

## De paragrafen

Op basis van artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten worden in de begroting in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen. De begroting bevat ten minste de volgende paragrafen, tenzij het desbetreffende aspect bij de gemeente niet aan de orde is:

- a. Lokale heffingen.
- b. Weerstandsvermogen.
- c. Onderhoud kapitaalgoederen.
- d. Financiering.
- e. Bedrijfsvoering.
- f. Verbonden partijen.
- g. Grondbeleid.

Gezien de onderwerpen zijn al deze aspecten bij de gemeente Beemster wel aan de orde.

Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan worden gebundeld in een kort overzicht, waardoor voldoende inzicht wordt verstrekt. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting.

In de begroting 2013 zijn alle paragrafen opgenomen.  
De paragrafen zijn opgenomen in de volgorde zoals hierboven is vermeld.



## Paragraaf lokale heffingen

### Algemeen

Op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bevat de paragraaf lokale heffingen ten minste:

- a. De geraamde inkomsten.
- b. Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.
- c. Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen.
- d. Een aanduiding van de lokale lastendruk.
- e. Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

### De geraamde inkomsten

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	2013	2014	2015	2016
Onroerende-zaakbelastingen, gebruikers	119.824	122.416	125.064	127.768
Onroerende-zaakbelastingen, eigenaren	1.291.921	1.317.669	1.344.840	1.372.571
Belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten	6.646	6.779	6.915	7.053
Afvalstoffenheffing	720.683	720.683	720.683	720.683
Rioolheffing	537.568	537.568	537.568	537.568
Begrafenisrechten	50.000	50.000	50.000	50.000
Liggeld woonschepen	2.417	2.466	2.515	2.565
Toeristenbelasting	45.195	46.098	47.020	47.961
Leges	546.860	557.289	567.926	578.776

Het gaat hier om de bruto opbrengst. De geraamde kwijtschelding is niet in mindering gebracht.

### Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen is opgenomen het Coalitieprogramma Beemster 2010 - 2014.

### Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

- De onroerende zaakbelastingen worden verhoogd met 2,25%. Verder houden wij rekening met een meeropbrengst als gevolg van verbouw en nieuwbouw. Er gelden geen verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen.
- De belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten hebben veel gemeen met de OZB. De heffingsbepalingen met betrekking tot beide belastingen zijn gelijk. Wettelijk is voorgeschreven dat de tarieven van beide belastingen gelijk zijn.
- De afvalstoffenheffing blijft gelijk. Het niveau van de egaliseringsreserve laat dit toe. Verder zijn de ontwikkelingen over de verwerking van het restafval nog niet definitief bekend.
- De rioolheffing blijft gelijk. Het verloop van de lasten en baten van de riolering in de afgelopen jaren en de komende jaren maakt dit mogelijk. Het nadelig saldo van het onderdeel riolering komt ten laste van de reserve groot onderhoud riolering.
- Aanpassing van de begrafenisrechten wordt nog gezien, gezien de ontwikkeling van de lasten. De raming van de rechten is vrijwel gelijk gebleven. Dat houdt verband met de ontwikkeling van de lasten.
- Het liggeld woonschepen wordt verhoogd met 2,25%.
- De toeristenbelasting wordt verhoogd met 2,25%.
- De leges worden als volgt aangepast:
  - Voor reisdocumenten bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. Deze bedragen ronden wij doorgaans naar beneden af op € 0,05.
  - De bouwleges, voor zover het gaat om een percentage van de bouwkosten, blijven gelijk.
  - De overige leges worden in principe verhoogd met 2,25%. Afwijkingen van dit percentage zijn mogelijk, wanneer de kostenontwikkeling voor afzonderlijke activiteiten dit toelaten of noodzakelijk maken.

## Een aanduiding van de lokale belastingdruk

Om een indicatie te geven van de lokale belastingdruk houden we rekening met de volgende belastingsoorten: OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Voor OZB kan bij woonschepen worden gelezen: belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten. De OZB en de afvalstoffenheffing zijn op alle huishoudens van toepassing, de rioolheffing alleen voor percelen die op de riolering zijn aangesloten. We geven de lokale belastingdruk aan voor:

- Eenpersoonshuishoudens in een eigen woning.
- Eenpersoonshuishoudens in een huurwoning.
- Meerpersoonshuishoudens in een eigen woning.
- Meerpersoonshuishoudens in een huurwoning.

Voor de berekening van de OZB is uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde in Beemster volgens de Atlas van de lokale lasten. Deze bedraagt in 2011 € 329.282.

Jaar	Eenpersoonshuishoudens		Meerpersoonshuishoudens	
	Eigen woning	Huurwoning	Eigen woning	Huurwoning
2012	657	158	721	222
2013	664	158	728	222
Wijziging	7	0	7	0

## Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Voor belastingplichtigen met lage inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de belasting. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing. Kwijtschelding is mogelijk wanneer aan de voorwaarden van de Invorderingswet 1990 is voldaan, met dien verstande, dat wij uitgaan van 100% van de relevante bijstandsnorm.

Richtlijnen voor het verlenen van kwijtschelding staan in het Besluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid van 14 december 2006.

In 2012 (tot 1 september 2012) zijn 84 verzoeken om kwijtschelding ingediend, waarvan 78 geheel of gedeeltelijk zijn toegewezen. In 2012 is voor ongeveer € 15.000 kwijtschelding verleend.

Vanaf 2010 is het mogelijk om belastingschuldigen die daarvoor in aanmerking komen, geautomatiseerd kwijtschelding te verlenen. Wij maken daarvoor gebruik van de diensten van het Inlichtingenbureau van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Belastingsschuldigen die van deze mogelijkheid gebruik willen maken, hebben hier toestemming voor gegeven.

Ongeveer de helft van het aantal verzoeken betreft automatische kwijtschelding.

Wij verwachten niet dat de aantallen in 2013 en volgende jaren veel zullen afwijken. Het bedrag van de kwijtschelding is geraamd op € 15.000.

## Paragraaf weerstandsvermogen

### Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de vraag hoe de gemeente Beemster haar financiële risico's opvangt zonder dat dit betekent dat het beleid aangepast moet worden. Hiervoor is inzicht nodig in de omvang van de aanwezige risico's, de mogelijkheden om de risico's af te dekken (weerstandscapaciteit) en de relatie tussen deze twee: het weerstandsvermogen.

Deze paragraaf is als volgt opgebouwd:

- Aanwezige risico's;
- Aanwezige weerstandscapaciteit;
- Benodigd weerstandsvermogen;
- Ontwikkelingen.

Voor het beleid voor risicomanagement en weerstandsvermogen verwijzen wij naar het beleidsdocument van de gemeente Beemster dat in november 2009 is vastgesteld door de raad.

### Risico's

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente Beemster. In de afgelopen periode heeft de organisatie (inclusief de Technische Dienst Beemster & Zeevang) de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Om de risico's te kwantificeren zijn zowel de kans als het gevolg benoemd. Er is een lijst gemaakt van 21 bestaande risico's. Hierna zijn het minimum bedrag en het maximum bedrag van de eventuele schade vastgesteld. Het totaal van de minimum bedragen is € 4,2 miljoen, het totaal van de maximum bedragen € 6,0 miljoen. De risico's doen zich met name voor bij de bouwgrondexploitatie.

### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van Beemster is opgebouwd uit de volgende elementen:

- De post voor onvoorziene uitgaven;
- De vrije ruimte in de belastingcapaciteit (onbenutte belastingcapaciteit);
- Het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve;
- De stille reserves.

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

In de exploitatie:

Post onvoorziene uitgaven	42.500	
Onbenutte belastingcapaciteit:		
OZB en RWB	843.432	
Rioolheffing	0	
Afvalstoffenheffing	0	
Begrafenisrechten	0	
Leges	0	
Overige belastingen	0	
Weerstandscapaciteit in de exploitatie		885.932
In het vermogen:		
Vrij aanwendbare deel Algemene reserve	3.537.164	
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	2.503.400	
Stille reserves, aandelenbezit	1.622	
Weerstandscapaciteit in het vermogen	6.042.186	6.042.186
Totale weerstandscapaciteit		<u>6.928.118</u>

### Toelichting

#### Onbenutte belastingcapaciteit

Onder de onbenutte belastingcapaciteit verstaan wij de ruimte om de belastingen en retributies te verhogen, of om andere belastingen in te voeren.

### *OZB en RWB*

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit hanteren we het tarief van de artikel 12-norm. Hiermee bedoelen wij het tarief dat jaarlijks door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt bekendgemaakt. Dit tarief geldt als toelatingseis om voor een uitkering volgens artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet in aanmerking te komen.

