

# **NAJAARSNOTA 2014**

<b>Inleiding</b>	3
<b>Hoofdstuk 1</b>	
Stand van zaken financiën per programma	
• Algemeen bestuur	4
• Openbare orde en veiligheid	4
• Verkeer, vervoer en waterstaat	4
• Economische zaken	5
• Onderwijs	5
• Cultuur en recreatie	6
• Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	7
• Volksgezondheid en milieu	8
• Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	9
• Financiën en algemene dekkingsmiddelen	9
• Kostenplaatsen	11
<b>Hoofdstuk 2</b>	
Stand van zaken:	
• Algemene dekkingsmiddelen	12
• Reserves en voorzieningen	12
• Onvoorzien	12
• Stelposten	12
<b>Hoofdstuk 3</b>	
Samenvatting financiële gevolgen najaarsnota 2014	13

## **Inleiding**

Op grond van de financiële verordening informeert het college de raad twee keer tussentijds over de stand van zaken met betrekking tot de begroting: vóór de zomervakantie door middel van een voorjaarsnota en in de raad van december door middel van de najaarsnota.

Door uw raad is ervoor gekozen om in de najaarsnota alleen te rapporteren over de stand van de begroting. Dit heeft te maken met het feit dat in dezelfde periode ook wordt gesproken over de begroting voor het volgende jaar. In de begroting voor het volgende jaar wordt de raad al uitgebreid geïnformeerd over de inhoud van het raadsprogramma, de stand van zaken, de ontwikkelingen en nieuwe zaken. Het is daardoor minder zinvol om bij de najaarsnota nogmaals dezelfde informatie aan uw raad voor te leggen. Door deze keuze heeft de najaarsnota de status van een financiële tussenrapportage.

Alleen waar sprake is van een financiële afwijking, is dit per programma gerangschikt en toegelicht. Voor zover de structurele mutaties nog niet zijn meegenomen in de begroting 2015, zullen we deze meenemen in de voorjaarsnota 2015.

De najaarsnota 2014 geeft een voordelig saldo van € 6.246. Dit wordt veroorzaakt door enkele grote voordelige en nadelige mutaties. De voordelige mutaties betreffen in grote lijnen de verkoop van onze aandelen Attero, een verwacht voordelig exploitatieresultaat van de WSW, een voordelige nabetaling van de algemene uitkering en de vrijval van een aantal stelposten. Daar staat een fors nadeel van op onze bijstand gerelateerde producten tegenover.

Voorgesteld wordt om het saldo van deze najaarsnota ad € 6.246 toe te voegen aan de algemene reserve.

In hoofdstuk 1 treft u per programma een overzicht aan van de voorgestelde mutaties in de ramingen. Hoofdstuk 2 bevat de stand van zaken met betrekking tot de algemene dekkingsmiddelen, de reserves en voorzieningen, de post onvoorzien en de stelposten. In hoofdstuk 3 vindt u tenslotte een korte samenvatting van de financiële gevolgen van deze najaarsnota.

## Hoofdstuk 1      Stand van zaken financiën per programma

### Programma:      0      Algemeen bestuur

Op het programma Algemeen bestuur stellen wij een verhoging van de lasten voor van incidenteel € 3.300, een structurele verhoging van € 55.000 en een structurele verhoging van de baten van € 15.000. Deze mutaties worden hieronder toegelicht.

#### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U) / Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Raad en commissies	U	25.000	j
Gemeentelijke basisadministratie bevolking	U	5.800	n
Verkiezingen	U	-/- 2.500	n
Secretarieleges	U/I	15.000	j

#### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Raad en commissies	De overschrijding is het gevolg van gewijzigde wetgeving zonder navenante compensatie door het Rijk. Als gevolg hiervan wordt compensatie verstrekt voor ziektekosten van raadsleden alsmede een onkostenvergoeding voor raadsleden en bestuurders. Voor 2015 geldt als gevolg van de invoering van de werkkostenregeling een nieuw fiscaal regime. Over deze verstrekkingen dient 80% eindheffing te worden afgerekend.
Gemeentelijke basisadministratie bevolking	Voor de totstandkoming van het beveiligingsplan BRP en Waardedocumenten is externe ondersteuning ingehuurd. Dit conform het B&W besluit van 15 juli 2014.
Verkiezingen	De kosten voor de organisatie van de verkiezingen zijn iets lager uitgevallen dan geraamd. Hiervoor is geen specifieke reden aan te wijzen.
Secretarieleges	De rijksleges voor o.a. reisdocumenten zijn in maart 2014 fors verhoogd. Daarnaast wijkt het daadwerkelijk aantal verstrekte documenten af. De raming wordt daarom nu aangepast aan de nu geldende tarieven en aantallen. De afdracht wordt verhoogd met € 30.000 en legesontvangsten met € 15.000.

### Programma:      1      Openbare orde en veiligheid

Het programma Openbare orde en veiligheid laat vooralsnog geen bijzonderheden zien, aanpassing van de budgetten is derhalve niet nodig.

### Programma:      2      Verkeer, vervoer en waterstaat

Het programma Verkeer, vervoer en waterstaat laat vooralsnog geen bijzonderheden zien, aanpassing van de budgetten is derhalve niet nodig.

### Programma: 3 Economische zaken

Op het programma Economische zaken stellen wij een incidentele verhoging van de baten voor van € 120.000. Deze mutatie wordt hieronder toegelicht.

#### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Nutsbedrijven	I	120.000	n

#### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Nutsbedrijven	De verkoop van onze aandelen Attero levert een incidenteel voordeel op van € 120.000.

### Programma: 4 Onderwijs

Op het programma Onderwijs stellen we een incidentele verhoging van de raming van de lasten voor van € 10.325. Deze mutaties worden hieronder toegelicht.

#### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Bijzonder basisonderwijs -algemeen-	U	1.450	n
Bijzonder basisonderwijs - huisvesting algemeen-	U	8.875	n

#### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Bijzonder basisonderwijs -algemeen-	- Dit jaar zijn geen leerlingprognoses gemaakt. Het geraamde budget kan daarmee vervallen. Dit betekent een voordeel van € 1.450 (incidenteel).
Bijzonder basisonderwijs - huisvesting algemeen-	- Het budget voor betaalde belastingen is niet geheel toereikend (€ 1.175). - Op dit moment wordt gewerkt aan een integraal huisvestingsplan. Het opstellen gebeurt met behulp van externe expertise, de kosten worden geschat op € 7.700 (incidenteel).

## Programma: 5 Cultuur en recreatie

Op het programma Cultuur en recreatie wordt (per saldo) een incidentele verhoging van de raming van de lasten voorgesteld van € 23.800, een structurele verhoging van (per saldo) € 5.175 en een structurele verlaging van de inkomsten van € 5.250. De mutaties worden hieronder toegelicht.

### Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Muziekschool	U	1.300	n
Combinatiefuncties/NASB	U	18.000	n
Tennisbanen Bedum	I	-/- 5.250	j
Sporthal Bedum	U	7.500	j
Kunstbeoefening en kunstbevordering	U	4.500	n
Overige kunst	U	-/- 2.325	j

### Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Muziekschool	Gezien de voorgenomen bezuinigingen op de muziekschool, is gekeken naar de mogelijkheden om de muziekschool op een andere wijze vorm te geven. Hiervoor is ook externe deskundigheid geraadpleegd. De kosten hiervan bedragen € 1.300.
Combinatiefuncties/NASB	De stimuleringsregeling NASB loopt tot en met de eerste helft van 2014. Contractuele verplichtingen met het Huis voor de Sport lopen door tot eind 2014. De kosten worden gedekt uit ruimte in de volgende budgetten: - Volksgezondheid (progr. 7)* € 9.000 - Sport € 12.845 - Openluchtrecreatie € 3.500 Totaal € 25.345 * omdat dit een administratieve mutatie betreft, die per saldo geen financieel effect, zijn deze posten onder programma 5 opgenomen. Voor de laatste 2 maanden verwachten we nog kosten te maken ter hoogte van € 18.000. Deze middelen worden bij de najaarsnota bijgeraamd.
Tennisbanen Bedum	Vanwege een sterk gekrompen ledenaantal heeft de tennisvereniging de huur van 2 banen opgezegd.
Sporthal Bedum	Het budget voor betaalde belastingen is niet toereikend.
Kunstbeoefening en kunstbevordering	Gedurende het jaar zijn een tweetal subsidies verstrekt, die in de begroting niet zijn voorzien. De eerste betreft een subsidie aan Uno Animo voor aanschaf van instrumenten (€ 2.000), dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve instrumentenfonds (progr. 9). De tweede betreft een subsidie van € 2.500 aan St. Jan Vos, deze stichting heeft een voorstelling gegeven in Ellerhuizen over voormalig landbouwminister en eurocommissaris Sicco Mansholt.
Overige kunst	Jaarlijks ramen we een bijdrage aan het provinciale 'regionaal cultuurplan'. Gemeenten hoeven hier niet meer structureel aan bij te dragen, maar worden nu per project gevraagd om financiering. Bedrag kan derhalve vrijvallen.

