	€	15.000
	<b>€</b>	<b>1.491.949</b>