

G E M E E N T E

B E E M S T E R

W E R E L D E R F G O E D

PROGRAMMAREKENING

2015



I N H O U D S O P G A V E

1. AANBIEDINGSBRIEF	3
2. LEESWIJZER	6
DE PROGRAMMA'S	8
1. Publiekdiensten voor Beemster	9
2. De Beemster Samenleving	14
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	28
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	34
5. De Beemster omgeving	39
6. Veilig in Beemster	45
7. Werken in Beemster	49
8. Bestuur en staf	53
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	56
4. HET FINANCIËEL RESULTAAT 2015	62
5. DE PARAGRAFEN	68
5.1. Lokale heffingen 2015	68
5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	73
5.4. Financiering	76
5.5. Bedrijfsvoering	80
5.6. Verbonden partijen	82
5.7. Grondbeleid	87
6. BALANS EN TOELICHTING	91
6.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	91
6.2. Balans per 31 december 2015	98
6.3. Toelichting op de balans 31 december 2015	100
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	108
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	109
Bijlage III Overzicht reserves en voorzieningen	113
Bijlage IV Overzicht kredieten	123
Bijlage V Verantwoordingsoverzicht SISA	126
Bijlage VI Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	128
Bijlage VII Begrotingsonrechtmatigheid	129
Bijlage VIII Controleverklaring accountant	131

1 AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bij deze bieden wij u de programmajaarrekening 2015 aan. Hiermee legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

In deze aanbiedingsbrief lichten wij de belangrijkste ontwikkelingen en de te nemen besluiten kort toe:

- Het financieel resultaat en de inhoudelijke verantwoording;
- het voorstel voor de resultaatsbestemming.

HET FINANCIËEL RESULTAAT EN DE INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Het jaar 2015 is afgesloten met een voordelig saldo van € 2.443.217. Dit resultaat is een verbetering ten opzichte van het resultaat dat in de tweede tussenrapportage van 2015 geprognosticeerd was. In deze rapportage werd gerekend met een overschot van € 990.788.

Het verloop van het financieel resultaat sinds de vaststelling van de begroting 2015 is als volgt:

Stand programmabegroting 2015	€ 864.094
<i>Ontwikkelingen 1e tussenrapportage 2015:</i>	
- Totaal bijstellingen 1e tussenrapportage	- € 194.544
Resultaat na 1e tussenrapportage 2015	€ 669.550
<i>Ontwikkelingen 2e tussenrapportage 2015:</i>	
- Totaal bijstellingen 2e tussenrapportage	€ 321.238
Resultaat na 2e tussenrapportages 2015	€ 990.788
<i>Ontwikkelingen jaarrekening 2015 op de programma's:</i>	
Programma 1	€ 48.314
Programma 2	€ 381.475
Programma 3	€ 152.384
Programma 4	- € 18.721
Programma 5	- € 7.828
Programma 6	€ 27.920
Programma 7	€ 8.967
Programma 8	- € 50.464
Algemene dekkingsmiddelen	€ 959.440
Totaal ontwikkelingen op programma's	€ 1.501.487
- Resultaatbepaling 2015 na mutaties reserves	- € 49.058
Totaal aan bijstellingen uit de jaarrekening	€ 1.452.429
Financieel resultaat 2015	€ 2.443.217

Programma 2: De Beemster Samenleving

Maatschappelijke ondersteuning en jeugdwet

In 2015 zijn officieel de taken in het kader van de maatschappelijke ondersteuning en jeugdwet overgedragen vanuit het Rijk. Vooruitlopend op deze overdracht zijn er heel veel zaken voorbereid, maar de daadwerkelijke uitvoering is waar het uiteindelijk om draait. Terugkijkend op het eerste jaar is het college tevreden over de uitvoering. Met name administratief is er

nog wel het één en ander te verbeteren, maar de aandacht voor de burgers is ten alle tijden aanwezig geweest. Er is door de ambtelijke ondersteuning veel werk verzet en het is nu nog meer in beeld dat de complexiteit groot is. De problematiek die gedurende het jaar is geweest op het gebied van doelgroepenvervoer en hulp bij huishouden is adequaat opgepakt. Financieel is het jaar 2015 boven verwachting: we zijn binnen het budget gebleven. Dit is positief, zeker omdat in 2016 en 2017 de eerder afgesproken kortingen doorgevoerd worden op de overgedragen taken.

Nieuwe taken en de financiën

Tot nu toe is de prognose met betrekking tot de nieuwe taken als neutraal verwerkt, conform het coalitieakkoord. Een andere reden is dat de onzekerheid nog te groot was en de informatievoorziening te gering. Deze factoren hebben het lastig gemaakt om een goede inschatting te maken van de daadwerkelijke lasten. Uiteindelijk was er in maart 2016 informatie beschikbaar, zoals de openstaande verplichtingen bij de sociale verzekeringsbank en de grote uitvoerende instellingen, waardoor het mogelijk was om de voorlopige lasten voor de nieuwe taken te bepalen. Ten opzichte van de nieuwe taken die het rijk heeft overgedragen, resulteert dit in een onderschrijding van € 381.000. Vanwege de onzekere factoren, is het voorstel om dit volledige bedrag op te nemen in een reserve 'Sociaal Domein'. Hier komen wij bij de bestemming van het resultaat op terug.

Echter, op basis van deze onderschrijding in 2015 kan niet de conclusie worden getrokken dat dit om een structureel effect zal gaan. Er is nog onvoldoende informatie om deze conclusie te trekken. Daarvoor zijn onder andere de afrekeningen van de instellingen nodig die medio 2016 beschikbaar zijn. Ook is het effect van de transformatie nog niet voldoende in beeld.

Programma 3: Wonen en ruimtelijk kwaliteit in Beemster

De onderuitputting van € 152.384 op dit programma heeft voor een groot deel betrekking op een toegekende rijkssubsidie voor de toeristische samenwerking tussen de drie werelderfgoederen Droogmakerij Beemster, de Stelling van Amsterdam en de Grachtengordel van Amsterdam. Ook is een bijdrage ontvangen voor het versterken van het Beemster bezoekerscentrum. Het betreft een project voor een langere periode welke in 2016 uiteindelijk afgerond zal worden. De niet bestede middelen ad € 126.200 vallen in 2015 vrij ten gunste van het resultaat.

Algemene dekkingsmiddelen

Op verzoek van onze accountant zijn de onderhoudsvoorzieningen van het gemeentelijk vastgoed komen te vervallen. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat er geen actuele en realistische onderhoudsplannen aanwezig zijn voor het vastgoed. Het gevolg is dat de bestaande onderhoudsvoorzieningen niet voldoende onderhouden zijn, terwijl dit voor een voorziening wel verplicht is. Het voorstel is om de totale omvang van de voorziening over te hevelen naar een bestemmingsreserve (zie hiervoor 'bestemming resultaat').

BESTEMMING RESULTAAT

Wij stellen u voor de volgende bestemming te geven aan het positieve resultaat:

- Van het overschot ad € 381.475 op programma 2 een reserve 'Sociaal Domein' te vormen.
- Een bedrag van € 330.000 toe te voegen aan de voorziening frictiekosten.
- Van de vrijgevallen gelden uit de onderhoudsvoorzieningen van € 857.378 een bestemmingsreserve vormen.
- Een bedrag van € 874.364 toe te voegen aan de algemene reserve.

Algemene reserve

De algemene reserve komt daarmee uit op € 3.674.375. Dit is ruim boven de vastgestelde ondergrens van € 1.500.000 en is op orde. De begroting geeft echter een ander beeld: we moeten doordacht keuzes blijven maken om de begroting structureel sluitend te maken en te houden.

In de programmarekening wordt per programma aangegeven welke afwijkingen zich hebben voorgedaan met een verschil van € 10.000 of groter.

Het college zal deze programmarekening met u bespreken op 9 juni 2015.

Het college van burgemeester en wethouders Gemeente Beemster.

De secretaris,

De burgemeester,

Mw. E. Kroese-Vrolijk

Mw A.J.M. van Beek

2 L E E S W I J Z E R

HOOFDSTUKINDELING

Voorliggende Programmarekening 2015 van de gemeente Beemster is opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV).

In de aanbiedingsbrief heeft u reeds kunnen lezen welke in het oog springende resultaten in 2015 gerealiseerd zijn en wat de oorzaak is van het financieel resultaat. Daarnaast doet het college in de aanbiedingsbrief een voorstel aan u als Raad voor de bestemming van het resultaat.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- De verantwoording van de programma's;
- het financieel resultaat 2015;
- de verplichte paragrafen bij de programmarekening;
- de balans per 31 december 2015 met toelichting.

In de bijlagen treft u tenslotte aan:

- De portefeuillevordering van het college van B&W;
- overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau;
- het overzicht van en toelichting op reserves;
- het overzicht van in 2015 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- de Sisa-verantwoording 2015 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk);
- de bezoldiging topfunctionarissen;
- de controleverklaring;
- de begrotingsonrechtmatigheid.

OPBOUW VAN DE HOOFDSTUKKEN

De verantwoording van de programma's

De programmaverantwoording 2015 is opgezet met inachtneming van het BBV van 17 januari 2003.

Per programma komt aan de orde:

- *Wat willen we bereiken met het programma, ofwel de beoogde maatschappelijke effecten.* In deze paragraaf is aangegeven wat Beemster in de bestuursperiode van het betreffende jaar wil bereiken met het betreffende programma.
- *Wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken.* In deze paragraaf is aangegeven welke prestaties voor 2015 zijn toegezegd en wat daarvan is gerealiseerd en/of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde voor 2015 toegezegde acties en prestaties niet konden worden afgerond, wordt aangegeven wat hiervan de reden is en of de actie alsnog wordt uitgevoerd en afgerond.
- *Wat heeft het gekost.* Deze paragraaf behandelt als eerste de lasten en baten per programma en de onderverdeling hiervan naar de afzonderlijke beleidsvelden. Afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting 2015 worden toegelicht. In de afwijkingenkolom wordt de begroting min de realisatie gepresenteerd. Hierdoor is er niet altijd sprake van aansluiting tussen de toelichting op de afwijkingen en het totaal aan afwijkingen. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het gehele programma.

Daarna volgt een overzicht van de reserves binnen dit programma en tot slot volgen de investeringen.

Algemene dekkingsmiddelen

Met inachtneming van het BBV van 17 januari 2003 moet er ook verplicht een onderdeel “overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien” in de programmaverantwoording staan. Dit onderdeel is opgenomen in hoofdstuk 3 Algemene dekkingsmiddelen.

Deze middelen kennen, in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht of de afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij besteedbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van de specifieke uitkeringen in de programma's waarvan ze voor een deel de kosten dekken, verantwoord.