In de junicirculaire van 2012 is het tarief 2013 gesteld op 0,1540% van de waarde (dit was in 2012 0,1432%).

Naast de OZB houden we ook rekening met de RWB. Qua opbrengst is de RWB maar een fractie van de OZB, maar de heffingsbepalingen en de tarieven van beide belastingen zijn gelijk.

### *Rioolheffing*

Het rioolheffing blijft in 2013 € 171,20 per aansluiting. Een eventueel saldo van het onderdeel riolering verrekenen we met de reserve groot onderhoud riolering. Van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel is dus geen sprake.

### *Afvalstoffenheffing*

Het onderdeel reiniging is in de begroting 2013 kostendekkend. Het saldo van het onderdeel reiniging verrekenen we met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.

### *Begrafnisrechten*

De begrafenisrechten zijn kostendekkend. Probleem bij deze heffing is wel dat het aantal handelingen niet exact is te begroten. We gaan niet uit van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel.

### *Leges*

Wij gaan ervan uit, dat de legestarieven kostendekkend zijn. Ook hierbij is het aantal handelingen niet exact te begroten. Verder zijn voor bepaalde onderdelen door het rijk maximaal te heffen bedragen vastgesteld. Het is altijd mogelijk, dat deze bedragen niet kostendekkend zijn.

### *Overige belastingen*

1. In het overzicht zijn 2 belastingen, die wel door Beemster worden geheven, niet genoemd. Dit zijn de liggelden woonschepen en de toeristenbelasting. In de eerste plaats zijn deze belastingen niet genoemd omdat de opbrengst maar heel beperkt is. Het liggeld woonschepen is in feite een retributie, dus de opbrengst mag niet hoger zijn dan de kosten. Het tarief per overnachting van Beemster ligt onder het landelijk gemiddelde. Beemster heeft bij de toeristenbelasting niet een extreem laag tarief.
2. Buiten de hiervoor genoemde belastingen mag Beemster, soms onder voorwaarden, op grond van de Gemeentewet nog meer belastingen heffen. Dit gaat om:
  - Baatbelasting;
  - Forensenbelasting;
  - Parkeerbelastingen;
  - Hondenbelasting;
  - Reclamebelasting;
  - Precariobelasting;
  - Vermakelijkhedenretributie.Wij hebben niet het voornemen om voor te stellen tot heffing van deze belastingen over te gaan.

### **Het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve**

In de raadsvergadering van 2 juli 2009 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op 8,5% van de totale lasten. De totale lasten zijn € 13.948.591. Hiervan 8,5 % is € 1.185.630.

Het totale saldo van de Algemene reserves per 1 januari 2013 ramen we op € 4.722.794. Het verschil tussen dit bedrag en de berekende ondergrens is het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve.

### **Stille reserves**

Bij de stille reserves gaat het om:

- Niet-bedrijfsgebonden activa. Deze activa kunnen worden verkocht zonder dat de bedrijfsvoering van de gemeente daardoor wordt belemmerd. Het gaat hier met name om woningen. Het voordelig verschil tussen de actuele waarde en de boekwaarde hoort onder de stille reserves. Bij de bepaling van de actuele waarde is de WOZ-waarde van het belastingjaar 2012 gehanteerd. De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is. Het totaal van de stille reserves in de niet-bedrijfsgebonden activa is € 2.503.900.

- Het aandelenbezit van de gemeente. Beemster 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten. De totale nominale waarde hiervan is € 17.550, de boekwaarde volgens de staat van vaste activa is € 15.928. Het verschil is € 1.622; dit bedrag rekenen we tot de stille reserves.

Verder bezat Beemster 3.128 aandelen van nominaal € 68,07 van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON). NUON is gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf en een netwerkbedrijf. Het netwerkbedrijf blijft in overheidshanden. In juni 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf te verkopen. Per 1 juli 2009 is 49% van het aandelenbezit overgedragen. Beemster kreeg als gevolg daarvan € 2.281.785. Per 1 juli 2011 is de tweede tranche van de opbrengst ontvangen, totaal € 753.321. Op 1 juli 2012 is (vervroegd) weer een deel van het aandelenbezit overgedragen; hiervoor is € 753.321 ontvangen. Tenslotte dragen we per 1 juli 2015 de resterende 21% over; dan ontvangen we € 1.055.125.

De in 2009 en 2011 ontvangen bedragen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen. Dit gebeurt ook met het ontvangen bedrag in 2012. Dat geldt ook voor het nog in 2015 te ontvangen bedrag.

Ondanks deze verwachting rekenen we de toekomstige opbrengsten niet bij de stille reserves.

De nominale waarde van deze aandelen is bij de jaarrekening 2011 in de balans opgenomen en hoort daarom niet meer tot de stille reserves.

De berekening van de stille reserves, onderdelen niet-bedrijfsgebonden activa en aandelen Bank Nederlandse Gemeenten is dezelfde die is gehanteerd in de jaarrekening 2011.

## Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen wordt een minimum- en maximumratio aangehouden. Op basis van het uiteindelijke risicoprofiel en de Monte Carlo simulatie is het benodigde weerstandsvermogen berekend en deze bedraagt per september 2012 € 2,5 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 6,9 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,8. Dit betekent dat in 90% van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

## Ontwikkelingen

De gemeente Beemster heeft haar risicomanagement beleid vastgesteld en ten minste eenmaal per jaar een risico-inventarisatie laten plaatsvinden. Deze inventarisatie vindt op basis van het vastgestelde beleid plaats waarbij tussentijds ontwikkelingen in nieuwe en bestaande projecten gerapporteerd kunnen worden. Wij blijven aandacht besteden aan het beheersen van risico's en het verder ontwikkelen van risicomanagement binnen de organisatie.





## Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

### Algemeen

Onder kapitaalgoederen wordt verstaan het geheel aan zaken die onder eigendom en het beheer van de gemeente vallen. Hiermee bedoelen we onderhoudstoestand en kosten van wegen, rioleringen, kunstwerken, groen, gebouwen en dergelijke. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud is bepalend voor het voorzieningenniveau en voor de jaarlijkse lasten.

De Technische Dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) is op grond van de gemeenschappelijke regeling belast met het dagelijks beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen. Om dit beheer en onderhoud adequaat te kunnen uitvoeren worden jaarlijks in de gemeentebegroting budgetten beschikbaar gesteld waarvan de TDBZ budgethouder is.

Om inzicht te krijgen in de beleving van kwaliteit van kapitaalgoederen door burgers is het mogelijk om via een meldingenprogramma bij de TDBZ inzicht te verkrijgen in meldingen per werkonderdeel. Ook klachten worden hierin geregistreerd.

Er wordt zoveel als mogelijk gewerkt met zogenaamde technische beheerplannen en areaalregistratie.

Uitgangspunten in het beheer is het voorkomen van achterstallig onderhoud en werken volgens vastgestelde kwaliteitsnormen. Hiermee wordt de kwaliteit zoveel mogelijk geborgd.

De totale oppervlakte van de gemeente is 7.208 ha.

Eventuele bedragen die worden genoemd zijn exclusief BTW.

Per kapitaalgoed benoemen wij de volgende punten:

1. Het gewenste kwaliteitsniveau.
2. Is er achterstallig onderhoud?
3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen?
4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?
5. Wanneer is het plan geactualiseerd?
6. Zijn de ramingen volledig en reëel?

### De onderdelen

#### Wegbeheer

##### *Niet-gemeentelijke wegen*

Op grond van een in 1993 gesloten overeenkomst is een aantal wegen (circa 105 km) buiten de bebouwde kom in beheer bij het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Daarnaast is er circa 29 km aan wegen in beheer bij het Rijk en de Provincie.

##### *Gemeentelijke wegen*

De gemeente Beemster heeft circa 33 km weg onder haar beheer.

Met een frequentie van ca. drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie heeft in 2011 plaatsgevonden en de resultaten zijn verwerkt in een uitgebreid maatregelenoverzicht. In 2014 of 2015 worden alle gemeentelijke wegen opnieuw geïnspecteerd. Aan de hand van de inspectie wordt de hoogte van het noodzakelijk geachte jaarlijkse budget voor herstraten en herasfalteren over vier à vijf jaar bepaald. Op dit moment wordt voor herstraten en herasfalteren van wegen t/m 2016 een bedrag van € 168.200 aangehouden. Voor aanpassingen op het gebied van verkeersveiligheid is t/m 2016 een bedrag van € 16.810 beschikbaar.

