



TUSSENRAPPORTAGE 2020

PERIODE JANUARI - JUNI

samevatting financieel resultaat hoofdstuk 1 toegelicht). Deze compensatie zal budgettair neutraal worden verwerkt in de begroting, d.w.z. dat de ontvangen compensatie voor bijvoorbeeld parkeerbelastingen wordt geraamd en de opbrengst parkeerbelasting wordt verlaagd. Het is een eerste maatregel. Het Rijk blijft bij het uitgangspunt dat de medeoverheden als gevolg van de Corona-aanpak er niet slechter voor mogen komen te staan dan daarvoor.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Voor de verwerking van de rentelasten en -baten zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie rente van toepassing. Alle rentelasten en -baten worden in eerste instantie geboekt onder het product eigen financieringsmiddelen (taakveld treasury). Het resultaat op het taakveld treasury is het verschil tussen de aan de producten (taakvelden) toegerekende rente en de per saldo werkelijk betaalde rente.

Omschrijving (x € 1.000)	
Lagere werkelijk te betalen rente vaste geldleningen (o/g)	489
Lagere toe te rekenen rente boekwaarde vaste activa	-317
Hoger resultaat taakveld treasury	172

Het saldo van het taakveld treasury stijgt met € 172.000. De hogere lasten van € 100.000 en hogere baten van € 272.000 worden veroorzaakt door de actualisatie van de investeringen in 2020, de nieuwe meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) 2020 en de uitgezette gelden (met name wegvallen lening P3). Verder heeft er een herfinanciering van langlopende opgenomen leningen plaatsgevonden.

Het totale renteresultaat valt voordelig uit en ontstaat voornamelijk op de te betalen rente voor lange financiering (opgenomen leningen). Door het uitbreken van het Coronavirus en de daaruit voortkomende crisis op de financiële markten zien we dat de rente licht aan het stijgen is. Gelet op de huidige ontwikkelingen op de kapitaalmarkt en de herfinanciering van een aflopende geldlening is in april een bedrag van € 30 miljoen van de kortlopende geldleningen geconsolideerd in lang geld. Het totaal voordelige resultaat ad. € 497.000, van de bijstellingen en correcties op de ramingen met betrekking tot de rentelasten en -baten, is toegevoegd aan de algemene middelen. Dit voordeel heeft een structureel effect en is verwerkt in de begroting 2021.

OVERZICHT OVERHEAD, ONVOORZIEN EN VPB

PGR12 Overhead	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV121 OVERHEAD	-21.016	254	-20.762	-877	6	-871	-21.893	260	-21.633
Totaal	-21.016	254	-20.762	-877	6	-871	-21.893	260	-21.633

Het saldo van dit programma daalt met € 871.000 naar € 21.633.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 877.000 hogere lasten en € 6.000 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

De hogere kosten Overig (€ 395.000) betreft het extra benodigde budget voor de inhuurkosten van het domein Bedrijfsvoering. De markt om financials aan te trekken is erg lastig. Het is moeilijk om gekwalificeerde mensen te werven. Dit bedrag is een inschatting en de verwachting is dat we dit naar beneden kunnen bij stellen bij Turap 2.

Resultaatbestemming en reservemutaties

In de regels, vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), is bepaald dat:

- per programma eerst alle lasten en baten en het saldo daarvan worden begroot (resultaatbepaling, het resultaat voor bestemming);
- vervolgens wordt bepaald wat het resultaat van het totaal van de programma's is;

- aansluitend hierop hoe de toevoegingen en onttrekkingen aan egalisatie-, bestemmings- en algemene reserve plaatsvinden;
- tot slot het (financieel) resultaat bepaald wordt dat moet worden verwerkt in relatie tot de algemene reserve (onttrekken, dan wel toevoegen afhankelijk van het resultaat).

Hiermee wordt formeel de rol van de raad ingevuld bij het bestemmen van het resultaat. In praktijk worden bij de toevoegingen en onttrekkingen aan specifieke reserves de eerdere afspraken met de raad over de bestemming gevolgd.

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling zien van het financiële resultaat 2020. Uiteindelijk moet dit resultaat worden toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve. In deze rapportage wordt voorgesteld om de algemene reserve te verhogen met het financieel resultaat van de eerste tussenrapportage, te weten: € 2.199.202 positief. Samen met het resultaat na de begrotingsbijstelling 2020 van € 887.855 resulteert dit voor geheel 2020 tot een financieel resultaat van € 3.087.057.