Het financieel resultaat 2015

Dit hoofdstuk geeft een samenvattend overzicht van de baten en lasten van de afzonderlijke programma's en de algemene dekkingsmiddelen. Dit wordt het resultaat voor bestemming genoemd. Conform het BBV worden hierna de mutaties in de reserves gepresenteerd. Deze worden vergeleken met de mutaties zoals die zijn opgenomen in de begroting en de bijstellingen op de begroting die door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Hierna resteert het zogenaamde resultaat na bestemming. De gemeenteraad wordt voorgesteld aan dit bedrag een bestemming te geven. Dit resultaat krijgt een bestemming in de besluitvorming door de Raad bij de vaststelling van de programmarekening. De paragraaf eindigt met een beschrijving van eventuele gebeurtenissen die zich hebben voorgedaan na balansdatum en niet zijn verwerkt in de programmarekening.

De paragrafen

In de paragrafen wordt verslag gedaan van het (financiële) beleid en de uitvoering daarvan. Op basis van artikel 9 van het BBV worden in de programmarekening in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de programmarekening staan worden gebundeld in een kort overzicht, waardoor voldoende inzicht wordt verstrekt. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de programmabegroting.

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk wordt allereerst uiteengezet welke waarderingsgrondslagen worden gehanteerd in Beemster. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2015 zichtbaar zijn.

Bijlagen

In de bijlagen worden een aantal overzichten gegeven die deels verplicht zijn (Sisa) en deels informatief voor de Raad zijn. De bijlagen worden hier verder niet toegelicht.

D E P R O G R A M M A ' S

1. PUBLIEKDIENTEN VOOR BEEMSTER	9
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	14
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	28
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	34
5. DE BEEMSTER OMGEVING	39
6. VEILIG IN BEEMSTER	45
7. WERKEN IN BEEMSTER	49
8. BESTUUR EN STAF	53

Programma

1

PUBLIEKDIENTEN VOOR BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester mw. A.J.M. van Beek en wethouder mw. A. Zeeman*

Beleidsregisseurs: *Mw. E. Kroese, dhr. C. van Wijnen en mw. H.C.P. van Duivenvoorde*

Wat willen we bereiken met het programma Publiekdiensten

We willen dat inwoners tevreden zijn over onze dienstverlening.

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publiekdienstverlening

Effectindicatoren Publiekdiensten	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
Tevredenheid dienstverlening algemeen	7.1	7.0
Tevredenheid dienstverlening bezoek gemeente	7.3	7.6
Tevredenheid dienstverlening telefonisch*	7.1	6.4
Tevredenheid dienstverlening overig (schriftelijk, e-mail, internet)	5.2	5.2
% dat gemeentelijke website soms/vaak bezocht	62%	62%

* In 2014 heeft Purmerend werkzaamheden voor Beemster overgenomen, zo ook het beantwoorden van de telefoon door het KCC. Het doorverbinden naar de backoffice is daarmee voor Beemsterlingen veranderd. Die waren gewend aan directer contact met medewerkers in de backoffice. Dit zou minder tevredenheid kunnen verklaren.

Inwoners van Beemster hebben direct contact met de gemeente als zij een paspoort nodig hebben of bijvoorbeeld willen trouwen. Deze diensten worden vooralsnog alleen in het gemeentehuis van Beemster aangeboden.

De Basis Registratie Personen (BRP) vervangt met ingang van januari 2014 de Gemeentelijke basisadministratie (GBA). Deze BRP zorgt voor een efficiënte registratie van personen, die moet bijdragen aan een optimale dienstverlening aan burgers. Voor de modernisering van de BRP (voorheen modernisering GBA) volgt een heel traject de komende jaren.

Digitalisering producten

We zien dat inwoners meer en meer digitaal bereikbaar zijn en ook meer digitale producten willen afnemen. Gelet op deze ontwikkelingen streven wij er naar dat waar mogelijk producten en diensten digitaal aangeboden worden via onze website, maar met behoud van de mogelijkheid om producten aan het loket aan te vragen.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

1.1 Beleidsveld Publiekdienstverlening

1.1.1 Prestatieveld Antwoord aan de burgers

Het KCC handelt zoveel mogelijk vragen van burgers telefonisch of digitaal af en geeft, wanneer nodig, informatie over de afhandeling van meldingen leefomgeving (894 in 2015). Purmerend heeft inmiddels een zaakstelsel aangeschaft om dit efficiënter te kunnen doen. Het zaakstelsel wordt vanaf 2016 geïmplementeerd (gevuld per werkproces), waardoor er ook een uitbreiding van digitale formulieren plaats zal vinden.

Vergunningen Toezicht en Handhaving (VTH) werkt sinds januari 2015 alleen nog op afspraak. Voordelen voor de burgers zijn geen lange wachttijden meer. Ook kan er snel, doelgericht en efficiënter gewerkt worden en bovendien is het een voordeel dat medewerkers van de gemeente zich beter kunnen voorbereiden op het onderwerp van gesprek.

De gecombineerde Provinciale Staten en Waterschapverkiezingen zijn goed georganiseerd en efficiënt verlopen.

Stelsel van landelijke basisregistraties

In 2015 is Beemster aangesloten op de Landelijke Voorziening Wet Onroerende Zaken (LV WOZ) . Hiermee levert zij straks haar aandeel aan de opbouw van een centraal loket waar alle overheidsinstanties hun gegevens kunnen afnemen. Het voordeel voor de burger is dat op die manier steeds minder gevraagd wordt door de lokale overheid naar de bekende weg. Daarnaast kan de burger straks zelf met behulp van een landelijke WOZ-viewer niet alleen de WOZ-waarden zien van alle woningen in Beemster maar ook die van heel Nederland.

Om de dienstverlening aan de burger te verbeteren heeft de BAG (Beheer Adressen en gebouwen) een inhaal- en verbeterslag gemaakt. Gegevens zijn juist, tijdig en compleet gemaakt. Op die manier levert de BAG een betere bijdrage aan meer veiligheid, minder administratieve lasten, betere fraude bestrijding en betere beleidsinformatie. BAG gegevens zijn de basis voor de Basisregistratie Personen (BRP) , WOZ en Basiskaart Grootchalige Topografie (BGT)

Met behulp van een vastgesteld implementatieplan wordt de BGT opgebouwd voor Beemster. De BGT-opbouw voor de Beemster is voor de buitengebieden grotendeels uitbesteed aan het Samenwerkingsverband BGT; de werkzaamheden zijn reeds intensief in gang gezet. De opbouw van het gebied in de woonkernen wordt door Purmerend zelf uitgevoerd.

Zodra de aansluiting met de Landelijke Voorziening BGT (LV BGT) is gerealiseerd geldt ook hier dat gezamenlijk gebruik door alle overheidsinstanties straks minder administratieve lasten oplevert, want het kost de burger en bedrijven minder tijd en moeite om geografische gegevens (via de kaart) aan te leveren.

WOZ Taxaties

De uitvoering van de WOZ taxaties Beemster is in 2015 volledig geïntegreerd binnen de werkzaamheden van Purmerend. De taak wordt niet langer verzorgd door een extern bureau. Hiermee is een grote kwaliteitsslag gemaakt. De grondige wijze van marktanalyse leidt tot een betere aansluiting bij het marktniveau en volledigheid van het bestand.

Huwelijken

Het aantal huwelijken is behoorlijk gestegen in 2015. Dit heeft met name betrekking op de aantrekkingskracht van het Fort Resort Beemster. In 2015 zijn de aantallen per locatie als volgt:

Locatie	Aantal
Gemeentehuis	26
Betje Wolf	0
Infocenter	0
Agrarisch museum	2
Het Heerenhuis	9
Fort Resort Beemster	22
Fort bij Spijkerboor	1
Keyserin	0

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Er zijn geen bestuurlijke producten in 2015 binnen dit programma.

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Burgerzaken:				
Aantal inwoners	8.736	8.831	8.910	8.958
Rijbewijzen	1.000	900	750	647
Paspoorten	1.000	1.100	1.100	1.048
Identiteitskaarten	900	700	700	734
Uittrekfels uit persoonsregister	700	400	400	230
Huwelijksvoltrekkingen	25	25	25	60
Registraties partnerschap	5	5	5	6
Verkiezingen	0	2	2	2
Stembureaus	6	6	6	6
Lijkbezorging:				
Opbrengst begrafenisrechten	€ 61.031	€ 55.000	€ 55.000	€ 52.849
Aantal begrafenissen/bijzettingen	25	25	25	24
Uitvoering Wet WOZ:				
Aantal WOZ-beschikkingen	4.170	4.224	4.200	4.300
Aantal bezwaarschriften	172	94		84
Hiervan zijn er afgedaan	172	94		84
Aantal bezwaarschriften gegrond	127	56		46
Aantal beroepsschriften	8	0		0

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-845	-968	-1.114	-1.076	38
Baten	233	231	231	241	11
Saldo	-612	-737	-883	-835	48

Het programma Publiekdienstverlening heeft per saldo een voordeel van € 48.000. Dit wordt veroorzaakt door € 38.000 lagere lasten en € 10.000 hogere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV011 Publiekdienstverlening		
Lagere uitgaven Basisregistratie topografie (BGT-structureel)	18.700	
Lagere uitgaven Basisregistratie topografie (BGT-incidenteel)	36.100	
Hogere lasten en baten burgerzaken inzake leges reisdocumenten	-10.400	10.400
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-6.800	200
Totaal	37.600	10.400

BV011 Publiekdienstverlening

- Lagere uitgaven voor BGT-structureel en BGT-incidenteel. De reden is dat de inhuurkosten voor Beemster lager zijn uitgevallen o.a. vanwege efficiëntie en lagere loonkosten medewerkers vanuit het sociale rendement. De uitgaven voor BGT-incidenteel worden gedekt door een onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve stelsel basisregistraties (resultaatbestemming).
- De afdracht van rijksleges reisdocumenten is hoger dan begroot. Daarnaast zijn ook de ontvangsten rijksleges reisdocumenten hoger dan begroot. Zowel de afgedragen als ontvangen rijksleges waren te laag begroot in relatie tot het verwachte aantal reisdocumenten.

RESERVES

Reserve stelsel basisregistratie

De uitgaven in het kader van de Basisregistratie incidenteel worden gedekt door een onttrekking aan de reserve ten gunste van de exploitatie. Door een verschuiving in werkzaamheden zijn de lasten en daarmee ook de onttrekking aan de reserve lager in 2015.

INVESTERINGEN

Aanpassen software modernisering GBA

Op dit krediet van € 66.816 is tot en met 2014 € 8.747 uitgegeven. In 2015 zijn geen uitgaven gedaan. Het restantkrediet is derhalve ongewijzigd gebleven op € 58.069.

Uitbreiding urnenmuur op de begraafplaats te Middenbeemster

Voor deze investering was een krediet beschikbaar gesteld van € 20.000. De investering is in 2015 uitgevoerd voor een bedrag van € 16.700.