Per kwartaal wordt periodiek overlegd met het Hoogheemraadschap, politie en fietsersbond voor de realisatie van een verdergaande veilige Beemster.

##### *Concreet wegbeheer*

- |   |  |
|---|--|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende   |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee  |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting is rekening gehouden met investeringen |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, Grontmij dg DIALOG Wegbeheer                                 |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Onderhoudsabonnement op software, inspectie wegen 2011.          |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja   |

### **Kunstwerken (bruggen, pendammen)**

Het aantal bruggen bedraagt ca. 48 stuks, dammen met duikers ca. 35 stuks en pendammen ca. 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens 2008 zijn in een beheerprogramma opgenomen. Vooral nog (binnen ca. 5 jaar) worden geen ingrijpende maatregelen verwacht. Voor het najaar 2012 is een nieuwe inspectieronde voor de kunstwerken ingepland zodat voor de begrotingsperiode 2014-2017 hiermee rekening kan worden gehouden. Om renovatiewerk te kunnen uitvoeren is in de periode 2013-2016 jaarlijks € 21.000 beschikbaar.

#### *Concreet Kunstwerken*

- |   |   |
|---|---|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende  |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.  |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting is rekening gehouden met investeringen. |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, Grontmij dg DIALOG Kunstwerken .                              |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | N.v.t.  |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja.   |

### **Openbare verlichting**

Als wegbeheerder heeft de gemeente Beemster circa 1.525 lichtmasten in eigendom. De intentie is dat bij nieuwbouwwijken, grootschalige projecten wordt gekeken of een uitvoering op duurzaamheid mogelijk is. In de zojuist opgeleverde laatste fase Leeghwater 3a is Led verlichting toegepast. Ook voor De Tuinderij is dit het streven. Maandelijks worden de lichtmasten gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. Vanwege het specialisme is in 1999 besloten om het bedrijf dat onderhoud pleegt, opdracht te verstrekken om alle lichtmasten met lamparmatuur specificatie op te nemen in een database. Per maandelijkse reparatieronde worden vervolgens veranderingen gemuteerd. Tevens worden onaanvaardbare situaties doorgegeven aan de opzichter. De database is niet specifiek als beheerprogramma in gebruik. Aankoop en vervanging van lichtmasten geschiedt vanuit de exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd.

#### *Concreet openbare verlichting*

- |   |   |
|---|---|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende.   |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.  |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting is een bedrag opgenomen voor aankoop en vervanging.                               |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Nee. Het bedrijf dat onderhoud verricht heeft alle lichtmasten in een database. Maandelijks is er controle. |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Vervanging van armaturen en lichtmasten wordt gemuteerd in het onderhoudsprogramma.                         |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja.   |

### **Wegmeubilair**

Voor wegmeubilair is geen inventarisatie voorhanden. Gelet op de "Beemster schaal" is dat ook niet noodzakelijk. Het aantal verkeersborden bedraagt ca. 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden veelal vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Totaal is voor aankoop/vervanging € 9.500 geraamd. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer.

#### *Concreet wegmeubilair*

- |   |   |
|---|---|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende.   |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.  |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting is een bedrag opgenomen voor aankoop en vervanging. |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Nee.  |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | N.v.t.  |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja.   |

### **(Afval)waterbeheer**

De gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. De

gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt medio 2013 verder uitgewerkt in het Waterplan Beemster. Wij streven een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding na.

### **Waterbeheer incl. baggeren en beschoeiingen**

Bagger- en waterbeheer wordt in nauw overleg met het Hoogheemraadschap (HHNK) uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren de werkzaamheden. Het Hoogheemraadschap houdt vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten.

Op dit moment is een baggerbeheersplan voor de periode 2008-2017 actueel. Dit plan wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten.

Het aantal meters bij te houden slootkant bedraagt ca. 50 km. Van deze 50 km is een groot deel beschoeid. Omdat de ruimte tussen verharding en sloot vaak beperkt is, is er tot op heden nauwelijks met natuurlijke oevers gewerkt. In het kader van een soberder maaifrequentie zal dit standpunt in meer of mindere mate worden aangepast. Zeker is, dat bij woonwijk De Tuinderij met kortere steile oevers gewerkt gaat worden in relatie met een beperkt maaiprogramma. In de huidige bestaande woongebieden zijn nog veel slootkanten met beschoeiing afgewerkt. Wanneer een beschoeiing in slechte conditie is wordt bij vervanging zorgvuldig bekeken of een eenvoudiger of een natuurlijke oever mogelijk is. Voor het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) is jaarlijks € 46.220 opgenomen in de exploitatiebegroting. Voor het vervangen van beschoeiingen is t/m 2016 een jaarlijks bedrag beschikbaar van € 12.600. In verband met bezuinigingen is dit bedrag lager dan gewenst en zal er uiteindelijk versobering ontstaan.

#### *Concreet Bagger- en waterbeheer*

- |   |  |
|---|--|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende.  |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.   |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | in de begroting zijn bedragen opgenomen voor baggerwerk en vervangen van beschoeiingen. Dit betreft minimale bedragen. |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, Baggerplan Beemster, projectnummer A07065, mei 2008.   |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Betreft een geschreven plandocument.   |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja.  |

### **Rioleringbeheer**

Van toepassing is het Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2012-2016 (GRP). In het GRP staan alle maatregelen en kosten beschreven die wettelijk noodzakelijk worden geacht op het gebied van afvalwater. Echter ook zaken die verband houden met grondwater zijn in dit GRP opgenomen omdat de wet dit vereist. Het aantal km riolering bedraagt ca. 63, verder zijn er ongeveer 315 rioolgemalen te onderhouden. De kosten voor renovatie en vervanging staan in het GRP aangegeven. Vooralnog wordt t/m 2016 per jaar een bedrag van € 287.500 geraamd.

Met betrekking tot uitvoering wordt nagestreefd om werk met werk te maken. Dit betekent dat altijd wordt gekeken naar het bovenliggende wegdek en zo nodig ook naar aanverwante zaken. Een belangrijk punt van aandacht voor de gemeente zijn de wettelijke verplichtingen in het kader van de ondergrondse riool infrastructuur. Deze wettelijke verplichtingen zijn opgenomen in de Wet informatie uitwisseling ondergrondse netten (WION). Zowel alle rioleringen, maar ook overtollige "wees"leidingen dienen goed in beeld te zijn en worden gehouden.

#### *Concreet Rioleringbeheer*

- |   |   |
|---|---|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende.   |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee. Jaarlijks wordt ca. 20 % hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. Uit deze inspecties worden vervolgens onderhoudsmaatregelen gegenereerd. |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting zijn bedragen opgenomen voor het vervangen en renoveren van riolering.  |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, Grontmij dg DIALOG Rioolbeheer.   |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Onderhoudsabonnement op software. Inspectiegegevens worden jaarlijks verwerkt in het programma.   |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja, de ramingen hebben in hun oorsprong in het GRP.   |

## Groenbeheer

De gemeente heeft een aanzienlijke oppervlakte 'groen'. De gegevens zijn verwerkt in een database (areaal registratie) en kunnen worden gekoppeld met digitaal kaartmateriaal.

De gemeentelijke oppervlakte openbaar groen is ruim 36 ha en het aantal bomen bedraagt ca. 5.300 stuks. Er zijn 3 voetbalcomplexen (met totaal 4 kunstgrasvelden), 1 handbalveld (asfaltvloer) en 1 ijsbaan. Ook heeft de gemeente 1 algemene begraafplaats.

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor jaarlijkse wettelijk verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer en - onderhoudsplan. Op 12 juni 2012 heeft de gemeenteraad ingestemd met een groenbeheersplan. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddelde beeldkwaliteit B waardoor in 2014 een kostenbesparing is gerealiseerd van € 100.000. Om de besparing te kunnen realiseren en om de beeldkwaliteit op voldoende niveau te houden is en wordt verwacht dat burgers actief participeren in dit onderhoud. Eind 2013 zal blijken of deze gedachte gerechtvaardigd is of niet. Er is nog steeds aandacht voor de bestrijding van iepziekte. Indien elke gemeente haar taak op dat gebied serieus neemt wordt verwacht de ziekte beheersbaar te houden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk dat zomers minimaal twee à drie keer de hele gemeente wordt gecontroleerd op zieke iepen bij burgers, gemeente en andere overheden.

Kosten voor vervanging van zogenaamd 'versleten groen' zijn opgenomen in de jaarlijkse exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd.