## Programma: 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Op het programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening stellen wij (per saldo) een incidentele verhoging van de lasten voor van € 552.119 en (per saldo) een verhoging van de baten van € 261.825. De mutaties worden hieronder toegelicht.

### Afwijkingen ramingen huidig jaar

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
WWB: algemeen	U	23.000	n
WWB: algemeen -bijstandsuitgaven-	U/I	155.000	n
Bijzondere bijstandverlening	U/I	45.000	n
Besluit bijstandverlening zelfstandigen	U/I	-/- 12.000	n
Sociale werkvoorziening	U	-/- 93.983	n
Participatiebudget	U/I	-/- 6.500	n
Inkomensvoorziening werkloze werknemers	U/I	-	n
Gemeentelijk minimabeleid	U	9.400	n
Inburgering	U/I	-	n
Decentralisaties	U	72.394	n
Peuterspeelzaal	U	-/- 11.750	n

### Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
WWB: algemeen	Als gevolg van de vele wetwijzigingen is extra beheer op de applicaties noodzakelijk. Verder is, in afwachting van besluitvorming over de te vormen uitvoeringsorganisatie in het kader van de Participatiewet, ingezet op (duurdere) externe inhuur op vacatures en externe inhuur voor vormgeving van de uitvoeringsorganisatie.
WWB: algemeen -bijstandsuitgaven-	De uitgaven voor bijstand laten een stijgende lijn zien. Aan de lastenkant betekent dit een verhoging van € 517.000. Ook ontvangen we meer middelen van het Rijk dit betekent een voordeel van € 337.000. Daarnaast vallen de overige baten sociale uitkering mee, dit levert een voordeel op van € 25.000. Per saldo laat deze post een nadeel zien van € 155.000.
Bijzondere bijstandverlening	Vanuit het Rijk zijn een aantal regelingen in gang gezet om armoede te bestrijden. In de algemene uitkering ontvangen we een bedrag, de zogenaamde Klijsma-gelden. Daarnaast ontvangen een decentralisatieuitkering van bijna € 25.000. Per saldo worden er extra uitgaven geraamd van € 47.000. Op de post 'bijzondere bijstand' is nog een bedrag van € 2.000 aan onvoorziene inkomsten geboekt.
Besluit bijstandverlening zelfstandigen	De uitgaven voor BBZ vallen mee dit jaar (€ 35.000 voordelig). Omdat de uitgaven lager uitvallen zal ook minder uitkering ontvangen worden (€ 24.000 nadelig). Daarnaast zijn nog inkomsten geboekt die niet zijn voorzien (€ 1.000 voordelig). Per saldo levert dit een voordelig verschil van € 12.000 op ten opzichte van de begroting.
Sociale werkvoorziening	Op 10 oktober j.l. hebben we van Abilty een najaarsbrief ontvangen. Zij geven in deze brief aan een resultaat te verwachten van € 250.000 positief. Daarmee kan onze geraamde bijdrage in het tekort (€ 93.983) komen te vervallen.
Participatiebudget	Inmiddels is de definitieve toekenning voor 2014 ontvangen van het ministerie. Daarmee staan de inkomsten vast en kan de raming daarop worden aangepast (€ 40.809 nadelig). Omdat we verwachten uit te komen met het budget voor 2014 kan de raming aan uitgaven ook hierop worden aangepast (€ 34.309 voordelig).