Herinrichten begraafplaats Middenbeemster

Voor deze investering is in 2015 een krediet van € 266.000 beschikbaar gesteld. In 2015 zijn er nog geen uitgaven gedaan ten laste van het krediet. De uitvoering is uitgesteld naar 2016.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Uitgaven Basisregistratie topografie incidenteel (BGT-incidenteel) / Dekking onttrekking aan de bestemmingsreserve stelsel basisregistraties ten gunste van de exploitatie (resultaatbestemming).		- -€ 74.400

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

Portefeuillehouders: *Wethouders dhr. G.H. Hefting, mw. A. Zeeman en Burgemeester mw. A.J.M. van Beek*

Beleidsregisseur: *mw. H.C.P. van Duivenvoorde*

Inleiding

Dit programma omvat alle gemeentelijke taken die een relatie hebben met het welzijn van de inwoners, zoals sociale samenhang, onderwijs en ontwikkeling, zorg en inkomensondersteuning. Dit betreft alle leeftijds- en inkomensgroepen. Op dit terrein zijn met ingang van 2015 drie grote takenpakketten door de Rijksoverheid overgedragen aan de gemeenten: de drie decentralisaties (Jeugdwet, Wmo en Participatie). Dit heeft grote veranderingen van verantwoordelijkheden en geldstromen met zich meegebracht.

Met de decentralisatie van de jeugdzorg heeft de gemeente de taak een samenhangende zorgstructuur te realiseren die goed aansluit op de basisvoorzieningen. Een vroege signalering staat aan de basis voor een goed werkende zorgstructuur. De scholen en de peuterspeelopvang zijn belangrijke plaatsen waar die signalering plaatsvindt. Hiertoe is onder andere in Beemster een goede samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg, vormgegeven in de Brede School Beemster.

Mocht er voor een kind of gezin meer nodig zijn, dan is er Dorpszorg jeugd. Daarin organiseren we de toegang tot jeugdhulp, waaronder jeugd-GGZ, hulp aan jeugdigen met een beperking, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Er wordt hierbij samengewerkt met organisaties die volwassenen ondersteunen. De samenwerking tussen jeugd en volwassenen is voor de gemeentelijke organisatie cruciaal. Dat geldt voor inhoudelijke afstemming van beleid en uitvoering, maar ook voor bedrijfsmatige processen. Wij werken onder andere toe naar ontschotting van de verschillende budgetten.

Beemsterlingen met een lichamelijke, verstandelijke of psychogeriatrische beperking dan wel, een chronisch psychisch- of een psychosociaal probleem, die hierdoor problemen ervaren in hun zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie, kunnen een maatwerkvoorziening krijgen. De drie ontwikkelrichtingen van het Participatiebeleid zijn verder uitgewerkt. Hierbij zorgen we dat niemand 'buiten de boot' valt.

In 2015 zijn de klanten met begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf vanuit de AWBZ overgekomen naar de Wmo binnen de gemeenten. Deze klanten hadden een CIZ indicatie, welke moest worden omgezet naar een gemeentelijke indicatie. Hiervoor zijn alle klanten middels een huisbezoek opnieuw geïndiceerd. Daarnaast zijn alle klanten die hulp bij huishouden type 1 (tot 2,5 uur per week) ontvingen ook geherindiceerd. Ook de kinderen die in het kader van de nieuwe jeugdwet onder de gemeente vallen zijn opnieuw geïndiceerd. Een deel van deze kinderen hebben voor de WLZ gekozen, waardoor herindicatie niet nodig was. Er is veel tijd besteed aan de perikelen rond de SVB. Door niet correcte verwerking van de gegevens bij het SVB, heeft de gemeente meerdere malen dezelfde gegevens moeten aanleveren. In het laatste kwartaal van 2015 is dit probleem uiteindelijk opgelost.

In 2015 is ervaring opgedaan met de regionale inkoop van Wmo en het gebruik van arrangementen hierbij. Deze ervaringen hebben ertoe geleid dat besloten is de inkoop van Wmo voor 2016 en verder lokaal ter hand te nemen, om zo meer maatwerk te kunnen leveren en de ongewenste effecten van de arrangementen terug te draaien.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan binnen het programma Samenleving in 2015

2.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

We bieden burgers die dat als gevolg van hun beperking nodig hebben op grond van de nieuwe Wmo toereikende en op de vraag afgestemde dienstverlening aan. Mensen blijven zo lang mogelijk zelfstandig wonen en steunen elkaar zoveel mogelijk. Beroep op de overheid wordt eerst gedaan wanneer andere mogelijkheden niet voorhanden zijn. Het concept Dorpszorg is operationeel. Er is een aantal collectieve, voorliggende voorzieningen aanwezig die ondersteunend zijn aan het beoogde maatschappelijk effect. Er is een aanbod voor activiteiten in het kader van dagbesteding.

Prestatieveld publieke gezondheidszorg

De GGD-Zaanstreek-Waterland voert de publieke gezondheidszorg uit. We voeren maatwerk uit binnen de preventieve gezondheidszorg. De speerpunten van het regionaal gezondheidsbeleid (2013-2016) zijn het stimuleren van gezond gewicht en preventie van schadelijk alcoholgebruik. De regionale beleidsadvisering en –uitvoering heeft zich met name op deze speerpunten gericht. Lokaal (maatwerk) werd en wordt door de GGD met name geleverd door de diensten vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG).

Prestatieveld voorliggende voorzieningen

Alvorens een beroep te doen op individuele voorzieningen wordt in eerste instantie verwezen naar voorliggende (collectieve) voorzieningen. Welzijn, zorg en ondersteuning worden in algemene voorzieningen aangeboden en zijn laagdrempelig aanwezig. Het Dorpszorg jeugd is nog niet verder uitgebreid met de doelgroep volwassenen. Dorpszorg Jeugd laat inmiddels zien dat maatwerk op een laagdrempelig manier van werken werkt. Kinderen en gezinnen krijgen maatwerk aangeboden, waardoor er preventieve hulp aangeboden wordt en niet direct specialistische zorg nodig is. Naast het hometeam en dorpszorg jeugd en een goedwerkend wmoloket leek het in eerste instantie niet nodig om een volwassenteam op te richten. Er zijn afgelopen jaar enkele geluiden geweest waaruit naar voren kwam dat het zinvol is om te onderzoeken of deze behoefte er zou zijn. We willen geen team oprichten als er geen behoefte is en volwassenen goed geholpen worden. Vandaar dat aankomend jaar onderzocht moet worden is er behoefte aan een team.

Voorzieningen met een preventieve werking zoals Centrum Jeugd en Gezin, jongerenwerk, schoolmaatschappelijk werk, ondersteuning mantelzorg, brede school, culturele- en sportactiviteiten zijn voortgezet. De behoefte onder verenigingen en vrijwilligers voor ondersteuning bij preventieve zorg is onderzocht en blijkt er niet te zijn.

Prestatieveld Maatwerk voorzieningen

Beemsterlingen met een lichamelijke beperking, een chronisch psychisch- of een psychosociaal probleem, die hierdoor problemen ervaren in hun zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie, kunnen een maatwerkvoorziening krijgen. Hierbij wordt in eerste instantie uitgegaan van de eigen mogelijkheden van de burger en zijn netwerk. Een maatwerkvoorziening is pas verstrekt als er geen andere algemene voorziening of product beschikbaar is.

2.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

Ouders zijn verantwoordelijk voor de opvoeding en het opgroeien van hun kinderen. De overheid ondersteunt waar nodig. Daar waar ouders het even niet helemaal zelf kunnen, speelt hun directe omgeving een belangrijke rol. Familie, buren, vrienden en vrijwilligers geven hen in eerste instantie een steuntje in de rug. Opvoeden is niet altijd even makkelijk. Ouders in Beemster staan er daarom niet alleen voor. Ook de gemeente ondersteunt waar nodig. Dat doen we door te investeren in goede preventie en ervoor te zorgen dat ouders weten waar ze terecht kunnen voor informatie, advies en lichte vormen van ondersteuning. Door te investeren in die basis zorgen we er voor dat kinderen en jongeren zo goed mogelijk opgroeien. Maar soms is er meer nodig. Bijvoorbeeld als ouders zelf tijdelijk hun kinderen niet kunnen opvoeden.

Prestatieveld Jeugd (preventief/lokaal)

Het CJG heeft zich het afgelopen jaar gericht op preventief en laagdrempelig. Het CJG heeft op de markt gestaan en er zijn inloopsprekuren geweest voor jonge gezinnen. Ook de website wordt goed bezocht. Ook zit het CJG in de brede school en daarin staan thema's als pesten en echtscheiding centraal. We gaan uit van de 'één gezin, één plan, één regisseur' gedachte en zetten daarbij in op verbinding en samenwerking tussen de gezinnen in de dorpen, de vrijwilligers en professionals die hen ondersteunen en de gemeente als regisseur. Problemen bij het opgroeien worden eerder herkend. We versterken de basis, collectieve voorzieningen en generalistische/lichte hulp, om daarmee duurdere vormen van specialistische ondersteuning te vermijden. Het team Dorpszorg is de ingang tot de jeugdzorg. Deze toegang is flexibel. Het is geen momentopname en kan niet alleen worden gezien als poortwachter tot de specialistische zorg. Het Algemeen Meldpunt Kinder mishandeling is samengevoegd met het Meldpunt Huiselijk Geweld tot het Veilig Thuis.

Prestatieveld Jeugdzorg (regionaal en bovenregionaal)

Vanaf 2015 is de gemeente Beemster bestuurlijk en financieel verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Hieronder valt ook specialistische hulp zoals Jeugd-GGZ, zorg voor jongeren met een beperking (zoals jongeren met een (licht)verstandelijke beperking, met autisme of niet aangeboren hersenletsel) en gesloten jeugdhulp in het kader van ernstige opgroei- en opvoedproblemen, de uitvoering van kinderschermingsmaatregelen en jeugdreclassering. Met uitzondering van de toegang tot de jeugdzorg zijn deze vormen van jeugdzorg vanaf 2015 regionaal of bovenregionaal ingekocht.

Transitie Jeugd

In de startfase van het jeugdteam in 2015 is tijd besteed aan visie ontwikkeling en het ontwikkelen van de werkprocessen, met aandacht voor de communicatie naar verwijzers. Een folder over de toegang is geproduceerd en verspreid onder verwijzers en zorg verlenende instellingen en instanties. Dit is gedaan om te zorgen dat alle professionals weten hoe het in Beemster werkt. In elke gemeente loopt de toegang naar jeugdzorg anders en dat kan voor onnodige vertraging en verwarring zorgen bij professionals.

Het team heeft zelf een aanmeldformulier en toestemmingsverklaring voor het delen van informatie ontwikkeld, een code voor omgaan met privacy voor het team en de werkprocessen zijn verder uitgewerkt. Dit alles maakt dat het jeugdteam een goede start heeft gemaakt en in staat is om moeilijke casussen vanuit het gedwongen kader en dergelijke opvangen. In 2015 zijn 37 casussen behandeld waarvan 13 lopende zaken uit 2014 en 24 nieuwe aanmeldingen.