### Concreet Groenbeheer

- |   |  |
|---|--|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Indien wij uitgaan van gemiddelde, een kwaliteitsniveau B, zoals dit is beschreven in de kwaliteitscatalogus openbare ruimte van het CROW. |
| 2. Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.   |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee, maar in de begroting is een bedrag opgenomen voor vervanging.   |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, Grontmij dg DIALOG Groenbeheer en de beheer tabellen buro R.I.E.T.   |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Onderhoudsabonnement op software. Inspectiegegevens worden jaarlijks verwerkt in het programma.  |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel?            | De huidige budgetten zijn beperkt. In verband met de beperkte budgetten zal versoberingen ontstaan.  |

## Gebouwenbeheer

Inclusief scholen is er sprake van zo'n 18 gemeentelijke gebouwlocaties. Behoudens de scholen is alles gedetailleerd opgenomen in een beheerprogramma bij de TDBZ. De schoolgebouwen staan opgenomen in een programma Integraal huisvestingsplan (IHP). Met behulp van het beheerprogramma wordt het onderhoud van gebouwen geraamd over een periode van 10 jaar. Aan de hand van deze gegevens wordt er jaarlijks een bedrag in de onderhoudsvoorziening gestort.

De kosten voor onderhoud worden als volgt onderscheiden:

- Groot incidenteel onderhoud. Een voorbeeld is renovatie van een gebouw. Dit is levensduur verlengend. Dergelijke uitgaven worden geactiveerd.
- Periodiek normaal meerjarig onderhoud (cyclisch onderhoud). Een voorbeeld is schilderwerk aan een gebouw. Dit heeft een conserverend karakter en dient ter instandhouding gedurende de geplande gebruiksduur. Voor deze uitgaven zijn voorzieningen gevormd die strekken tot een gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.
- Jaarlijks terugkerend onderhoud (kort cyclische onderhoudskosten). Een voorbeeld is het jaarlijkse onderhoud aan de cv installatie. Dit zijn jaarlijkse preventieve onderhoudsactiviteiten voor instandhouding. Deze uitgaven zijn in de jaarlijkse exploitatiebegroting opgenomen.

Al het onderhoud volgt uit het beheerprogramma. Met het beheerprogramma worden de onderhoudskosten over 10 jaar bepaald en vervolgens wordt er jaarlijks 1/10 gedeelte gestort van de geraamde kosten van cyclisch onderhoud ten laste van de exploitatie in de onderhoudsvoorziening.

### *Concreet Gebouwenbeheer*

- |    |  |  |
|----|--|--|
| 1. | Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende.  |
| 2. | Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee.   |
| 3. | Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Ja.  |
| 4. | Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja, De Best Consultants Gebouwenbeheer.  |
| 5. | Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Onderhoudsabonnement op software.<br>Inspectiegegevens worden jaarlijks verwerkt in het programma. |
| 6. | Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Ja.  |

### **Speeltoestellen**

De gemeente heeft twee speeltuinen en veertien speelveldjes. Speeltuin De Spelemei die in 2011 is opgeleverd laat zien dat dit soort voorzieningen zeer worden gewaardeerd. Met name de verscherpte regelgeving en de daarbij behorende jaarlijkse (externe) controles zijn oorzaak dat tot op heden soms ad-hoc besluitvorming noodzakelijk is en dat afgekeurde toestellen direct worden verwijderd. Speeltoestellen en de valdempende ondergronden vertegenwoordigen een aanzienlijke (financiële) waarde. Vastgesteld beleid zal een richting moeten geven wat te doen bij (plotselinge) verwijdering van speeltoestellen. Tot op heden werd vervanging en onderhoud voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemei'. Naar verwachting zal er in 2013 nieuw beleid zijn of worden vastgesteld.

### *Concreet Speeltoestellen*

- |    |  |   |
|----|--|---|
| 1. | Het gewenste kwaliteitsniveau.                 | Minimaal voldoende, mede in verband met veiligheid en aansprakelijkheid.  |
| 2. | Is er achterstallig onderhoud?                 | Nee. Jaarlijks worden de toestellen gekeurd en deze keuring leidt er soms toe dat een toestel wordt afgekeurd. Het beleid is dat afgekeurde toestellen worden verwijderd. |
| 3. | Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | Nee. In de begroting is een beperkt bedrag opgenomen voor vervanging.   |
| 4. | Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit?  | Ja. Er is een Excel-overzicht. Inmiddels is het programma Grontmij dg DIALOG Speeltoestellen beschikbaar. Gegevens dienen nog te worden ingevoerd.                        |
| 5. | Wanneer is het plan geactualiseerd?            | Onderhoudsabonnement op software.<br>Inspectiegegevens worden jaarlijks verwerkt in het programma.  |
| 6. | Zijn de ramingen volledig en reëel?            | Nee   |



### Algemeen

Artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft gemeenten voor om met ingang van 1 januari 2004 een financieringsparagraaf bij de begroting en rekening op te nemen.

De financieringsparagraaf is samen met het financieringsstatuut (treasurystatuut), dat bij wijziging van de Gemeentewet verplicht is geworden, en met de Wet Fido (financiering decentrale overheden), die vanaf 1 januari 2001 van kracht is geworden, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van 'treasury'.

*Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.*

In het *treasurystatuut* van de gemeente Beemster zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald. De voor onze gemeente relevante uitvoeringsregels zijn hierin opgenomen. De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Beemster vinden plaats binnen het formele kader van het *treasurystatuut*.

Het treasurybeleid van onze gemeente is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van onze gemeente een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst.

### Gemeentefinanciering

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente Beemster is dat de financiering met externe financieringsmiddelen (kort- en langlopende leningen) zoveel mogelijk wordt beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2013 voortgezet.

De Financieringsovereenkomst (Krediet- en Depotarrangement) met de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) biedt voldoende mogelijkheden om eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen een zo gunstig mogelijk rentepercentage uit te zetten c.q. aan te trekken. Met deze overeenkomst is de gemeente wel verplicht vaste financieringsmiddelen aan te trekken via de BNG. De bank verplicht zich aan de gemeente vaste leningen te verstrekken ter voorziening in de financieringsbehoefte. Voor de gemeente is echter een ontsnappingsclausule ingebouwd, welke inhoudt dat geen verplichting tot sluiten van leningen bij de BNG bestaat wanneer van een derde partij een aanbod voor een gelijke lening wordt verkregen dat 0,05% gunstiger is. Bij het aangaan van nieuwe langlopende leningen wordt naast de BNG aan minimaal nog twee andere financieringsinstellingen offerte gevraagd.

### Rentebeleid (renterisico's)

Met ingang van 1995 wordt gewerkt met een renteresultaat in combinatie met een reserve egalisatie renteresultaten en is er voor gekozen om de jaarlijkse rentelasten op basis van een vast rentepercentage toe te rekenen aan de geactiveerde waarde van de kapitaaluitgaven (investeringen).

Om de renteresultaten voor langere tijd in te kunnen zetten ten gunste van de exploitatie zonder dat daarbij de begroting grote schokken ondergaat wordt er gewerkt met een reserve egalisatie renteresultaten overeenkomstig het raadsbesluit van 24 april 1997.

Ter optimalisering van het renteresultaat en mede gelet op het streven naar een zoveel mogelijk evenwichtige balans wordt het jaarlijkse rentepercentage voor het toerekenen van rente aan een investering zoveel mogelijk in overeenstemming gebracht met de rente van vaste geldleningen die in soort en looptijden overeenkomen met de afschrijvingswijze / -termijnen van de investering.

### Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

De Wet Fido geeft twee concrete richtlijnen voor de gemeenten voor het beheersen van renterisico's. Het gaat daarbij om de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar.

### Kasgeldlimiet.

Aan de totale omvang van de gemiddelde netto vlottende schuld (looptijd < 1 jaar) per kwartaal wordt door de Wet Fido een maximum gesteld, ook wel kasgeldlimiet genoemd. De netto vlottende schuld mag de kasgeldlimiet niet overschrijden; hiermee wordt voorkomen dat het totaal aan korte schulden van een gemeente bepaalde grenzen overschrijdt.

De kasgeldlimiet is thans vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar en bedraagt voor het jaar 2013 ruim € 1,2 mln. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente.

### Renterisiconorm.

Het doel van de renterisiconorm is om tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen zodat het renterisico uit hoofde van rente-aanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van de vaste schuld per jaar (met een minimum van € 2,5 mln.) afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. Indien de jaarlijks te herfinancieren bedragen onder deze norm blijven is er sprake van een beheerste en overzienbare situatie. Naar verwachting is dit in onze gemeente de komende vier jaren het geval.