Inkomensvoorziening werkloze werknemers	De uitgaven en inkomsten van de Ioaw zijn inbegrepen bij de WWB. Dit naar aanleiding van de wet BUIG, waarin de WWB, de Ioaw en de Ioaz zijn samengevoegd. Derhalve kan deze post zowel aan de uitgaven- als aan de inkomstenkant op nul gesteld worden. Per saldo is er dus geen financieel effect.
Gemeentelijk minimabeleid	Door een toename van het aantal uitkeringsgerechtigden wordt er een groter beroep gedaan op de gemeentelijk minimaregelingen. Dit levert een nadeel op van € 9.400.
Inburgering	In 2014 ontvangen we € 16.000 aan inburgeringsmiddelen. De uitgavenkant dient ook hierop aangepast te worden. Per saldo heeft deze mutatie dus geen effect op het saldo van de najaarsnota. Het geraamde bedrag bedroeg € 12.484, zowel de inkomsten als de uitgaven worden dus met € 3.516 gemuteerd.
Decentralisaties	In verband met de 3 decentralisaties, vervanging wegens ziekte en zwangerschapsverlof is extra personeel ingehuurd. Omdat de van rijkswege beschikbaar gestelde gelden ontoereikend zijn voor de noodzakelijk te plegen inzet om op 1 januari 2015 transitieproof te zijn zal extra budget benodigd zijn van € 32.500, deze middelen kunnen gedekt worden uit de stelpost 'ontwikkelingen sociaal domein'. Daarnaast worden een tweetal stelposten functioneel geraamd. Voor de AWBZ is dat € 30.180 en voor de Jeugdzorg is dat € 9.714.
Peuterspeelzaal	In 2014 is de definitieve subsidie van Kids2b voor het peuterspeelzaalwerk 2013 vastgesteld. De definitieve subsidie is € 11.752 lager vastgesteld dan in de voorlopige beschikking. Dit bedrag is teruggevorderd van Kids2b.

## Programma: 7 Volksgezondheid en milieu

Op het programma Volksgezondheid en milieu wordt een incidentele verlaging van de inkomsten voorgesteld van € 15.000.

### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Begraafrechten	I	-/- 15.000	n

### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Begraafrechten	De verwachting is dat we de opbrengst voor begraafrechten niet volledig gaan realiseren. Hoewel de opbrengst per heden al hoger is dan de opbrengst in 2013.



## Programma: 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Op het programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting stellen we een incidentele verhoging van de lasten voor van € 7.400 en een incidentele verhoging van de baten met € 20.000. De mutaties worden hieronder toegelicht.

### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Ruimtelijke ontwikkeling	U	2.400	n
Leges omgevingsvergunningen	I	20.000	n
Gronden en landerijen	U	5.000	n

### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Ruimtelijke ontwikkeling	Voor de afrekening bijdrage Regio Groningen-Assen, voor het project gebiedsvisie Woldstreek, was een accountantscontrole noodzakelijk. Deze kosten waren niet geraamd.
Leges omgevingsvergunningen	Door de ontwikkelingen van een aantal grote(re) projecten laat de post leges omgevingsvergunningen een positief resultaat zien. Derhalve verhogen we de inkomstenraming met € 20.000.
Gronden en landerijen	De aanslag waterschapsbelasting valt hoger uit dan verwacht.

## Programma: 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Op het programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen we (per saldo) een incidentele verhoging van het inkomsten voor van € 27.821 en (per saldo) een verlaging van uitgaven van € 153.086. De mutaties worden hieronder toegelicht.

### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Algemene uitkering	I	56.500	n
Stelposten	U/I	-/- 252.407	n
Hondebelaasting	I	-/- 10.000	j
Mutaties reserves	U/I	118.000	n

### **Toelichting op de afwijkingen**

Omschrijving	Toelichting
Algemene uitkering	In 2014 hebben we nog nabetalingsontvangsten van 2012 en 2013, per saldo een voordeel van ruim € 36.500. Ook de uitkering voor 2014 pakt positiever uit (€ 20.000). In totaliteit moet de inkomst dus bijgesteld worden met € 56.500.
Stelposten	De volgende stelposten worden in deze najaarsnota afgeraamd: <ul style="list-style-type: none"><li>- Het bedrag dat beschikbaar is voor het herstructureringsfonds wordt niet besteed in 2014 en derhalve toegevoegd aan de bestemmingsreserve (€ 100.000)</li><li>- Jaarlijks ramen we ruimte in de begroting voor kapitaallasten die voortvloeien uit het ILG. Daarnaast</li></ul>

	<p>ramen we een deel dat wordt gedekt door de Algemene Reserve (AR). Aangezien deze niet meer gerealiseerd worden in 2014, kunnen deze bedragen vrijvallen (€ 31.700).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Op stelposten is een bezuiniging opgenomen ten aanzien van de energiekosten van sportcomplex De Beemden. De volledige reductie van energieverbruik zal zichtbaar worden in 2015. Voor 2014 kan deze stelpost vervallen (-/- € 20.000)</li> <li>- Omzetten PGB's is reeds gerealiseerd, de financiële consequenties zijn functioneel verwerkt. Deze stelpost kan derhalve vervallen (-/- € 4.000).</li> <li>- In 2014 is een stelpost geraamd voor bijstand aan kwetsbare groepen. Onder programma 6, in deze najaarsnota, zijn middelen hiervoor opgenomen. De stelpost kan daarmee komen te vervallen (€ 15.000).</li> <li>- Inmiddels zijn de voorbereidingen voor de transities in een vergevorderd stadium. Op stelposten staan nog een tweetal stelposten (€ 30.180 en € 9.714), deze kunnen nu functioneel geraamd worden.</li> <li>- Voor de ontwikkelingen in het sociaal domein is een stelpost geraamd van € 70.000. Bij programma 6 zijn middelen geraamd (€ 32.500) voor vervangen personeel en inhuur derden. Deze kunnen gedekt worden uit deze stelpost.</li> <li>- Door de budgetten bij de voor- en najaarsnota op niveau te brengen is de stelpost inflatiecorrectie niet meer nodig. Deze kan vrijvallen (€ 57.992).</li> <li>- Aan de inkomstenkant staat nog een relatief klein bedrag op stelposten, deze kan ook vrijvallen (-/- € 679).</li> </ul>
Hondebelasting	Conform in de begroting 2015 geschetste lijn en die van de afgelopen jaren valt de opbrengst van de hondebelasting ietwat lager uit.
Mutaties reserves	<p>Zie ook stelposten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het bedrag dat beschikbaar is voor de herstructurering, kan worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve (€ 100.000).</li> <li>- De stelpost ILG is afgeraamd. Derhalve is de onttrekking aan de AR ook niet meer nodig (-/- € 20.000).</li> <li>- De subsidie (€ 2.000) voor aanschaf van instrumenten Uno Animo wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Instrumentenfonds.</li> </ul>

## Kostenplaatsen

Naast de programma's zijn er ook zgn. interne producten of kostenplaatsen. Deze zullen uiteindelijk worden doorbelast naar de verschillende programma's, maar worden in deze najaarsnota afzonderlijk gepresenteerd.

Op de kostenplaatsen stellen we (per saldo) een incidentele verlaging van de lastenramingen voor van € 3.000. De mutaties worden hieronder toegelicht.

### *Afwijkingen ramingen huidig jaar*

Omschrijving	Uitgaaf (U)/ Inkomst (I)	Mutatie in €	Structureel (j/n)
Kantoorbenodigdheden	U	-/- 5.000	n
Portokosten	U	2.000	n
Automatisering	U	p.m.	n

### Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Toelichting
Kantoorbenodigdheden	De uitgaven voor kantoorbenodigdheden vallen mee, daarnaast is in de budgetoverheveling rekening gehouden met de aanschaf van een couverteermachine. De aanschafkosten zijn ook lager uitgevallen dan voorzien. Per saldo kan het budget verlaagd worden met € 5.000.
Portokosten	De post portokosten fluctueert licht per jaar. In 2014 wordt de post naar verwachting iets overschreden.
Automatisering	Vanwege ziekte bij het taakveld I&A is extra formatie ingezet om de continuïteit in de bedrijfsvoering te garanderen. Op dit moment is niet bekend hoeveel moet worden bijgeraamd.