Op gemeenteniveau hebben we ons sinds 2015 bezig gehouden met inkoopgesprekken, voortgangsgesprekken maar ook de nieuwe inkoop van 2016. Ook werkprocessen, privacy regelingen en bedrijfsvoering zoals zorgen dat het woonplaatsbeginsel kloppend is met de facturen die binnen kwamen hebben de nodige aandacht gevraagd. Daarnaast hebben we meegekeken met complexe zaken om te zorgen dat het kind/ouders de juiste hulp kreeg. 2015 heeft in het teken gestaan van inregelen en bijsturen en zorgen dat er geen kind tussen wal en schip valt. 2016 gaan we gebruiken om verder door te ontwikkelen en het jeugdteam nog slagvaardiger te maken.

2.3 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Werk en Inkomen

Het is gewenst dat er meer mensen naar vermogen aan het werk zijn. We zien werk niet alleen als een voorwaarde voor inkomen en individuele vrijheid, maar ook als activiteit die je midden in het leven en tussen de mensen houdt. Voor inwoners die uitvallen of dreigen uit te vallen, of die onvoldoende middelen hebben om mee te doen is er een vangnet. Het gaat erom uit te zoeken welke ondersteuning echt nodig is om te kunnen participeren. Wederkerigheid is belangrijk. We ondersteunen mensen met een grote achterstand tot de arbeidsmarkt op weg naar werk. Er is een relatief laag uitkeringsbestand en een goed bereik van participatie en armoedebeleid. Daarbij zijn de klanten tevreden over de wijze van dienstverlening.

Prestatieveld Armoedebestrijding

Door het beschikbaar stellen van voorzieningen voor inkomensondersteuning, schuldhulpverlening en participatie, willen we stimuleren dat mensen die over een klein inkomen beschikken, meedoen in de samenleving. Bijzondere bijstand: De kosten van (beschermings) bewind zijn in vergelijking met 2014 met ruim 20% toegenomen. Dit wordt mede veroorzaakt door stijging van de tarieven. De kosten van woninginrichting zijn daarentegen gedaald. Per saldo zijn de totale kosten van bijzondere bijstand iets gedaald.

Minimaregelingen: Met ingang van 1 januari 2015 zijn de minimaregelingen in Beemster uitgebreid. Naast verhoging van de bijdrage voor sportieve en culturele activiteiten, is het gemeentelijk beleid “de compensatieregeling van het eigen risico ziektekostenverzekering” ingevoerd. Deze regeling is ontstaan door afschaffing van de landelijke regelingen Compensatie Eigen Risico (CER) en de Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten. Tevens is het gratis halen van zwemdiploma A ingevoerd. Het aantal minimagebruikers is minder gestegen dan verwacht.

Prestatieveld Inkomensondersteuning

In de Participatiewet wordt met de bijstandsuitkering voor iedereen een minimaal bestaansinkomen gegarandeerd (vangnetfunctie) voor mensen die dat niet zelf of via een partner kunnen verdienen door te werken. Het uitgangspunt van de wet is dat wie naar vermogen kan werken niet afhankelijk hoort te zijn van een uitkering. De gemeente voert deze wet uit. Met de komst van nieuwe instrumenten zetten we nog meer in op regulier werk. Het aantal uitkeringsgerechtigden in Beemster is in vergelijking met vorig jaar met twee gestegen. Toch zijn de uitkeringslasten gedaald. Door de inwerkingtreding van de Participatiewet per 1 januari 2015 is de kostendelersnorm ingevoerd en de alleenstaande oudernorm verlaagd naar de norm voor een alleenstaande. Hierdoor hoefde er minder aan uitkering verstrekt te worden. Daarnaast betekent parttime werk ook een verlaging van de kosten per uitkering.

Suwinet: De gemeente is aangesloten op Suwinet. Via Suwinet kunnen overheidsorganisaties gegevens van burgers en bedrijven digitaal bij elkaar opvragen. Om Suwinet te mogen

gebruiken moet de gemeente aan een aantal voorwaarden voldoen. Hiertoe is in het voorjaar van 2015 een beveiligingsplan vastgesteld. Medio 2015 heeft de inspectie van het ministerie een onderzoek uitgevoerd naar het veilig gebruik van persoonsgegevens die via Suwinet worden ontsloten. Het onderzoek omvatte de periode van september 2014 tot september 2015. Begin 2016 worden de uitkomsten van het onderzoek bekend gemaakt. De gemeente voldoet nog niet aan de eisen; zijn deze niet tijdig herstelt kan op termijn de toegang tot Suwinet worden ontzegd.

Prestatieveld participatie

Het **doel** van de Participatiewet is om mensen zoveel mogelijk te laten meedoen in de samenleving, bij voorkeur via een betaalde baan. Ook een gesubsidieerde baan, vrijwilligerswerk of mantelzorg zijn manieren om actief deel te nemen aan de samenleving. In de uitvoering ontdekken we werkende weg wat er nodig is om mensen met en zonder een beperking naar vermogen mee te laten doen. Er wordt minder uitbesteed en we doen meer zelf. We nemen bijvoorbeeld de uitvoering van “Meedoen Werkt” zelf ter hand. We krijgen steeds meer beeld van de doelgroep en wat er nog meer nodig is om mensen met een beperking aan het werk te helpen. We brengen dit in verband met de ontwikkelingen rond de transitie van BaanStede. Het netwerkoverleg in het kader van aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt met scholen, zorgpartijen, UWV en gemeente is opgestart. Hier vindt casuïstiekbespreking plaats over de aanpak van jongeren met een beperking of met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2015 hebben we de visie op “beschut werk nieuw” geformuleerd en vastgesteld. Er heeft een netwerklunch met de maatschappelijk partijen plaatsgevonden. De samenwerking in het Werkbedrijf is tot stand gekomen. Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend en er zijn doelstellingen en projecten geformuleerd. Er is sprake van een actieve lokale en regionale werkgeversbenadering.

Het Werkgeversservicepunt/Bureau Werk heeft in het afgelopen jaar de contacten met diverse werkgevers in de regio versterkt. Als gevolg hiervan konden veel mensen uit de doelgroepen/ bestanden worden geplaatst op reguliere arbeid. In 2015 zijn we erin geslaagd 10 personen uit het bestand naar werk te plaatsen, de meeste fulltime, enkele parttime. Dit gebeurt deels op bestaande vacatures maar deels ook op grond van specifieke afspraken met de ondernemer. Veel ondernemers geven aan gevoel te hebben voor de doelgroep, mits zij goed bediend worden in de voorfase en ook daarna nog een beroep kunnen doen op begeleiding wanneer daartoe aanleiding bestaat. Verder wordt jobcoaching of specifieke begeleiding toegepast. In veel gevallen wordt voorafgaand aan plaatsing een proefplaatsing of leerwerkplek geboden. Omdat de belangrijkste slaagfactoren de relatie met werkgever en het goede beeld van de kandidaat zijn, staan deze centraal in de werkwijze. De instrumenten die kunnen worden ingezet volgen hieruit, we zetten ze in waar er meerwaarde is voor een van de partijen, in plaats van volgens een vast patroon. Ook hier geldt: we doen wat passend is voor de klant, in dit geval de werkgever en de kandidaat.

Prestatieveld Sociale werkvoorziening

De Wet Sociale Werkvoorziening was gericht op het creëren van aangepaste werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, die als gevolg van lichamelijke, psychische of verstandelijke beperkingen er niet in slagen werk te vinden.

Het Transitieplan BaanStede is in december stopgezet, omdat de doelen en de manier waarop die doelen zouden moeten worden bereikt in regionale gezamenlijkheid niet haalbaar bleken. Er is nog veel discussie over het vervolg. Er wordt veelvuldig gesproken over de

toekomst van de sociale werkvoorziening in relatie tot de Participatiewet. 2016 is het jaar waarin we opnieuw- samen met de regio gemeenten- kijken hoe we richting kunnen geven aan de sociale werkvoorziening in de toekomst. Vanuit de transities heeft de gemeente de verantwoordelijkheid gekregen voor een brede groep mensen in het sociaal domein. Aan de hand van inhoudelijke en financiële analyses ten aanzien van Baanstede aan de ene kant, en de Participatiewet aan de andere kant, willen we een gedegen afweging kunnen maken over hoe we in de toekomst om willen gaan met de ondersteuning van een brede doelgroep. In 2016 komt meer duidelijkheid over de toekomst van Baanstede in relatie tot de uitvoering van de Participatiewet.

Een juiste ontvlechting van Baanstede kan pas plaatsvinden nadat duidelijk is wat ten dienste van de burgers concreet nodig is voor uitvoering van de Participatiewet. Op basis van concrete verdiepingsslagen in de lokale implementatie/concretisering van de Participatiewet, gaat helder worden welke organisatorische stappen nog nodig zijn voor de uitvoering en wat daarvan de financiële gevolgen zijn.

2.4 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Kunst en Cultuur

Effectindicatoren Kunst en Cultuur	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
Rapportcijfers kunst- en cultuurvoorzieningen	6.6	6.6

De aanwezigheid van kunst- en cultuurvoorzieningen maken Beemster een aantrekkelijke plaats om in te wonen en te verblijven. Kunst en cultuur verrijken de dorpskernen en zijn inwoners, zorgen voor verbinding tussen de mensen en geven Beemster zijn identiteit.

Prestatieveld Kunst en Cultuuruitoefening- en beleving

In 2015 is de samenwerking tussen de culturele instellingen in Beemster verder bevorderd. Partijen weten elkaar beter te vinden en er worden gezamenlijk activiteiten ontwikkeld. Waar mogelijk heeft de werelderfgoedstatus van De Beemster centraal gestaan. Enkele culturele instellingen zijn nauw betrokken bij het lokale traject op het gebied van werelderfgoed en toerisme. De gezamenlijke culturele agenda is gerealiseerd op de website van zowel de VVV Beemster als het Bezoekerscentrum Beemster. Deze agenda was één van de doelen die voortgekomen is uit het maatschappelijk beleidskader.

In het jaar 2015 is gekeken naar de mogelijkheden van verlaging van de maatschappelijke kosten met behoud van een (versoberde) bibliotheekvoorziening. Uiteindelijk is gekozen voor een structurele bezuiniging ter hoogte van € 5.000,- . Dit betreft een technische bezuiniging op de huur. Daarnaast ligt er een opdracht om te kijken of het bibliotheekwerk in Beemster op een andere locatie gunstiger kan worden ondergebracht.

2.5 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Sport en Recreatie

Effectindicatoren Voorzieningen Jeugd	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
Rapportcijfer speelvoorzieningen voor kinderen	6.2	6.9
Rapportcijfer voorzieningen voor jongeren	5.5	5.6
Effectindicator Vrijwillige inzet		
% bereidheid vrijwillige inzet	80%	67%
% dat zich nu al vrijwillig inzet	52%	55%

Prestatieveld Sport- en recreatieactiviteiten

Een sterk ontwikkeld verenigingsleven, een gevarieerd aanbod van sportstimuleringsactiviteiten en goede sport- en recreatievoorzieningen maken het de inwoners gemakkelijk om gezond te leven en elkaar te ontmoeten.