Tabel met meerjarenprognose van de renterisiconorm

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		Bedragen in €1.000			
		2013	2014	2015	2016
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a -/- 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	1.049	8.049	1.049	1.049
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
8	<b>Renterisiconorm</b>	2.500	2.500	2.500	2.500
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.500	2.500	2.500	2.500
9b	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	0	0	0	0
<b>Berekening renterisiconorm:</b>					
10	Stand van de vaste schuld per 1 januari	18.326	17.277	9.228	8.179
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm (10x11:100)	3.665	3.455	2.500	2.500

### Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

#### Financieringsbehoefte.

Om eventuele ongewenste renterisico's af te dekken is het van belang om te weten wanneer eventueel een vaste geldlening moet worden aangetrokken en voor welk bedrag.

Voor de bepaling van de financieringsbehoefte wordt gebruik gemaakt van een liquiditeitsplanning. In deze planning worden alle inkomsten- en uitgaven opgenomen. Voor de bepaling van de financieringsbehoefte voor 2013 wordt uitgegaan van een meerjaren financierings- en investeringsprognose. De kasgeldlimiet voor 2013 biedt voldoende ruimte voor het opnemen van kort geld om een eventueel beperkt financieringstekort te dekken.

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor de (begrotings)jaren 2013 tot en met 2016 wordt vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen worden gerealiseerd en de invloed van mutaties binnen bouwgrondexploitaties.

#### Leningenportefeuille.

De huidige leningportefeuille bestaat uitsluitend uit leningen aangaan met de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.

- In 2011 en 2012 is de financieringsbehoefte voor een groot deel gefinancierd met kasgeld. Als gevolg hiervan werd de kasgeldlimiet overschreden. Voor de overschrijding van de kasgeld limiet is toestemming aan de provincie gevraagd en verkregen tot en met het vierde kwartaal 2012. Hierdoor hebben we lange tijd kunnen profiteren van de fors lagere rente voor kasgeld. Op basis van de laatste liquiditeitsprognose en mede gelet op de af te lossen (fixe) lening van € 7 mln in 2014 zullen wij in het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2012 een langlopende geldlening van ongeveer € 6 mln. aantrekken.



- Indien nodig wordt voor een tijdelijk financieringstekort, als gevolg van de ontwikkelingen in het kader van de bouwgrondexploitaties, kort geld (looptijd < 1 jaar) opgenomen.
- Het aantrekken van één of meer vaste langlopende geldleningen (looptijd > 1 jaar) in 2013 hangt evenals in voorgaande jaren met name sterk af van de mutaties binnen de bouwgrondexploitaties en financiering van de voorgenomen investeringen.

Het verwachte verloop van onze leningenportefeuille is als volgt (x € 1.000):

Jaar	<b>2012</b>	<b>2013</b>	
Stand leningen per 1 januari	€ 12.888	€ 18.326	
Vervroegde aflossingen	€ 0	€ 0	-/-
Reguliere aflossingen	€ 562	€ 1.049	-/-
Nieuw aan te trekken leningen	€ 6.000	€ Pm	+
Stand leningen per 31 december	€ 18.326	€ 17.277	

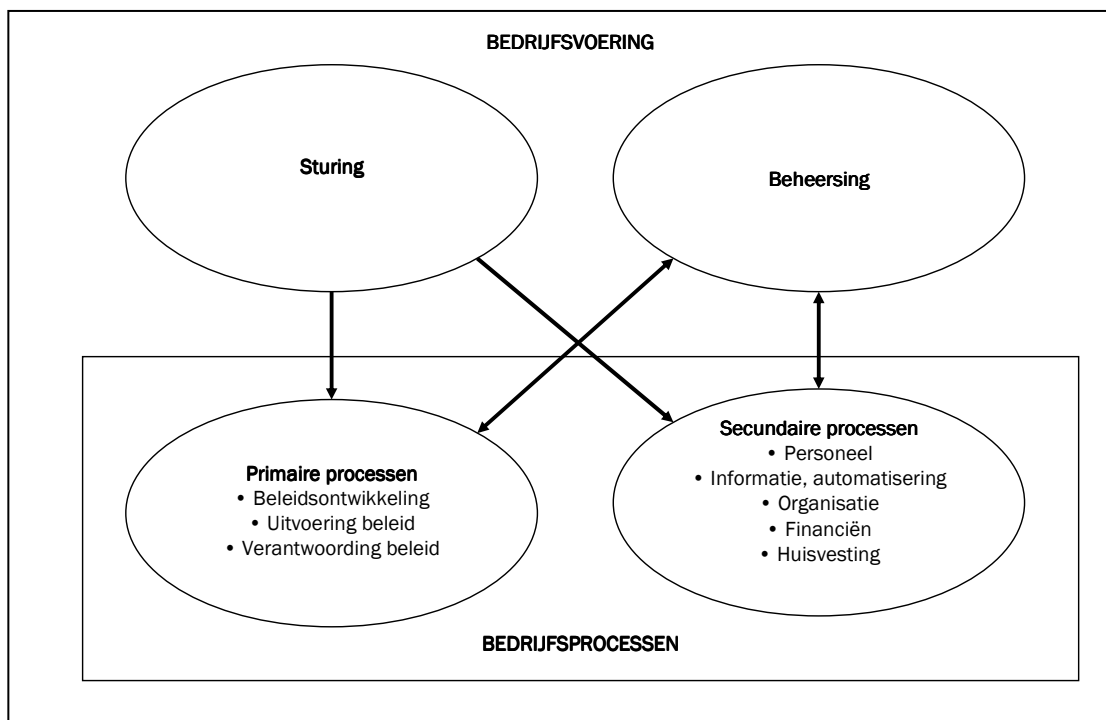


## Paragraaf bedrijfsvoering

### Algemeen

De bedrijfsvoering betreft de totale gemeentelijke organisatie, zowel de ambtelijke als de bestuurlijke. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed. Ook verwacht de burger dat de gemeente een betrouwbare partner is, dat afspraken worden nagekomen. Er zijn omvangrijke middelen gemoeid met de gemeentelijke bedrijfsvoering. Transparantie en inzicht in de kosten is dan ook van groot belang, zowel voor het bestuur, als voor de inwoners. In het vervolg van deze paragraaf gaan we in op enkele onderdelen.

Bedrijfsvoering bestaat uit beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en uit de sturing en beheersing van deze processen. Schematisch ziet dit er als volgt uit.



### Personeel

De salariskosten zijn berekend aan de hand van de toegestane formatie. Van deze formatie wordt een gedeelte extern gefinancierd. Hieraan liggen (bestaande) samenwerkingsprojecten ten grondslag. Deze extern gefinancierde formatie is deels structureel en deels tijdelijk. Op deze wijze wordt creatief en flexibel ingespeeld op nieuwe ontwikkelingen en nieuwe taakvelden.

Uitgangspunt is, dat "in de lijn" geen personeel van derden wordt ingehuurd, tenzij daarvoor moverende redenen zijn en de kosten daarvan uit het beschikbare budget (personeelskosten) voldaan kunnen worden. Voor projecten geldt hetzelfde: noodzakelijke inhuur van personeel van derden kan mits binnen het project daarvoor financiering aanwezig is.

De begrote personeelsformatie bestaat uit de burgemeester, de wethouders, het personeel van het gemeentehuis en het personeel van gemeentewerken.

In de begroting 2012 is een formatie van 65,37 fte opgenomen. In de begroting 2013 is dit 54,25 fte. Beide aantallen zijn inclusief een stelpost salarissen. Voor 2013 is dit 1,2 fte. De stelpost salarissen is bedoeld om bijvoorbeeld personeel van derden in te huren bij langdurige ziekte van het eigen personeel of om bijvoorbeeld personeelsmutaties op te vangen.

De lagere formatie is vooral het gevolg van de beëindiging per 1 januari 2013 van de intergemeentelijke samenwerking met de gemeenten Graft-De Rijk, Schermer en Zeevang op het terrein van zorg en inkomen. Kosten die Beemster per 2013 maakt voor de uitvoering (door Purmerend) van deze werkzaamheden zijn in deze begroting (thans) opgenomen als uitvoeringskosten.

Een andere belangrijke ontwikkeling die heeft geleid tot de verlaging van de formatie is de vaststelling (in 2012) door de gemeenteraad van het rapport Groenkwaliteit en Groenonderhoud.

Functies die (eerder) door natuurlijk verloop waren vrijgekomen bij Gemeentewerken en waarvoor de formatie is gehandhaafd in afwachting van deze ontwikkeling zijn per 2013 uit de formatie gehaald. Uitgedrukt in aantallen zijn dit 65 personen per 2013 ten opzichte van 78 personen in 2012. Deze aantallen zijn inclusief tijdelijk personeel.