### Voorgestelde mutaties investeringskredieten

Omschrijving	Toelichting

## Hoofdstuk 2

### Algemene dekkingsmiddelen

#### Uitkeringsjaar 2012 Algemene Uitkering

In 2012 zijn de cijfers van Bedum over de onroerendezaakbelasting (OZB) 2012 definitief geworden. Wanneer landelijk alle cijfers bekend zijn, kan de uitkeringsfactor en de definitieve hoogte van de algemene uitkering vastgesteld worden. Nadere informatie hierover volgt in de decembercirculaire 2014. Voor het uitkeringsjaar 2012 hebben we in 2014 bijna € 17.500 nabetaald gekregen.

#### Uitkeringsjaar 2013 Algemene Uitkering

Door het aanpassen en definitief maken van maatstaven en gewichten hebben we voor het uitkeringsjaar 2013 bijna € 19.000 ontvangen in 2014.

#### Uitkeringsjaar 2013 Algemene Uitkering

In de primitieve begroting is geraamd dat we aan AU een bedrag zouden ontvangen van afgerond € 9.621.000. Bij de voorjaarsnota 2014 is de raming aangepast naar € 9.615.000. Op basis van de laatste specificatie die we van het ministerie hebben ontvangen, verwachten we een bedrag van afgerond € 9.635.000 te ontvangen voor het uitkeringsjaar 2014.

Per saldo hebben we op dit moment een voordeel op de post Algemene Uitkering. We stellen voor om de raming te verhogen met € 56.500. Daarbij willen we wel opmerken dat de specificaties voor de laatste maanden nogal eens schommelingen laten zien. Bij de jaarrekening komen we hierop terug.

### Reserves en voorzieningen

Het beleid ten aanzien van de reserves en voorzieningen is vastgelegd in de op 19 juni 2014 vastgestelde “Nota reserves en voorzieningen”. Voor inzicht in de actuele omvang van de vrij aanwendbare algemene reserve plus de claims die er liggen, wordt tevens verwezen naar de “Staat reserves en voorzieningen” in de begroting 2015.

### Onvoorzien

De primitieve begroting 2014 geeft een post onvoorzien van € 24.139. Tot op heden zijn er nog geen claims op de post onvoorzien gedaan.

### Stelposten

Nog beschikbaar zijn de volgende posten:

Omschrijving	2014	
<i>Stelposten lasten:</i>		
Personele uitbreiding	€	20.000
Deelname RUD	€	11.000
Omvorming groenonderhoud	€	25.000
Ontwikkelingen sociaal domein	€	37.500
Stelpost salarissen	€	45.376
Totaal lasten	€	138.876
Omschrijving	2014	
<i>Stelposten baten:</i>		
Totaal baten	€	0

## **Hoofdstuk 3**

### **Samenvatting financiële gevolgen najaarsnota 2014**

De in deze najaarsnota 2014 aangegeven financiële afwijkingen geven een voordelig saldo voor 2014 van € 6.246. In de begroting 2015 hebben wij deels al rekening gehouden met de afwijkingen voor zover de afwijkingen een structureel karakter hebben. Voor zover dat niet het geval is zullen we de betreffende mutaties meenemen in de voorjaarsnota 2015.

Voorstel is om het positieve resultaat ad € 6.246 aan de algemene reserve toe te voegen.

Ten aanzien van kredieten zijn in deze najaarsnota geen wijzigingen opgenomen.

In onderstaand overzicht zijn alle mutaties uit de nota opgenomen.