Vanuit het Maatschappelijk Beleidskader zijn diverse sportverenigingen samengekomen om het project Beemster Kinderen in Beweging te starten. In dit project verzorgen sportverenigingen clinics tijdens de gymlessen in het basisonderwijs. Op deze manier komen alle kinderen in contact met diverse sportmogelijkheden.

Prestatieveld Sportaccomodaties

Er zijn voldoende sportaccomodaties die voor alle inwoners goed bereikbaar en toegankelijk zijn. Daarnaast wordt door kwalitatief en efficiënt onderhoud gezorgd dat de sportvelden zo lang mogelijk bespeelbaar zijn en de gebruikers veilig hun sport kunnen blijven beoefenen.

2.6 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Onderwijs

Kinderen groeien in Beemster op tot verantwoordelijke, zelfstandige en zelfredzame volwassenen. Hun ontwikkeling door de jaren heen, van 0 tot 23, verloopt volgens een doorlopende lijn: van geboorte tot en met studie en arbeidsmarkt.

Prestatieveld Huisvesting onderwijs

De bevoegdheid voor het realiseren en bestendigen van scholen die voldoen aan de eisen van het moderne onderwijs ligt sinds 2015 niet meer bij de gemeente, maar bij het schoolbestuur.

Prestatieveld Onderwijsondersteuning

De gemeente Beemster wil voor jeugdigen een doorlopende en ongestoorde ontwikkeling mogelijk maken. Hiertoe hebben we korte lijnen met het basisonderwijs. Door de inzet van Schoolmaatschappelijk werk+ kunnen belemmeringen die bij jeugdigen gesignaleerd worden (bijvoorbeeld door de ouders, de jongere zelf of door school) en vroegtijdig worden besproken. Schoolmaatschappelijk werk+ verleent preventieve jeugdzorg. Mocht meer zorg nodig blijken, dan is de schoolmaatschappelijk werker de link naar verdere hulpverlening/dorpszorg.

De brede school is bezig met een ontwikkeling, hierbij staat de doorlopende ontwikkeling van de jeugdige en verbinding met de jeugdzorg centraal. Pesten en vechtscheidingen zijn thema's waarin gezamenlijk wordt opgetrokken. De brede school coördinator heeft de professionalisering vormgegeven. Ook worden hiertoe jaarlijks studiedagen georganiseerd.

Samen met de gemeente Landsmeer, Purmerend, Waterland en Zeevang is vanaf 1 augustus 2015 een nieuw contract afgesloten voor het leerlingenvervoer voor 4 jaar met ETS en met

Connexion. Dit zijn dezelfde vervoerders als van het vorige contract. Met het adviesbureau Forseti Tender Management wordt een overeenkomst voor maximaal twee jaar aangegaan voor het contractbeheer.

De aandacht voor thuiszitters is verscherpt. Het aantal gemeld bij leerplicht is gedaald ten opzichte van vorig schooljaar. Sinds de invoering van Passend Onderwijs is het VO-loket Waterland vanuit het Onderwijs ingesteld. Leerplicht werkt hier nauw mee samen in de aanpak van de (dreigende) thuiszitter.

De gemeente is nu ook verantwoordelijk om alle kwetsbare jongeren niet alleen naar een opleiding te begeleiden, maar ook richting passend werk of andere vormen van participatie. De gemeente heeft in de regio de verbinding gelegd met partijen vanuit de arbeidsmarktregio en de scholen. Hierbij gaat het om het maken van afspraken over welke partij, op welk moment, voor welke jongere verantwoordelijk is en welke ondersteuning de jongere krijgt.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Verordening Wmo	ja
Besluit en beleidsregels Wmo	ja
Scenariokeuze detacheringen Baanstede	nee
Plan van aanpak verzelfstandiging groen Baanstede	nee

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Werkelijk 2015
Basisonderwijs: per 01/10				
Obs de Blauwe Morgenster	383	385		384
Lourdesschool	120	122		109
De Bloeiende Perelaar	229	251		264
Leerlingenvervoer:				
Netto kosten leerlingenvervoer (incl. eigen bijdrage)	€ 185.441	€ 204.441	€ 205.441	€ 144.447
Openbare bibliotheekwerk:				
Lidmaatschappen tot 18 jaar	1.148	1.150	1.150	1.264
Lidmaatschappen vanaf 18 jaar	1.296	1.300	1.300	1.018
Subsidie bibliotheek	€ 149.850	€ 152.242	€ 149.850	€149.850
Bijstandsverlening:				
Uitkeringsgerechtigden Participatiewet			62	71
Wajong uitkeringen		-	175	190
PreWajong			7	-
Wajong instroom 2013			10	3
WSW wachtlijst totaal			3	vervallen
WSW'ers werkzaam bij Baanstede			19	14 Fte

	werkelijk 2014	werkelijk 2015
Arbeidsmarktinfo		
Aantal WW-uitkeringen	152	171
Niet werkende werkzoekenden	225	261
Bijstandsverlening		
Uitkeringsgerechtigden WWB inkomensdeel:	69	71
Op basis van leeftijd		
- 18 t/m 26 jaar	7	6
- 27 t/m 35 jaar	14	16
- 36 t/m 45 jaar	16	15
- 46 t/m 55 jaar	21	25
- 56 t/m pensioenger. Leeftijd	12	10
Prognose uitkeringen		
Opgestarte nieuwe uitkeringen	39	26
Beëindigde uitkeringen	32	24
Inkomensvoorzieningen		
Uitkeringsgerechtigden IOAW	0	1
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	0	0
Gemeentelijke minimabeleid		
Aanvragen bijzonder bijstand	58	61
Compensatie eigen risico	-	53
Aanvragen minimabeleid	55	67
Aanvragen langsdurigheidstoelage	23	27
Vreemdelingen		
Nog te realiseren taakstelling statushouders**	-2	6
Gerealiseerde taakstelling statushouders	5	8

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-5.775	-7.923	-8.151	-7.472	678
Baten	2.321	2.077	2.133	1.836	-297
Saldo	-3.454	-5.846	-6.018	-5.636	381

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordeel van € 381.000. Dit wordt veroorzaakt door € 678.000 lagere lasten en € 297.000 lagere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV021 Maatschappelijke ondersteuning		
Lagere lasten en lagere baten Maatwerkvoorzieningen	32.200	-5.800
Lagere lasten Vervoersvoorzieningen / taxicontracten	15.600	
Lagere lasten en lagere baten nieuwe WMO taken	307.800	-75.300
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	9.800	-900
Totaal BV021	365.400	-82.000
BV022 Jeugd en jeugdzorg		
Lagere lasten Jeugdzorg (regionaal en bovenregionaal)	25.900	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-2700	3.300
Totaal BV022	23.200	3.300
BV023 Werk en inkomen		
Lagere lasten en hogere baten Participatie	14.600	3.000
Lagere lasten Sociale werkvoorziening	21.100	
Lagere lasten en lagere baten Inkomensondersteuning	215.500	-219.800
Lagere lasten en hogere baten Armoedebestrijding	30.600	10.400
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-	-
Totaal BV023	281.800	-206.400
BV024 Kunst en cultuur		
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	7.800	700
Totaal BV024	7.800	700
BV025 Sport en recreatie		
Lagere lasten speeltuinen, -velden en plaatsen	18.100	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	1.200	-10.300
Totaal BV025	19.300	-10.300
BV026 Onderwijs		
Lagere lasten voor onderwijsbegeleiding	15.800	
Lagere lasten Brede school Beemster	13.400	
Hogere lasten voor het Mfc De Boomgaard te Zob	-50.000	
Hogere lasten voor gymlokaal de Blauwe Morgenster te Mb	-10.800	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	12.600	-2.400
Totaal BV026	-19.000	-2.400

BV021 Maatschappelijke ondersteuning

- Meer uitgaven voor rolstoelvoorzieningen en minder uitgaven voor woonvoorzieningen. Het budget voor hulp bij het huishouden was toereikend, maar dit is vooral te danken aan de middelen voor de huishoudelijke hulptoelage (HHT) en de middelen die bij de kadernota 2016 beschikbaar zijn gesteld, omdat de taakstelling op Hulp bij het huishouden in 2015 nog niet behaald kon worden. Wat betreft de HHT kunnen veel klanten zelf een oplossing vinden. Bij woonvoorzieningen zijn de te verwachte kosten moeilijk in te schatten. Deze zijn afhankelijk van de vraag naar woningaanpassingen. Per saldo een voordeel op maatwerkvoorzieningen van € 26.000.
- De kosten voor het taxicontract waren € 15.600 lager door het lagere aantal ritten.
- Bij de nieuwe wmo taken zijn de uitgaven € 307.800 lager. Dit komt voornamelijk door lagere uitgaven bij begeleiding, dagbesteding, vervoer, persoonsgebonden budgetten en maatwerk chronisch zieken. Met name voor de nieuwe taken hebben een aantal klanten gekozen voor de WLZ, waardoor er minder aan begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf is uitgegeven. Hiertegenover staan lagere ontvangen bijdragen van het CAK ad. € 75.300. Een groot deel van de eigen bijdrage wordt betaald door klanten met zorgcontinuïteit. Van deze klanten is de eigen bijdrage niet gebaseerd op de werkelijke kostprijs. De eigen bijdrage

voor 2016 en verder wordt gebaseerd op dezelfde lage bijdrage. Dit nadeel is structureel en kan binnen de begroting worden opgevangen.

BV022 Jeugd en jeugdzorg

- Per saldo lagere kosten voor gedecentraliseerde jeugdtaken € 25.900. Bij de persoonsgebonden budgetten zijn de uitgaven € 41.600 lager dan begroot. Veel kinderen hebben gekozen voor de Wet langdurig zorg. Daarnaast is in plaats van een persoonsgebonden budget te verstrekken een betalingsovereenkomst aangegaan tussen de leverancier die de gewenste zorg verleent en Gemeente. Dit zie je terug in de overschrijdingen bij de jeugd AWBZ. Op basis van het onderhanden werk zijn er bij de regionale contracten overschrijdingen op AWBZ, jeugd opvoedhulp, jeugd GGZ en Dyslexie. Alleen bij JBJR was sprake van een onderschrijding. Door het bij de kadernota 2016 beschikbaar gestelde extra budget van € 45.000 is op het totaal geen sprake van overschrijding.