De vacaturestop die sinds september 2010 geldt, is onverkort van toepassing voor 2013. Dit mede tegen de achtergrond van ambtelijke samenwerking met Purmerend. De vacaturestop betekent dat vrijvallende vacatures in principe niet worden ingevuld, tenzij dit onoverkomelijke bezwaren oplevert. Dit ter beoordeling door het college. In dat geval geldt een tijdelijke aanstelling zoals bijvoorbeeld via detachering.

In de begroting is geen budget gereserveerd voor maatregelen om het ziekteverzuim verder terug te dringen. Gelet op de feiten (voortzetting in 2012 van een relatief laag verzuim/ongeveer 3,5%) is de noodzaak hiervoor niet aanwezig.

Het managementteam geeft uitvoering aan de activiteitenplanning van de notitie personeelsontwikkelingsbeleid met dien verstande dat op onderdelen een pas op de plaats wordt gemaakt om reden van de ambtelijke samenwerking met Purmerend. Dit laatste geldt voor investeringen in de ontwikkeling van de organisatie en (nadrukkelijk) niet voor investeringen in persoonlijke ontwikkeling. Dit om het personeel goed toe te rusten voor de nieuwe werksituatie waarin zij terecht zullen komen door de ambtelijke samenwerking. Hiervoor is in de begroting een budget opgenomen van 2,1% van de loonsom. In de begroting 2012 was dit 2,7% van de loonsom.

## **Informatie en automatisering**

De zorg voor het computersysteem is een vitaal onderdeel binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering. De bedrijfszekerheid van dit onderdeel is zeer goed te noemen.

Op het gebied van automatisering wordt zeer nauw samengewerkt met de gemeente Zeevang. De centrale hardware van de organisaties Beemster, Zeevang en de Technische dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) is bij Beemster geplaatst. Het beheer en onderhoud hiervan is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. In het investeringsprogramma is een cyclische vervanging voorzien in 2016.

De website is een belangrijk communicatiemiddel en de ontsluiting voor de digitale dienstverlening aan burgers, instellingen en bedrijven. Het beheer en het bewaken van de actualiteit en nieuwsaarde van de informatie op de website is geborgd in de organisatie. Besluiten van de gemeenteraad en het college worden op de website gepubliceerd. Gemeenteraads- en commissievergaderingen zijn via internet te volgen. De stukkenstroom in de ambtelijke en bestuurlijke organisatie is en wordt in toenemende mate gedigitaliseerd. Hiervoor zijn adequate instrumenten in gebruik.

De Diginotar-crisis en de computers hack eind 2011 hebben de kwetsbaarheid van ICT systemen getoond. Als reactie hierop zijn landelijke normen opgesteld voor de beveiliging van de DigiD-keten. Hiervoor dient uiterlijk eind 2013 een beveiligingsassessment uitgevoerd te worden. Dit wordt in het begrotingsjaar opgepakt in samenwerking met de gemeente Purmerend.

## **Organisatie**

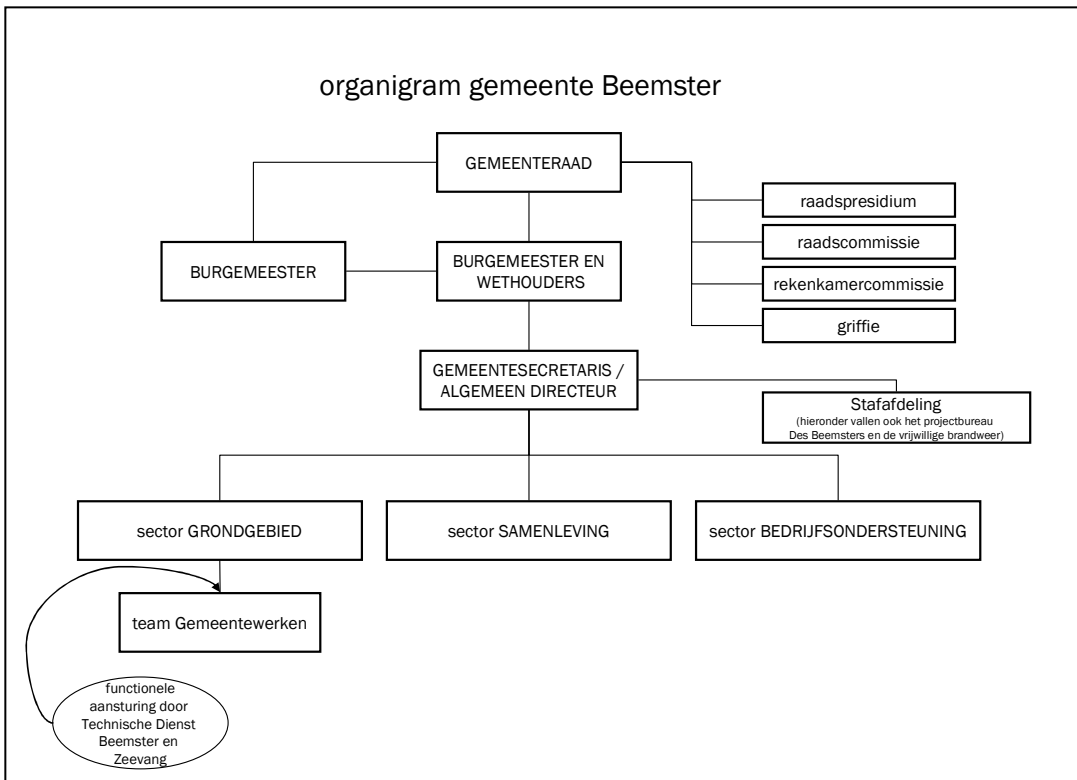
De ambtelijke organisatie bestaat uit 3 sectoren (Grondgebied, Samenleving en Bedrijfsondersteuning) en 1 afdeling voor de directe ondersteuning van het bestuur; de stafafdeling. Elke sector wordt geleid door een sectorhoofd. De stafafdeling staan onder directe leiding van de gemeentesecretaris/algemeen directeur. De gemeentesecretaris en de sectorhoofden vormen het managementteam.

In het organisatie-model zijn de sectorhoofden integraal managers voor alle managementtaken van de sector. Dit zijn de zogenaamde piofah taken: personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting.

Het managementteam heeft een visie en missie op de organisatie vastgesteld. Dit is vastgelegd in een managementplan. De onderdelen van visie en missie zijn in dit plan zo concreet mogelijk uitgewerkt. De visie en missie zijn belangrijke uitgangspunten voor de afspraken die met de gemeente Purmerend in de nabije toekomst gemaakt gaan worden over de ambtelijke ondersteuning van de gemeente.

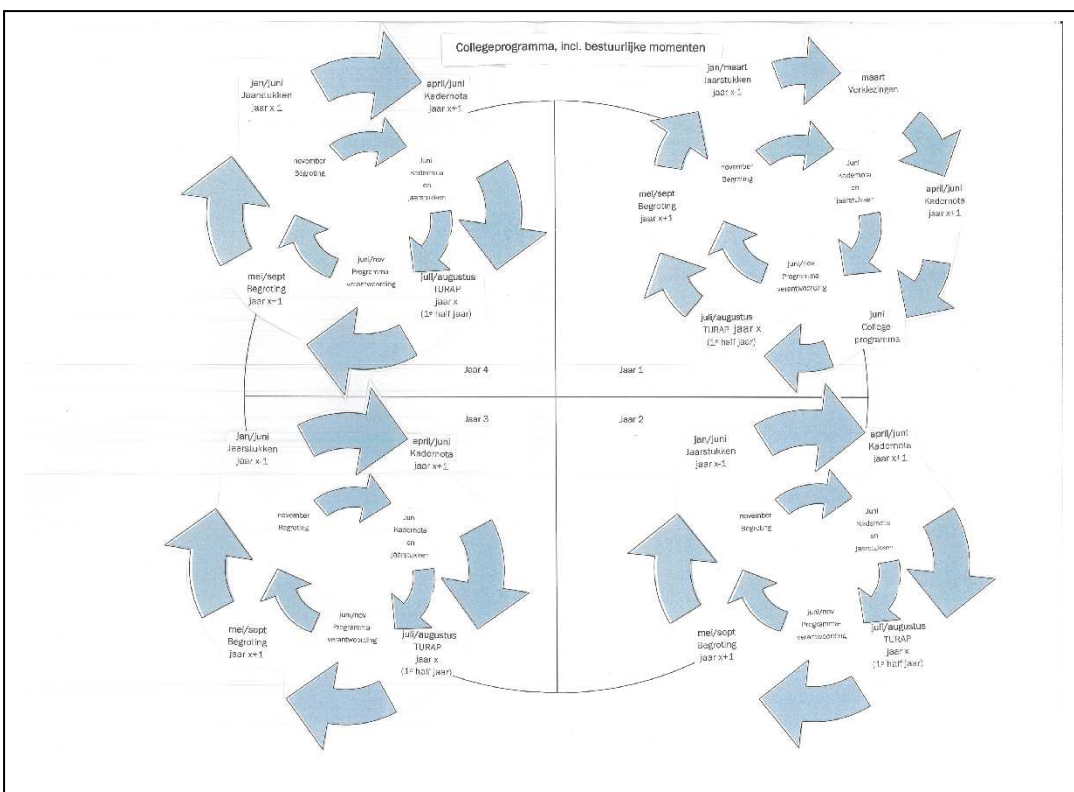
Er geldt een mandaatbesluit waardoor een groot aantal bevoegdheden over de bedrijfsvoering door het college is gemandateerd aan het ambtelijk management. Dit besluit wordt periodiek geactualiseerd. Als het onderwerp zich daarvoor leent, wordt dit projectmatig aangepakt.