<i>(-/- = nadeel en +/+ = voordeel)</i>	Primitieve begroting	Mutaties 1e Turap	Bijgestelde begroting
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-132.382	-3.373	-135.755
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	153.211	3.272	156.482
Overzichten overhead, VPB en onvoorzien	-20.812	-871	-21.683
Resultaat voor bestemming 2020	16	-972	-957
<i>Mutaties 2020 via egalisatiereserves:</i>			
Saldo onttrekking aan de reserve Begraafrechten	78.246	-	78.246
Totaal mutaties 2020 egalisatiereserves	78		78
<i>Mutaties 2020 via bestemmingsreserves:</i>			
Saldo onttrekking bestemmingsreserve sociaal domein	-	388.624	388.624
Saldo onttrekking aan de reserve Woonvisie	-178.094	192.940	14.846
Saldo toevoeging aan de reserve woningbouwprogrammering	-2.000.000	133.483	-1.866.517
Saldo toevoeging aan de reserve parkeren	-174.220	-179.218	-353.438
Saldo onttrekking aan de reserve Gronden	-227.659	1.047.820	820.161
Totaal mutaties 2020 bestemmingsreserves	-2.580	1.584	-996
<i>Mutaties 2020 via algemene reserve (reeds besloten/bestemd):</i>			
Onttrekking Sloopkosten obs de Wheermolen (besluit 1491534)	-	270.000	270.000
Onttrekking Woningbouwprogrammering (besluit 1514611)	2.000.000	-	2.000.000
Onttrekking Pilot aardgasvrij (besluit 1514611)	325.000	155.681	480.681
Onttrekking Onderhoud bomen (besluit 1514611)	-	102.000	102.000
Onttrekking Exploitatiebudget openbare ruimte (besluit 1514611)	-	392.000	392.000
Onttrekking herinrichting openbare ruimte wagenweggebied (1410634)	300.000	-200.000	100.000
Onttrekking Herinrichting Overwhere en Wheermolen (besluit 1491534)	-	733.144	733.144
Toevoeging Uitgifte Slotplein (besluit 1511624)	-	-430.057	-430.057
Onttrekking Exploitatiebudget ruimtelijk Spinnepok en Purmerweg (besluit 1514611)	-	107.000	107.000
Onttrekking Stimuleren groene daken en gevels (besluit 1514611)	-	50.000	50.000
Onttrekking fusie Purmerend en Beemster (besluit 1480149)	886.000	-	886.000
Toevoeging versterking algemene reserve (rente, besluit 1222898)	-714.000	-	-714.000
Onttrekking maatregelen Coronavirus (besluit 1511624)	-	350.000	350.000
Onttrekking financieel resultaat cf begroting 2020 (besluit 1452589)	634.929	-	634.929
Totaal mutaties 2020 algemene reserve	3.432	1.530	4.962
Resultaat na bestemming: Prognose rekeningsaldo 2020	946	2.141	3.087

Toelichting op de tabel bestemmingsreserves- en egalisereserves

Een uitgebreide toelichting, indien relevant, is opgenomen bij de programma's. Hier wordt volstaan met een korte toelichting:

- *Bestemmingsreserve Sociaal Domein*. Hogere onttrekking inzake de uitgaven en ontwikkeling m.b.t. jeugdzorg van € 388.624 conform de brieven met kenmerk 151540 en 1521822.
- *Bestemmingsreserve Woonvisie*. Lagere dotatie van € 192.940 door actualisatie van de exploitatie tijdelijke woningen;
- *Bestemmingsreserve Woningbouwprogrammering*. Hogere onttrekking van € 133.483 door aanpassing gemeentelijke bijdrage op basis van het aanvullingsbesluit.
- *Bestemmingsreserve Parkeren*. Hogere dotatie van € 179.218 door het voordeel op het in eigen beheer nemen van de exploitatie van de parkeergarage Claxonate in te zetten als dekking voor de parkeergarage Stadhuis.
- *Bestemmingsreserve Gronden*. Per saldo een hogere onttrekking van € 1.047.820 inzake visie Stationsgebied-Waterlandlaan (€ 750.000), wettelijke onderzoek op het gebied van flora en fauna (€ 180.000), amendement De Koog i.v.m. studiereis en milieuonderzoek (€ 40.000), voorbereidingskrediet Drontermeer (€ 34.500) en actualisatie MPG 2020 (€ 43.320).

Verloop algemene reserve

Door het financieel resultaat van de begrotingsbijstelling 2020, de eerste tussenrapportage en door de resultaatbestemming bij de jaarrekening verandert de mutatie van de algemene reserve. Dit wordt bij deze tussenrapportage in de begroting verwerkt. Dit staat samengevat in de onderstaande tabel (*bedragen x € 1.000*):

Ontwikkeling algemene reserve 2020 (bedragen x € 1.000)	2020
Stand jaarrekening 2019 (incl. resultaat)	27.206
Resultaatbestemming 2019 (cf. besluit 1480149) via bestemmingsreserves	-1.850
Incidentele onttrekkingen/toevoegingen algemene reserve	-4.327
Jaarresultaat 2020 (cf. begroting 2019)	<u>-635</u>
Totaal aan incidentele onttrekkingen en toevoegingen	-6.811
(Geprognosticeerd) resultaat na 1e tussenrapportage 2020	3.087
Prognose stand jaarrekening 2020	23.482

1. In de primitieve begroting 2020 was de verwachting van de stand algemene reserve eind 2020 € 18,8 miljoen

2. bestemmingsreserves: woningbouwprogrammering (€ 500.000), duurzaamheid (€ 671.700) en sociaal domein (€ 678.000).