BV023 Werk en inkomen

- Per saldo lagere kosten in verband met de participatiewet € 17.000. Ten behoeve van de nieuwe doelgroep zijn in 2015, anders dan verwacht, nog geen kosten gemaakt. Tevens zijn de kosten voor bemiddelingsactiviteiten door bureau Werk in 2015 lager uitgevallen.
- De bijdrage aan de Gemeenschappelijk Regeling Baanstede was € 21.000 lager. Het exploitatietekort van Baanstede is naar verwachting (directierapportage november DB) € 1,3 miljoen in plaats van € 2,3 miljoen. Hierdoor is de gemeentelijke bijdrage lager dan begroot. Het lagere exploitatietekort heeft een relatie met het stopzetten van het transitieplan en het niet met terugwerkende kracht afsluiten van een WSW CAO.
- Bij de bijstandsuitkeringen werden € 198.800 lagere lasten dan begroot gerealiseerd, hier tegenover stond een hogere rijksbijdrage ad. € 5.600 en een € 227.800 lagere incidenteel aanvullende uitkering. De baten voor terugvordering en verhaal lagen 10.600 hoger. De lasten voor IOAW waren € 8.000 lager dan begroot. Daarnaast zijn er geen kosten gemaakt voor IOAZ wat een voordeel opleverde van € 27.500 t.o.v. begroot. Op de BBZ regeling zijn € 16.200 hogere lasten gemaakt en € 8.300 lagere rijks baten gerealiseerd.
- De kosten voor bijzondere bijstand waren per saldo € 41.000 lager dan begroot. Met ingang van 2015 is de toegang tot de M€€rDoen-regelingen uitgebreid. In plaats van 110% kunnen mensen met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm in aanmerking komen voor de regelingen. Bovendien zijn de bedragen verhoogd van € 200,- naar € 350,- per kind. Verder is voor gezinnen met een laag inkomen (tot 110% bijstandsnorm) en kinderen vanaf 5 jaar het gratis halen van een zwemdiploma geïntroduceerd. Ondanks bovengenoemde uitbreidingen is het bestand nauwelijks gestegen en is er veel minder uitgegeven dan voorzien. Ook werd verwacht dat de kosten van bijzondere bijstand fors zou stijgen door aanvragen tegemoetkoming huishoudelijke hulp, door mensen die geen toegang meer hebben tot de Wmo. Deze stijging is echter achterwege gebleven. Eén van de oorzaken is dat de M€€rDoen-regelingen pas in mei 2015 op gang zijn gekomen. Er hebben weinig mensen met een inkomen tussen de 110% en 120% van de bijstandsnorm een aanvraag ingediend. Van alle bijstandsklanten die zijn aangeschreven hebben er ruim 40% geen aanvraag ingediend. De middelen voor maatwerk chronisch zieken (uit de decentralisatie WMO) die voor € 40.000 hiervoor zouden worden ingezet zijn niet nodig gebleven. Voor de participatiewet kenden we de Wtcg/CER regeling. Iedereen die tot de doelgroep chronisch zieken behoorde kon gebruik maken van de regeling, er was een ruimere inkomensstoets. In 2014 zijn de regelingen afgeschaft. De nieuwe regeling is beperkt tot de groep minima,

en is bedoeld voor mensen die hun eigen risico voor meer dan € 200,- hebben opgebruikt. Hierdoor komen minder mensen in aanmerking voor de regeling.

BV024 Kunst en cultuur

- N.v.t.

BV025 Sport en recreatie

- Voor het onderhoud van speeltuinen, -velden etc. was een totaal budget (na wijziging) van € 122.600 beschikbaar. Dit bedrag is inclusief het beschikbaar gestelde budget van € 104.000 (1e tussenrapportage 2015) voor enkele speelvoorzieningen in de Zuidoostbeemster. Het gaat hierbij om de aanleg van een trapveldje naast de Spelemei, de inrichting van de speelplek naast de Spelemei en een speelplek aan de Dirk Dekkerstraat. Deze uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan enkele bestemmingsreserves (resultaatbestemming).

BV026 Onderwijs

- Voor onderwijsbegeleiding was een budget beschikbaar van € 19.300. Hiervan is € 15.800 niet besteed, omdat het SMW+ later van start is gegaan dan verwacht werd.
- De hogere uitgaven voor het Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster zijn voornamelijk het gevolg van de niet gebudgetteerde jaarlijkse bijdrage aan de Vereniging van Eigenaren (VvE).
- De hogere uitgaven voor de gymlokaal de Blauwe Morgenster te Middenbeemster zijn voornamelijk het gevolg van de niet gebudgetteerde jaarlijkse bijdrage aan Stichting SPOOR voor het schoonmaken etc.

RESERVES

Bestemmingsreserve aankoop kunstwerken

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 12.000 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

Bestemmingsreserve archeologiebeleid

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 30.100 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

Bestemmingsreserve dorpsuitleg

In 2015 is een bedrag van € 54.300 aan de reserve onttrokken ter (gedeeltelijke) dekking van de uitgaaf in verband met de aanleg van een speelplek aan de Dirk Dekkerstraat en een trapveldje naast de Spelemei te Zuidoostbeemster (1e tussenrapportage 2015). Daarnaast is overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen het restant saldo ad. € 20.500 in 2015 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

Bestemmingsreserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg

In 2015 is overeenkomstig de raming het restant saldo ad. € 32.700 onttrokken aan de reserve ten gunste van het rekening resultaat en is de reserve opgeheven.

Reserve knelpunten speelvoorzieningen

In 2015 is een bedrag van € 28.600 aan de reserve onttrokken ter (gedeeltelijk) dekking van de uitgaaf in verband met de inrichting van een speelplek naast de Spelemei te Zuidoostbeemster (1e tussenrapportage 2015). Daarnaast is overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen het restant saldo ad. € 37.300 in 2015 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

Reserve speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB

In 2015 is het restant saldo ad. € 21.100 van deze reserve onttrokken ter (gedeeltelijk) dekking van de uitgaaf in verband met de realisatie van een speelplek aan de Dirk Dekkerstraat te Zuidoostbeemster en is de reserve opgeheven (1e tussenrapportage 2015).

INVESTERINGEN

Renovatie A-veld sv Beemster

Voor deze investering was in de begroting 2015 een krediet opgenomen van € 24.200. In 2015 zijn er geen uitgaven gedaan. De uitvoering is uitgesteld en zal worden gekoppeld aan meerdere werkzaamheden.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Vrijval onderhoudsvoorziening schoolgebouw de Blauwe Morgenster (1e tussenrapportage 2015)	21.500	-
Vrijval onderhoudsvoorziening gebouw rks Lourdesschool (1e tussenrapportage 2015)	46.000	-
Afrekening Brede school (combinatiefunctionaris) 2013-2014		35.800
Aanleg en inrichting speelvoorzieningen in Zuidoostbeemster / Dekking enkele bestemmingsreserves		- 104.000

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Wethouders mw. A. Zeeman en dhr. D.J. Butter*
Beleidsregisseurs: *Mw. E.Kroese-Vrolijks en dhr. C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
Aantal ingeschreven woningzoekende	1.100	1.220
Aantal verkochte woningen	100	138
% woningen verkocht aan lijstkandidaten	60%	73%

Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster, waarvan het aantal nog steeds groeit. In 2015 laat de marktsituatie een voorzichtig herstel zien. Dit leidt er onder andere toe dat de woningen weer iets rijker kunnen worden uitgevoerd en er door kopers ook meer opties worden afgenomen. In de volgende fases kan daardoor ook de grondprijzen weer stijgen, om zo tot beter sluitende grondexploitaties te kunnen komen. De toekomstige ontwikkelingen op de woningmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig wordt opnieuw direct geanticipeerd op de ontwikkelingen.

Vergunningverlening

We hebben voldaan aan onze wettelijke verplichtingen t.a.v. het verstrekken van omgevingsvergunningen en vergunningen op grond van de APV en bijzondere wetten. De verwerking van de nieuwe Drank- en Horecawet is nog in uitvoering.

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Het ruimtelijk beleid en de bestemmingsplannen zijn actueel. Ook is er een actuele structuurvisie en omgevingsnota. Hiermee kunnen we de ruimtelijke ontwikkeling en kwaliteit

in goede banen leiden. De komende jaren moet de woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster voortvarend tot uitvoering worden gebracht.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

3.1 Beleidsveld Wonen

3.1.1 Prestatieveld Aanbod en kwaliteit woningen en woonomgeving

In deze bestuursperiode zal vooral gewerkt worden aan de ontwikkeling van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en De Keyser in Middenbeemster. Dat neemt niet weg dat ook kleine particuliere of andere ontwikkelingen aandacht blijven vragen. Voor een overzicht van alle ontwikkelingen zie de paragraaf grondbeleid.

In 2015 is de bouw van 83 woningen in De Nieuwe Tuinderij gestart (plangebieden 'Notarisappelstraat' 31 woningen, 'Burgemeester Postmastraat' 34 woningen en Kruidenierspeerstraat 18 woningen). De bouw van 14 woningen op het voormalige Spelemeisterrein aan de Dirk Dekkerstraat is in 2015 verhoogd, die zullen pas in 2016 in verkoop komen. Wel is de grond van dit plan in 2015 overgedragen (aan Aannemingsbedrijf Kuin) en is de aannemer gestart met het bouwrijp maken.

Voor plan De Keyser in Middenbeemster, deelplan 1, is een vastgesteld uitwerkings- en wijzigingsplan van kracht. De bouw van de 42 woningen is in 2015 gestart. Deelplan 2B is in 2015 in verkoop gekomen en de bouw daarvan zal in 2016 starten. Dit betreft 28 woningen.

Tabel geplande nieuwbouwontwikkelingen tot 2022

Locaties	Plan	Periode	Geplande aantal woningen	In aanbouw genomen woningen	Reeds opgeleverde woningen
Middenbeemster	De Keyser (4e kwadrant)	2015-2019	240	42	0
Zuidoostbeemster	De Nieuwe Tuinderij	2012-2022	540	83	42
	Voormalig spelemeisterrein	2015	14	verhoogd	
	Diverse kavels	2015-2019	8	0	4
Totaal			942	125	46

Centrale aspecten van de uitvoering

Om voldoende en passende huisvesting aan te bieden, vindt realisatie van het woningbouwprogramma in een tempo van circa 100 woningen per jaar plaats. Door de vertraging in uitvoering in voorgaande jaren heeft dit jaar een inhaalslag plaatsgevonden in de bouw van woningen in De Nieuwe Tuinderij. Wij blijven de ontwikkelingen op de woningmarkt nauwlettend volgen en anticiperen steeds op nieuwe ontwikkelingen. De Beemster Compagnie heeft op basis van een zogenaamde 'smaaktest' onderzocht aan welk type woningen behoefte bestaat en welke uiterlijke kenmerken het meest aanspreken. Deze uitkomsten worden ook betrokken bij de nieuwe plannen.

Prestatieveld Vergunningen

De gemeente Beemster kent de volgende belangrijke vergunningen:

- De omgevingsvergunning, een geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu.
- Vergunningen op basis van de APV en bijzondere wetten (waaronder de Drank- en Horecawet) waarmee met name het gebruik van de openbare ruimte voor allerlei activiteiten en evenementen in goede banen wordt geleid.

Centrale aspecten van de uitvoering

De omgevingsvergunning is afgegeven binnen het wettelijk kader van de Wabo. Omdat het een complexe, integrale wet betreft vergt de afgifte van vergunningen afstemming binnende gemeentelijke organisatie. In verband met de Werelderfgoedstatus op het grondgebied van Beemster is extra aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en inpassing landschap.