Een aantal diensten en werkzaamheden wordt in samenwerking met andere gemeenten uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn de samenwerking op het terrein van veiligheidszorg, juridische zaken, BAG, ICT en op terrein van zorg en inkomen. Een ander sprekend voorbeeld is de samenwerking die vormt krijgt via de Technische dienst Beemster en Zeevang. De organisatie is als volgt ingericht:



## Financiën beheer

Er wordt gewerkt met een door de raad (in 2011) vastgestelde planning en control jaarcyclus. De vaststelling van deze cyclus heeft mede tot doel om de hierbij relevante bedrijfsprocessen beheersbaar te laten zijn.



## Huisvesting en facilitair beheer

Het gemeentehuis is geschikt voor de uitvoering van de taken die momenteel aan een gemeente worden gesteld. Voor het team Gemeentewerken en de (vrijwillige) Brandweer zijn aparte gebouwen in gebruik. De Beemster Compagnie (een samenwerkingsverband tussen de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling met het doel om woningbouw in de gemeente tot stand te brengen) huurt een eigen locatie. De panden die in eigendom zijn, worden beheerd en onderhouden op basis van een onderhoudsplanning.

In het collegeprogramma is de doelstelling opgenomen, dat in de periode van 2010 – 2014 een duurzame bedrijfsvoering in het gemeentehuis gefaseerd wordt ontwikkeld. Hierbij gaat het onder andere om energiebesparende maatregelen en duurzame inkoop. Deze doelstellingen worden uitgewerkt in de notitie duurzaamheid.

## Paragraaf verbonden partijen

### Algemeen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt verstaan onder een verbonden partij: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. De paragraaf betreffende de verbonden partijen bevat ten minste:

- De visie op de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting;
- De beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

De gemeente Beemster heeft een relatie met veel participanten. In deze paragraaf vermelden we dan ook niet alle participanten. Het criterium voor vermelding is een aanmerkelijk financieel belang (> € 15.000).

### De verbonden partijen

De belangrijkste verbonden partijen van Beemster zijn:

Naam instelling	Geraamde bijdrage 2013
Technische Dienst Beemster en Zeevang (TDBZ)	676.289
Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)	19.539
Stadsregio Amsterdam (SA)	19.823
Veiligheidsregio Zaanstreek -Waterland	146.390
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)	270.895
Waterlands Archief	57.620
Baanstede	504.024

(waarvan doorbetaling rijksbijdrage € 441.243)

Beemster is aandeelhouder van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG), van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON) en van de N.V. HVC (Huisvuilcentrale Alkmaar). Het bezit van de aandelen BNG en EZW leidt tot de ontvangst van dividenduitkeringen. Deze uitkeringen zijn redelijk stabiel. Wij verwijzen overigens naar de paragraaf weerstandsvermogen, onderdeel Stille reserves. Door het raadsbesluit van 18 september 2012 over de verdergaande samenwerking wordt de gemeente Purmerend in 2014 een belangrijke contractpartij van Beemster.

Informatie over de verbonden partijen is om een aantal redenen van belang. De partijen voeren taken uit die in feite tot het gemeentelijke takenpakket behoren. Om bepaalde redenen is de uitvoering bij de verbonden partij gelegd. De taakuitvoering door de verbonden partijen heeft wel financiële consequenties.

In het volgende onderdeel gaan wij kort in op het takenpakket van enkele genoemde partijen.

#### Technische Dienst Beemster en Zeevang

De gemeenten Beemster en Zeevang zijn een gemeenschappelijke regeling aangegaan voor onder andere de uitvoering van taken als bouw- en woningtoezicht, milieutoezicht en de dagelijkse leiding van de afdelingen gemeentewerken in de beide gemeenten.

#### Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)

Beemster neemt, samen met de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zeevang deel aan de gemeenschappelijke regeling Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland. Het ISW is in 1971 opgericht.

Het samenwerkingsorgaan heeft ten doel een harmonische ontwikkeling van de daaraan deelnemende gemeenten te bevorderen als bijdrage aan het welzijn van de Waterlandse bevolking, zo staat in de gemeenschappelijke regeling.

#### Stadsregio Amsterdam

Op 1 mei 1992 is de gemeenschappelijke regeling Regionaal Orgaan Amsterdam (thans Stadsregio Amsterdam) in werking getreden.

De Stadsregio heeft tot taak die belangen te behartigen, welke verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling in de regio Amsterdam. Het gaat daarbij om belangen betreffende: ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, verkeer en vervoer, economische aangelegenheden en milieu.

### **Veiligheidsregio Zaanstreek -Waterland**

Vanaf 1 januari 2008 geldt de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. De veiligheidsregio heeft een uitgebreider takenpakket dan de regionale brandweer voorheen had. Naast de brandweertaken voert de veiligheidsregio tevens de Wet geneeskundige hulpverlening bij rampen (Wghor) uit. De gemeenschappelijke regeling GHOR Amsterdam is per 1 januari 2008 opgeheven. De brandweertaken behelzen onder meer het instellen en in stand houden van een regionale brandweeralarmcentrale, het voorbereiden van de organisatie voor het optreden van de brandweer in buitengewone omstandigheden en het regelen van de operationele leiding bij de bestrijding van rampen en zware ongevallen.

### **Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)**

De GGD voert een aantal wettelijke en niet-wettelijke taken uit.

De wettelijke taken vloeien voort uit de Wet Collectieve preventie Volksgezondheid (WCPV) en de Wet Geneeskundige Hulpverlening bij Rampen (WGHR). Enkele WCPV taken zijn: inzicht verwerven in de gezondheidssituatie (epidemiologie), infectieziektebestrijding, jeugdgezondheidszorg, gezondheidsvoorlichting en -opvoeding.

De GGD is verantwoordelijk voor de coördinatie van de geneeskundige hulpverlening bij grootschalige ongevallen en rampen. De operationele uitvoering van deze taak ligt bij de regionaal geneeskundig functionaris en de veiligheidsregio.

Naast de wettelijke taken wordt ook een aantal andere taken uitgevoerd, zoals reizigersvaccinatie, medische advisering en hygiëne inspecties in kinderdagverblijven.

### **Waterlands Archief**

Het Waterlands Archief heeft de zorg voor en het beheer van de archieven, die ingevolge de Archiefwet naar bewaarplaatsen zijn of dienen te worden overgebracht. Hieronder vallen ook opschoningactiviteiten en het toegankelijk maken van de archieven voor het publiek.

### **Baanstede**

De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) is in het werkgebied van Baanstede georganiseerd via de Gemeenschappelijke regeling Zaanstreek-Waterland, die op 1 januari 1999 in werking is getreden. In 2008 is een modernisering van de WSW ingevoerd. Doel is om het proces van instroom, doorstroom en duurzame plaatsing (bij voorkeur buiten de activiteiten van de organisatie, in casu Baanstede) tot het primaire proces te maken.

De rijksbijdrage voor de sociale werkvoorziening wordt aan de gemeenten uitbetaald. De gemeenten in Zaanstreek en Waterland betalen deze bijdrage door aan Baanstede.



### Algemeen

Onder grondbeleid verstaan wij het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat ten behoeve van de realisering van de vastgestelde ruimtelijke en deels ook economische doelstellingen.

