

Kort overzicht ontwikkeling financiën gemeente Beemster



16 maart 2018



Beste inwoner, ondernemer of partner van de gemeente Beemster,

In dit korte overzicht staat de toelichting op de ontwikkeling van de financiële jaarresultaten, de schuldpositie en de reserves van de gemeente Beemster. Beschreven worden de uitgaven en inkomsten en de bezittingen en schulden. Dit is toegezegd op de bijeenkomsten met inwoners die zijn gehouden in het kader van de beoogde fusie. In de toelichting hebben we geprobeerd het begrijpelijk uit te leggen. Heeft u nog vragen, dan kunt u terecht bij onze financieel specialist.

In de onderstaande tabel worden de cijfers gepresenteerd vanaf 2011. De laatst vastgestelde jaarrekening is die van 2016. Voor de jaren 2017 en 2018 is de begroting weergegeven. De bedragen moeten worden vermenigvuldigd met 1.000 euro.

	Jaarrekening					Begroting		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. Kosten programma's	-37.342	-23.477	-21.429	-21.033	-19.148	-19.072	-17.112	-17.279
2. Opbrengsten programma's	31.727	14.140	11.108	10.626	6.865	5.332	4.092	4.040
3. Rijksuitkering	7.047	7.221	7.139	7.555	9.605	9.861	10.009	10.766
4. Lokale belastingen	1.299	1.436	1.456	1.483	1.604	1.840	1.797	2.171
5. Overige eigen middelen	1.922	1.520	934	347	2.362	317	208	117
6. Financieel resultaat	4.654	840	-792	-1.023	1.289	-1.723	-1.006	-185
7. Wijziging van de reserves	-3.040	-302	1.288	453	1.154	949	1.006	185
8. Jaarresultaat	1.614	538	496	-570	2.443	-774	0	0

Toelichting op de tabel. (1-2) Op de programma's staan de kosten en opbrengsten van de taken van de gemeente. Bijvoorbeeld de taak riolering staat op het programma 'De Beemster Omgeving' met de kosten en de opbrengst rioolrecht. (3) De Rijksuitkering is een bijdrage die elke gemeente krijgt naar de kenmerken van de gemeente. Vooral het aantal inwoners is belangrijk. In 2018 heeft Beemster circa 9.300 inwoners. In 2011 was dit circa 8.600. Deze stijging met circa 1% per jaar heeft effect op de rijksbijdrage en de opbrengst van de belastingen. (4) De lokale belastingen zijn vooral OZB en toeristenbelasting. (5) De overige eigen middelen zijn rente-opbrengsten, verhuuropbrengsten (van onze panden) en opbrengsten van aandelen. Deze vormen als het ware met de reserves (onze spaarpot) 'de eigen ruimte' van de gemeente. Als een gemeente 'arm' of 'rijk' is, wordt veelal naar deze middelen en de reserves gekeken. (6) Tezamen vormen deze het financieel resultaat (zonder gebruik van reserves). (7) Als een gemeente geld uit een reserve wil gebruiken, moet dit ook begroot worden. (8) Dit alles bij elkaar vormt het jaarresultaat, kortom wat we aan het eind van het jaar moeten bijleggen of overhouden.

Uitgaven en inkomsten; relevante feiten

- Het financieel resultaat is sinds 2011 in 5 van de 8 jaren negatief.
- De positieve jaarresultaten van 2011 en 2012 worden voornamelijk veroorzaakt door incidentele opbrengsten: de verkoop van de aandelen NUON en het afsluiten van de grondexploitatie Leeghwater fase 3 Middenbeemster.

- De belasting is gestegen, de opbrengst aan lokale heffingen is in 2018 67% hoger dan in 2011.
- De overige eigen middelen zijn in 2018 nog maar 6% van de opbrengsten 2011.
- De begroting en de jaarrekening zijn door de jaren heen steeds kleiner van omvang geworden ondanks de grote taakuitbreiding op het sociaal domein in 2015. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de grondexploitaties van de gemeente in 2011 en 2012 zijn afgesloten en de nieuwe grondexploitaties sindsdien zijn ondergebracht in de Beemster Compagnie. De Beemster Compagnie heeft nog geen winst uitgekeerd.
- Het college heeft tijdens de bijeenkomst laten weten dat er meerdere projecten zijn geweest waarbij niet goed rekening is gehouden met de financiële effecten (op langere termijn). Voorbeelden zijn: de beheerplannen buitenruimte, de aansluiting N244-Purmerenderweg, bouw multifunctioneel centrum, voetbalvelden aanleg en vervanging.

In de onderstaande tabel worden de cijfers van de balans gepresenteerd vanaf 2011. De laatst vastgestelde jaarrekening is die van 2016. De balans geeft een overzicht van het bezit en van het vermogen van de gemeente.

Balans						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. Vaste bezittingen	23.274	22.410	21.357	20.820	20.262	22.580
2. Grondvoorraad	9.178	12.095	8.611	3.770	2.957	90
3. Vlottende bezittingen	8.451	2.725	3.676	2.897	3.177	2.351
Totaal bezit	40.902	37.231	33.644	27.488	26.396	25.021
4. Jaarresultaat	1.614	538	496	-570	2.443	-774
5. Algemene reserve	2.991	4.481	2.874	3.370	2.800	3.967
6. Bestemmingsreserves	8.153	8.578	9.435	9.112	7.828	7.736
7. Voorzieningen	1.005	1.087	1.299	1.463	435	1.046
8. Vaste schuld	12.908	18.349	17.306	9.253	8.179	9.115
9. Vlottende schuld	13.624	3.739	1.744	4.037	3.024	1.852
10. Overig vermogen	608	458	489	822	1.688	2.078
Totaal vermogen	40.902	37.231	33.644	27.488	26.396	25.021

Toelichting op de tabel. (1) Bij de vaste bezittingen staan bijvoorbeeld schoolgebouwen en sportvelden. (2) Bij de grondvoorraad staat het bezit aan grond dat verkocht gaat worden voor woningbouw. (3) Bij de vlottende bezittingen staan bijvoorbeeld de bankrekeningen. (4) het jaarresultaat is het saldo van de kosten en opbrengsten van een jaar. Deze sluit aan op de tabel op de vorige bladzijde. (5) De algemene reserve is het vrije vermogen waar de gemeenteraad nog geen bestemming aan gegeven heeft (de spaarpot).. (6) De bestemmingsreserves zijn reserves (potjes geld) waar de gemeenteraad al een bestedingsdoel aan heeft gegeven. (7) De voorzieningen zijn schulden in de toekomst, bijvoorbeeld pensioenverplichtingen. Het zijn potjes waarin geld gereserveerd is omdat dat sowieso betaald moet worden. (8-9) De vaste en vlottende schuld zijn leningen van de gemeente met een looptijd langer en korter dan 1 jaar. (10) Het overige vermogen zijn bijvoorbeeld nog openstaande rekeningen.

Bezit en schulden; de feiten op een rij

- De reserves van de gemeente zijn in de afgelopen jaren met 14% gedaald (minder op de spaarrekening)..
- De schuld is in 6 jaar tijd met 59% gedaald.
- De grondvoorraad is in 6 jaar tijd volledig afgebouwd.
- Het beeld van de begroting is ook het beeld van de balans van de gemeente: door de afbouw van de grondexploitaties is het balanstotaal in 6 jaar tijd met 39% gedaald. De grondvoorraad

en de schulden van de gemeente zitten nu in de Beemster Compagnie waar de gemeente voor 50% in deelneemt. Dat is niet zichtbaar in de cijfers.