Wij hechten veel belang aan soepele verstrekking van de benodigde vergunningen voor instellingen en partijen die bijdragen aan de lokale sociale en culturele samenhang van onze gemeente.

Toezicht en handhaving zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2015.

Het algemeen financieel beleid van Beemster is de gemeentelijke taken voor individuele burgers en bedrijven kostendekkend te laten verlopen (programma 8 collegeprogramma). Daarom is er in 2015 onderzoek gedaan naar de kostendekkendheid van de leges voor de WABO vergunningen. Er was geen aanleiding het tarief voor de leges te wijzigen. Wel is de begroting voor het WABO onderdeel passend gemaakt om de kosten en de opbrengsten aan elkaar gelijk te krijgen.

Prestatie-indicatoren Omgevingsvergunning	2015
% omgevingsvergunningen dat is verleend binnen wettelijke termijnen	99%
% APV-vergunningen dat is verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	95%

3.2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Ruimtelijke ordening

Voor de ruimtelijke ontwikkeling van Beemster bieden de geldende bestemmingsplannen en ruimtelijke beleidsnota's nog steeds een goede basis. Inmiddels is het daarin vervatte 'Des Beemstersbeleid' geborgd in de ambtelijke organisatie van Purmerend en is (en wordt) daarvan gebruik gemaakt in meerdere dossiers, zoals bij de woningbouw in Middenbeemster en Zuidoostbeemster, de mogelijke herontwikkeling van de bedrijfslocatie aan de Nekkerweg en de mogelijke verplaatsing van een agrarisch bedrijf uit Westbeemster.

In 2015 zijn de uitwerkingsplannen De Keyser fase 1b en Dirk Dekkerstraat, het bestemmingsplan Benonistraat en eenaantal postzegelbestemmingsplannen (De Keyser Rijperweg 112, Middenweg 22a, Zuiderpad naast nr. 13 en Zuiderweg 55) vastgesteld.

3.2.1 Prestatieveld Behoud en ontwikkeling universele waarden Werelderfgoed

Ruimtelijke kwaliteit

Mede in verband met de werelderfgoedstatus van Beemster is de ruimtelijke kwaliteit van groot belang. Om in voorkomende bijzondere situaties, bij aanvragen met een grote ruimtelijke impact, goede advisering te krijgen is de zittingsduur van het in het kader van Des Beemsters opgerichte Kwaliteitsteam Beemster verlengd tot en met 2016.

Ruimtelijke ordening

Met actueel beleid en actuele bestemmingsplannen is een goede basis gelegd voor de ruimtelijke ontwikkeling in de Beemster. Gelet hierop heeft 2015 vooral in het teken gestaan van uitvoering, ervaring opdoen en monitoring. Uit de ervaring die is opgedaan met het

bestemmingsplan Buitengebied 2012 blijkt dat een juridische verbeteringslag wenselijk is. Daarnaast heeft het plan vooral het karakter van een beheerplan waarvan inmiddels al enige keren is afgeweken zodat ook een beperkte actualisatie aan de orde is. Gelet hierop komt een eerste herziening van het bestemmingsplan Buitengebied 2012 in beeld.

Opstellen gemeentelijke monumentenlijst en actualiseren monumentenverordening

Beseft wordt dat bepaalde oorspronkelijke en beeldbepalende gebouwen of andere bouwwerken, die geen Rijks- of provinciale monumenten zijn, ook een zekere bescherming nodig hebben. Voornaamste doel is te voorkomen dat die bouwwerken kunnen worden gesloopt. Wij beschikken over een aantal inventarisatielijsten op basis waarvan een gemeentelijke monumentenlijst zou kunnen worden samengesteld. In aanvulling op de vaststelling van een gemeentelijke monumentenlijst, dient ook de monumentenverordening te worden geactualiseerd.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Legesverordening 2016	gerealiseerd
Beoordeling kostendekkendheid leges vergunningen	gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	1e kw 2016
Evaluatieverslag Toezicht en Handhaving Beemster 2014	gerealiseerd
Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019	gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Overige volkshuisvesting:				
Afgegeven omgevingsvergunningen	123	122		98
Opbrengst leges omgevingsvergunningen	€ 370.674	€ 325.408	€ 380.250	€ 456.973
Aantal afwijkingsprocedures		37		
Aantal sloopmeldingen		32		29
Aantal afgehandelde schetsplannen		55		31
Woningbouw:				
Hoeveel nieuwbouw verkocht (incl. vrije kavels)	10		100	128
Aantal ingeschreven geïnteresseerden	1.075			1300

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-7.346	-1.269	-3.435	-3.410	26
Baten	6.557	663	3.025	3.151	127
Saldo	-789	-606	-411	-258	152

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een voordeel van € 152.000 . Dit wordt veroorzaakt door € 26.000 lagere lasten en € 127.000 hogere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:		
	lasten	baten
BV031 Wonen		
Hogere lasten in verband met woningexploitatie	-60.000	
Hogere lasten structuur- en bestemmingsplannen	-12.100	
Lagere lasten in verband met omgevingsvergunningen	12.700	
Hogere opbrengst leges bouwvergunningen		76.700
Hogere lasten en hogere batens i.v.m. mutaties bouwgrondexploitaties	-29.300	45.000
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-11.800	5.100
Totaal BV031	-100.600	126.800
BV032 Ruimtelijke kwaliteit		
Lagere lasten onderdeel Wereldergoed, project Visie erfgoed en ruimte	126.200	
Totaal BV032	126.200	0

BV031 Wonen

- Per saldo een lagere netto opbrengst in verband met de verkoop van de woningen Middenweg 141 en 143 te Middenbeemster. Uit onderzoek is gebleken dat er vervuiling in de grond aanwezig was en sanering noodzakelijk. De kosten waren voor rekening van de gemeente (verkoper).
- Binnen het product "Structuur- en bestemmingsplannen" is een budget opgenomen voor externe - en deskundige adviezen (inhuur derden). Het grootste deel van deze werkzaamheden wordt door Purmerend zelf uitgevoerd en wordt doorberekend vanuit de DVO. Daarnaast is er aan planschadevergoedingen een bedrag van € 26.300 betaald in 2015. Dit wordt niet geraamd, omdat dit op voorhand niet te berekenen is.
- De lagere lasten voor omgevingsvergunningen, omdat het budget voor WABO-specifieke software kosten niet is besteed.
- Er is een hogere opbrengst voor bouwleges gerealiseerd.
- De mutaties in verband met grondexploitaties betreffen voornamelijk:
 - De herontwikkeling van het gebouw en terrein van de voormalige TDBZ te Middenbeemster.
 - De herontwikkeling van het gebouw en terrein van de voormalige openbare school De Bonte Klaver te Noordbeemster.

BV032 Ruimtelijke kwaliteit

- Voor de periode 2013-2016 is een rijkssubsidie toegekend voor de toeristische samenwerking tussen de drie werelderfgoederen Droogmakerij Beemster, de Stelling van Amsterdam en de Grachtengordel van Amsterdam. Ook is een bijdrage ontvangen voor het versterken van het Beemster bezoekerscentrum. Daarnaast heeft de gemeente een eigen bijdrage voor dit doel (noodzakelijke co-financiering). Zoals aangegeven, betreft het een langere periode (2013-2016). De niet bestede middelen ad. € 126.200 vallen in 2015 ten gunste van het rekeningresultaat en worden toegevoegd aan de algemene reserve (resultaatbestemming). De werkzaamheden zullen echter in 2016 worden afgerond. Er zal worden voorgesteld de vrijgevallen middelen in 2016 te onttrekken aan de algemene reserve en alsnog toe te voegen aan de budgetten voor het betreffende beleidveld in 2016 (budgetoverheveling).

RESERVES

Bestemmingsreserve Rente gronden ZOB II

De jaarlijkse rentelast van de nog niet in exploitatie genomen gronden ZOB II worden onttrokken aan de reserve ten gunste de exploitatie (resultaatbestemming).

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Lasten en baten in verband met verkoop Middenweg 141/143 te Middenbeemster	€ 356.300	€ 105.600
Planschadevergoedingen	-	€ 26.300
Mutaties i.v.m. verkoop (financiële afwikkeling) grex voormalige speeltuin te Zob	€ 1.892.000	€ 1.888.000
Het in 2015 niet bestede budget voor Werelderfgoed project Visie erfgoed en ruimte	-	-€ 126.200

Programma

4

DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Wethouders dhr. D.J. Butter en mw. A. Zeeman*
Beleidsregisseur: *dhr. C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Duurzaamheid en Milieu

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

- Een naleefgedrag van bedrijven aan wet- en regelgeving (milieuvergunning) van ten minste 80%. Daaronder verstaan we dat ten minste 80% van de inrichtingen bij een eerste controle volledig aan de wet- en regelgeving voldoet, wat op dit moment de realiteit is.
- De uitvoering van milieutaken op gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving worden adequaat door de Omgevingsdienst IJmond uitgevoerd, zodanig dat Beemster kan rekenen op een blijvend goede beoordeling van de provincie Noord-Holland in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving.
- Een CO₂-reductie van 20% in 2020.
- Verduurzaming en energiebesparing met inzet van lokale bronnen.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

Effectindicatoren Publiekdiensten	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
% Tevreden of neutraal afvalverwijdering	96%	93%
% Tevreden of neutraal over het ophalen van grofvuil	93%	89%
% Tevreden of neutraal over functioneren milieustraat	92%	90%

Het in stand houden en waar mogelijk verbeteren van de doelstellingen betreffende afvalscheiding.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

4.1 Beleidsveld Milieu

Het voorkomen en beperken van gevaar, schade en hinder aan het natuurlijke milieu op basis van de uitvoering van landelijke wetgeving en (gemeentelijk) milieubeleid. Visie, werkwijze en uitvoering zijn vastgelegd in de Nota Integrale Handhaving gemeente Beemster 2012-2015, het

jaarlijks op te stellen Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving en het bodembeheersplan.

4.1.1 Prestatieveld Milieubeheer

Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu zijn overgedragen aan de Omgevingsdienst IJmond. Periodiek zijn er milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen met als doel de naleving van de milieuregels op het gewenste niveau te houden. Binnen Beemster zijn ca. 430 bedrijven die onder het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) vallen. Jaarlijks worden met de Omgevingsdienst IJmond afspraken gemaakt welke thema's prioriteit krijgen bij de uitvoering die weer geborgd worden in het Handhavingsuitvoeringsplan. De evaluatie van de basistaken die door de Omgevingsdienst IJmond zijn uitgevoerd, vindt plaats in het jaarverslag van de omgevingsdienst. De verwachting is dat deze eind eerste kwartaal 2016 gereed is en ter beschikking wordt gesteld aan de gemeente.