### Doelstelling

Primaire doelstelling is het voeren van actieve grondpolitiek waarbij door middel van het vaststellen van bestemmingsplannen woningbouwmogelijkheden in de kernen Middenbeemster en Zuidoostbeemster worden gecreëerd.

Onder actieve grondpolitiek verstaan wij dat de gemeente zelf de gronden aankoopt, zonodig tijdelijk beheert, bouwrijp maakt en vervolgens uitgeeft. Dit geeft de grootste zekerheid dat de in het bestemmingsplan opgenomen bestemmingen ook daadwerkelijk gerealiseerd worden. Tot op heden heeft de gemeente Beemster deze actieve rol kunnen vervullen, maar de laatste jaren worden met name projectontwikkelaars actief en verwerven zich een positie door middel van aankoop van gronden en terreinen waardoor een volledige planuitvoering bemoeilijkt wordt. De rol van de gemeente wordt dan veel meer een faciliterende; in dat geval spreken wij van passieve grondpolitiek.

De meest simpele vorm is dat een particulier (projectontwikkelaar) exploiteert en de gemeente louter de publiekrechtelijke rol vervult.

Er zijn ook verdergaande vormen van samenwerking, waarbij een rechtvaardige kosten- en batensverdeling wordt afgesproken.

Hoewel de voorkeur zondermeer uitgaat naar het voeren van actieve grondpolitiek kunnen er zich omstandigheden voordoen dat andere keuzes moeten worden gemaakt. Zo zijn in de grotere geplande uitbreidingen van Zuidoostbeemster en Middenbeemster vóór de toepassing van de Wet voorkeursrecht gemeenten door projectontwikkelaars grondposities ingenomen. Ook moet hierbij rekening worden gehouden met de posities die de particulieren innemen, de uitvoeringscapaciteit van de eigen organisatie en de juridische mogelijkheden en beperkingen.

De instrumenten die ons ter beschikking staan om de beoogde woningbouw te bereiken zijn, naast het zelf verwerven, bouwrijpmaken en uitgeven, de toepassing van de grondexploitatiewet, de wet voorkeursrecht gemeenten en in het uiterste geval onteigening.

Naar wij verwachten kunnen in de meeste gevallen samenwerkingsovereenkomsten afgesloten worden, gebaseerd op optimalisatie van het financiële resultaat voor de gemeente en realisering van het beoogde woningbouwprogramma. Het inzetten van de eerder genoemde zware instrumenten is dan niet noodzakelijk.

### Uitgangspunten

Wij hanteren de volgende uitgangspunten:

- Wij kiezen bewust voor een actieve grondpolitiek; waar noodzakelijk wordt gezocht naar vormen van samenwerking en baat-afroming.
- Plannen dienen minimaal kostendekkend te zijn.
- Toewijzing van bouwgrond en/of nieuwbouwwoningen geschiedt via het per 1 juli 2004 ingevoerde toewijzingsbeleid op basis van de volgorde van inschrijving met de daaraan gekoppelde voorrangregeling.
- Per m<sup>2</sup> verkochte bouwgrond wordt vanuit de gemeentelijke grondexploitatie € 10,00 toegevoegd aan de reserve Dorpsuitleg ten behoeve van het treffen van bovenwijkse voorzieningen.
- Ook wordt er uit de grondexploitatie per m<sup>2</sup> verkochte grond € 2,00 toegevoegd aan de reserve Archeologiebeleid.
- Zo nodig worden afspraken gemaakt over een bijdrage vanuit particuliere grondexploitatie voor de aanleg van bijzondere infrastructurele voorzieningen.
- De verkoopprijzen zijn op een marktconform niveau.
- Het voorkeursrecht wordt toegepast.

## Overige ontwikkelingen

Voor de ontwikkeling van De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en het Vierde kwadrant in Middenbeemster wordt bij de grondexploitatie samengewerkt met Bouwfonds, die in beide gebieden een grondpositie heeft. De samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente en Bouwfonds is medio 2011 getekend en heeft geresulteerd in de oprichting van een gezamenlijke onderneming, V.O.F. De Beemster Compagnie.

### Stand van zaken

#### Middenbeemster - plan Leeghwater

Met de bouw van de laatste vier woningen van Baas en Groen/KBK wordt in 2012 gestart. Het gehele plan wordt in 2013 afgerond.

#### Middenbeemster – De Keyser (Vierde kwadrant)

De verdere planuitwerking geschiedt in opdracht van V.O.F. De Beemster Compagnie. In overleg met het Kwaliteitsteam Des Beemsters is in 2012 een studie gedaan naar de verkavelingmogelijkheden binnen de Beemstermaat. In 2013 zal dan een stedenbouwkundig plan worden afgerond, waarin de studie en de uitgangspunten van de grondexploitatieherziening van 2012 zijn verwerkt. In 2013 worden de eerste werkzaamheden ten behoeve van het bouwrijp maken uitgevoerd en worden de door de gemeente aangekochte gronden grotendeels overgenomen door De Beemster Compagnie. De oplevering van de eerste woningen wordt nog steeds verwacht in 2014.

#### Zuidoostbeemster fase 2

In de uitwerking van het streekplan Noord-Holland-Zuid (Waterlands Wonen) is aangegeven dat tot 2020 in Zuidoostbeemster maximaal 450 woningen (in uitleggegebied) mogen worden gerealiseerd.

Dit gebied is gelegen ten oosten van de Purmerenderweg en strekt zich uit vanaf het Noorderpad tot aan het sportcomplex van de voetbalvereniging ZOB.

In dit gebied ligt een glastuinbouwbedrijf, dat per 1 januari 2009 is beëindigd.

De gronden ter grootte van 4.12.60 ha zijn, in verband met het strategisch belang van een gemeentelijke grondpositie in dit plangebied, inmiddels aangekocht. De ontwikkeling van deze gronden vindt pas na de ontwikkeling van fase 1, dus na 2020 plaats.

#### Zuidoostbeemster fase 1, De Nieuwe Tuinderij

##### - westzijde Purmerenderweg (deelgebied 1)

De woningbouw is in dit gebied in 2012 gestart met een eerste fase van 42 woningen. De oplevering van de eerste woning is ook nog in 2012 gepland. De verkoop van de volgende fase van 22 woningen zal in het laatste kwartaal 2012 plaats vinden. Voor het westelijk deel van De Nieuwe Tuinderij is voor een gebied met 150 woningen het eerste uitwerkingsplan opgesteld en inmiddels onherroepelijk. De verwerving door de gemeente van alle grond in het westelijk gebied is afgerond en alle gronden zijn inmiddels overgedragen aan De Beemster Compagnie.

##### - oostzijde Purmerenderweg (deelgebied 2)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van 18,8 ha. Hiervan is een groot deel privaat eigendom.

Behoudens de gronden die in het faillissement van een marktpartij zijn betrokken en enkele kleine aankopen van particulieren zijn alle gronden verworven en overgedragen aan De Beemster Compagnie. Net als in het westelijk deel is de Wet Voorkeursrecht gemeenten gevestigd op het in ontwikkeling te nemen gebied. Het gebied is samen met het westelijk deel en het gebied Slot opgenomen in de grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien. Omdat het bestemmingsplan ZOB I 1<sup>e</sup> partiële herziening voor dit deel door de Raad van State is geschrapt, zal voor de woningbouw een nieuw bestemmingsplan in 2013 worden voorbereid.

De start van de woningbouw in het oostelijke deel is gepland in 2015.

##### - westzijde Purmerenderweg (deelgebied 3)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van plm. 6,0 ha en is volledig privaat eigendom. Met de eigenaren wordt overlegd over een private ontwikkeling van dit gebied.

#### Zuidoostbeemster, diverse kleine locaties

##### - Bloeiende Perelaar

Op deze locatie is door een marktpartij een plan ontwikkeld en is medio 2012 gestart met de verkoop van 11 koopappartementen en een ruimte voor een maatschappelijke functie in het voormalig schoolgebouw en

6 vrijstaande woningen op het voormalig schoolplein. Zodra de omgevingsvergunning verleend kan worden zal het perceel verkocht worden aan de marktpartij.

- *Buurthuis*

Hier is ruimte voor drie vrijstaande woningen. Zodra hier een omgevingsvergunning afgegeven kan worden zal ook deze grond in 2013 verkocht worden.

- *Spelemeisterrein*

Naar de ontwikkelingsmogelijkheden van goedkope koopwoningen op dit terrein is in 2012 onderzoek gedaan. De verwachting is dat hier in de loop van 2013 met woningbouw gestart kan worden.