# Mutaties najaarsnota 2014

Ni	Programma	Activiteit (FCI)	Omschrijving	U/I	Mutatie in	Structureel (j/n)
0	Algemeen bestuur	600100	Raad en commissies	U	25.000	j
0	Algemeen bestuur	602600	Gemeentelijke basisadministratie bevolking	U	5.800	n
0	Algemeen bestuur	602700	Verkiezingen	U	-2.500	n
0	Algemeen bestuur	602850	Secretarieleges	U	30.000	j
0	Algemeen bestuur	602850	Secretarieleges	I	15.000	j
1	Openbare orde en veiligheid					
2	Verkeer, vervoer en waterstaat					
3	Economische zaken	613000	Nutsbedrijven	I	120.000	n
4	Onderwijs	617000	Bijzonder basisonderwijs; leerlingprognoses	U	-1.450	n
4	Onderwijs	619000	Bijz. basisonderwijs huisvesting; belastingen	U	1.175	n
4	Onderwijs	617000	Bijz. basisonderwijs huisvesting; huisv.plan	U	7.700	n
5	Cultuur en recreatie	624000	St. Muziekschool Bedum	U	1.300	n
5	Cultuur en recreatie	625000	Sportzaken algemeen; NASB	U	43.345	n
5	Cultuur en recreatie	625000	Sportzaken algemeen; dekking NASB	U	-5.345	n
5	Cultuur en recreatie	625000	Sportzaken algemeen; dekking NASB	U	-2.000	n
5	Cultuur en recreatie	625400	Tennisbanen Bedum	I	-5.250	j
5	Cultuur en recreatie	625700	Sporthal De Beemden; dekking NASB	U	-4.500	n
5	Cultuur en recreatie	625700	Sporthal De Beemden; betaalde belastingen	U	7.500	j
5	Cultuur en recreatie	627000	Kunstbeoefening; subsidies	U	4.500	n
5	Cultuur en recreatie	627100	Overige kunst; regionaal cultuurplan	U	-2.325	j
5	Cultuur en recreatie	630300	Openluchtrecreatie; dekking NASB	U	-3.500	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	WWB algemeen; applicatiebeheer	U	23.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	WWB algemeen; bijstandsuitgaven	U	517.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	WWB algemeen; rijksbijdragen	I	337.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634000	WWB algemeen; overige baten	I	25.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634600	Bijzondere bijstand	U	45.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	BBZ; bijstandsuitgaven	U	-35.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	BBZ; rijksbijdragen	I	-24.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	634700	BBZ; overige baten	I	1.000	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	636000	Sociale werkvoorziening	U	-93.983	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	636500	Participatiebudget; kst scholing/activering	U	40.809	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	636500	Participatiebudget; rijksbijdragen	I	34.309	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	637000	IOAW; bijstandsuitgaven	U	-115.000	j
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	637000	IOAW; rijksbijdragen	I	-115.000	j
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	637500	Gemeentelijke minimabeleid	U	9.400	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	638700	Inburgering; subsidie	U	3.516	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	638700	Inburgering; rijksbijdragen	I	3.516	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	638900	AWBZ	U	30.180	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	639050	Jeugdzorg	U	32.500	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	639050	Jeugdzorg	U	9.714	n
6	Sociale voorz. en maatsch. dienstverl.	643100	Volksgezondheid; dekking NASB	U	-9.000	n
7	Volksgezondheid en milieu	649900	Begraafrechten	I	-15.000	n
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	650000	Ruimtelijke ontwikkeling	U	2.400	n
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	654500	Leges omgevingsvergunningen	I	20.000	n
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	655000	Gronden en landerijen	U	5.000	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	659000	Algemeen uitkering	I	56.500	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	660100	Stelposten	U	-253.086	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	660100	Stelposten	I	-679	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	660800	Hondebelaasting	I	-10.000	j
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	662000	Mutaties in de reserve	U	100.000	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	662000	Mutaties in de reserve	I	-20.000	n
9	Financiering en alg. dekkingsmiddelen	662000	Mutaties in de reserve	I	2.000	n
10	Kostenplaatsen	5752	Gymlokaal Schoolstraat; dekking NASB	U	-1.000	n
10	Kostenplaatsen	5707	Portokosten	U	2.000	n
10	Kostenplaatsen	5782	Automatisering	U		p.m.