Bodemonderzoeken die worden ingediend bij een omgevingsvergunning worden beoordeeld. Daarnaast zijn alle onderzoeksgegevens geregistreerd in het SquitXO bodemregistratiesysteem voor een nog betere controle en beheersing.

4.1.2 Prestatieveld Duurzaamheid

In 2015 is het 'Uitvoerinaplan Duurzaamheid 2015-2018' door de gemeenteraad vastgesteld. Hiermee heeft Beemster een geactualiseerd plan waar de komende jaren uitvoering aan zal worden gegeven.

Naast het actualiseren van de duurzaamheidsagenda zijn in 2015 tal van activiteiten opgepakt en uitgevoerd die een bijdrage leveren aan de gewenst duurzame ontwikkeling van Beemster.

Energiemarkt Beemster

Op 3 oktober 2015 is de eerste Beemster energiemarkt door Beemster bedrijven en de gemeente georganiseerd. Diverse Beemster bedrijven op bedrijventerrein Bamestra in Middenbeemster hebben op deze dag de deuren voor het publiek geopend. Naast de bedrijven waren ook het Duurzaam Bouwloket en de gemeente aanwezig. Belangstellenden werden op deze dag voorgelicht over de thema's als duurzaam wonen en werken, schone energie, besparingsmogelijkheden en techniek.

Verduurzaming Beemster sportclubs

In 2015 hebben de drie Beemster voetbalverenigingen (SV Beemster, WBSV en ZOB) duurzame maatregelen aan de gebouwen uitgevoerd. Hierbij is samengewerkt met lokale ondernemers. De maatregelen dragen bij aan de gewenste duurzaamheidsdoelstellingen en zullen leiden tot lagere energielasten voor de sportclubs. De gemeente had hiervoor een door de stadsregio Amsterdam toegekende subsidie beschikbaar en heeft deze subsidie volledig ter beschikking gesteld aan de sportclubs.

Elektrisch rijden

In 2015 is aan de A7 bij tankstation Middelsloot een snellaadstation voor elektronische auto's geopend. Dankzij dit snellaadstation zijn elektrische auto's binnen twintig minuten weer helemaal opgeladen. Station Middelsloot is de vierde in Noord-Holland. Het dak van het station bestaat uit zonnepanelen, waarmee het snellaadstation energie opwekt voor twee a drie laadbeurten per dag. Overige benodigde energie wordt uit de duurzame bronnen zoals windenergie betrokken.

In 2015 zijn twee verkeersbesluiten door de gemeente genomen voor de plaatsing van twee elektrische laadpalen voor auto's, met elk twee aansluitpunten. Dit ter voorbereiding op een Europese aanbesteding door de Metropoolregio Amsterdam (MRA) in 2016. Na deze aanbesteding zullen de elektrische laadpalen geplaatst worden.

Denktank Duurzaamheid

De gemeente Beemster is ook in 2015 actief betrokken geweest bij de denktank Duurzaamheid. De denktank bestaat uit een vertegenwoordiging van bedrijfsleven en overheid. In de denktank wordt kennis met elkaar gedeeld en duurzame initiatieven met elkaar besproken.

VVE Cafe en Consult

Met dit regionale project willen we VVE's in Zaanstreek Waterland ondersteunen om te komen tot investeringen om de woningen te verduurzamen. Ook het beperkt aantal VVE's in Beemster zijn benaderd om deel te nemen aan het project. Het project loopt door tot en met 2017 en moet leiden tot verduurzaming en kennisdeling.

Duurzaamheid in De Keyser

De gemeente heeft het Servicepunt Duurzame Energie (SDE) gevraagd om in overleg met De Beemster Compagnie een advies uit te brengen over de duurzaamheid van nieuwbouwwoningen in De Keyser. Het advies heeft als doel om de nieuwbouwwoningen in De Keyser zo duurzaam mogelijk te ontwerpen en te bouwen.

Verduurzamen bestaande particuliere woningvoorraad

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) ondersteunt de regio's bij de opgave om de bestaande particuliere woningvoorraad te verduurzamen. De regio Zaanstreek Waterland heeft hiervoor budget ontvangen en voert activiteiten uit. De gemeente Beemster heeft in 2015 een energieloket (Duurzaamheid Bouwloket) gelanceerd. Het Duurzaam Bouwloket is een digitaal en fysiek loket waar inwoners en ondernemers terecht kunnen voor al hun vragen op het gebied van duurzaamheid (verbouwen, energiebeparing en energie opwekken).

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

4.2.1 Prestatieveld Afvalbeheer

Vanaf 1 april 2015 heeft gemeente Purmerend de volledige uitvoering van de afvalinzameling overgenomen. De bestaande inzamelroutes zijn geoptimaliseerd en er is een wijziging van een inzamedag voorbereid die per 1 januari 2016 is ingevoerd. De inzameling van plastic, metaal en drankkartonnen (PMD) is bij wijze van proef gewijzigd van een haalsysteem naar een brengsysteem. De voorlopige resultaten hiervan zijn positief en in april 2016 zal hierover een evaluatierapport naar de raad worden gestuurd. De vergoeding voor PMD door Nedvang is per 1 januari 2015 gewijzigd naar een vergoeding van het herbruikbare deel van de aangeleverde tonnen PMD. Dit was voorheen een vergoeding voor de totaal aangeleverde hoeveelheid PMD.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	gerealiseerd
Evaluatieverslag Toezicht en Handhaving Beemster 2014	gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Milieubeheer:			
Aantal inrichtingen Wet milieubeheer	432	432	432
Aantal periodieke controles Wet milieubeheer	circa 100	circa 75	119
Aantal hercontroles Wet milieubeheer	circa 15	circa 10	15
Aantal milieuklachten	circa 15	circa 20	8
Afvalverwijdering- en verwerking::			
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 739.051	€ 733.120	€ 771.807
Netto lasten reiniging (excl. reservering)	€ 716.840	€ 781.342	
<i>Ingezamelde hoeveelheden afval (in ton):</i>			
Restafval	1.998	2.000	2.030
Gft afval	1.024	1.100	1.009
Plastic, Metaal en Drankkartonnen (PMD)	37	-	57
Kunststof	44	-	57
Papier eigen dienst	115	-	105
Papier verenigingen	450	-	440
Glas	137	-	134

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-1.459	-1.417	-1.642	-1.658	-16
Baten	822	809	871	868	-3
Saldo	-636	-608	-771	-790	-19

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een nadeel van € 19.000. Dit wordt veroorzaakt door € 16.000 hogere lasten en € 3.000 lagere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV041 Milieu		
Lagere lasten voor duurzaamheid (project aanleg laadpalen)	10.000	
Overige over- en onderschrijdingen	-1.300	-
Totaal BV041	8.700	-
BV042 Afvalverwerking		
Hogere lasten en lagere baten voor afvalverwerking	-24.300	-3.100
Overige over- en onderschrijdingen	-	-
Totaal BV042	-24.300	-3.100

BV041 Milieu

- Wegens technische redenen zijn de laadpalen nog niet aangelegd in 2015, maar zal dit in 2016 worden uitgevoerd (budgetoverheveling). De uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster (resultaatbestemming).

BV042 Afvalverwerking

- De hogere lasten zijn voornamelijk het gevolg van hogere inzameling- en verwerkingskosten van gft en kunststof verpakkingen.

RESERVES

Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster

De uitgaven in verband met de aanleg van laadpalen worden gedekt door een onttrekking (bate) aan deze reserve (resultaatbestemming). Het budget voor de aanleg van laadpalen wordt overgeheveld naar 2016. Derhalve zal ook de onttrekking in 2016 plaatsvinden.

Bestemmingsreserve egalisatie afvalstoffenheffing

In 2015 is een bedrag van € 73.900 overeenkomstig de raming in de begroting onttrokken aan de reserve. Daarnaast is er overeenkomstig de in 2015 vastgestelde beleidsnota Reserves en Voorzieningen een bedrag van € 55.200 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie (1e tussenrapportage 2015).

INVESTERINGEN

Vervangen beschoeiingen

De beschoeiingen zijn in 2015 vervangen overeenkomstig het beschikbare krediet van € 12.600.

Aanschaf en plaatsen bovengrondse containers voor papier en glas

De containers zijn in 2015 aangeschaft en geplaatst overeenkomstig het beschikbaar gestelde krediet van € 27.000.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Het niet bestede budget voor de aanleg van laadpalen (budgetoverheveling naar 2016) / Dekking bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	-	-€ 10.000
Uitgaven ivm uitvoering duurzaamheidsagenda Beemster (inhuur deskundigen)/ Dekking bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	-	€ 89.500

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

Portefeuillehouders: *Wethouders dhr. D.J. Butter en mw. A. Zeeman*

Beleidsregisseur: *Dhr. C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Omgeving

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Ondanks bezuinigingen willen we het onderhoudskwaliteit op een verantwoord niveau houden. Dit jaar hebben wij hierin een eerste aanzet gedaan door het groenkwaliteitsplan Beemster te evalueren. Een vervolgstap is om met de raadsleden en de leden van de dorpsraden de discussie aan te gaan over de beeldkwaliteit van de gehele openbare ruimte. Uitgangspunt is dat we grote herstelinvesteringen in de toekomst voorkomen. Daarbij blijft het wel belangrijk dat regelmatig onderhoud uitgevoerd wordt aan de verschillende beheersonderdelen. De gemeente staat niet alleen voor het beheer en het onderhoud, we willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners betrekken bij deze belangrijke taak. Het onderdeel burgerparticipatie blijft hierin een belangrijk onderdeel en de noodzaak is er om dit binnen de gemeente breder uit te rollen. Doordat komende jaren beheerplannen worden opgesteld voor de verschillende beheerdisciplines wordt de professionaliteit van het beheer van de openbare ruimte verbeterd. Dit moet uiteindelijk leiden tot een integraal beheerplan, gekoppeld aan de daarvoor ter beschikking gestelde middelen.

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

Effectindicatoren Verkeersveiligheid	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
% dat vaak overlast ondervindt van te hard rijden	51%	46%

De doelstelling is het realiseren van doelmatige, duurzaam veilige en samenhangende verkeers- en vervoersvoorzieningen in Beemster op basis van het vastgestelde Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan. Dit plan helpt ons om oplossingen te zoeken in een samenhangend geheel. Het Uitvoeringsprogramma moet leiden tot verbetering van doorstroming en vermindering van overlast van verkeer.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

5.1.1 Prestatieveld Schoon, heel en veilig

Inleiding

Gemeente Beemster heeft ook in 2015 geïnvesteerd in voorzieningen voor haar inwoners, zoals in wegen, openbare verlichting, riolering, groen, speelplaatsen en straatmeubilair. Het onderhoud van deze zogenaamde kapitaalgoederen is van cruciaal belang voor het functioneren van de gemeente op diverse gebieden. Voor het professionaliseren van het beheer van de openbare ruimte is in 2015 een leidraad Inrichting openbare ruimte (LIOR Beemster) opgesteld. Deze zal in het voorjaar van 2016 door het college worden vastgesteld. Daarnaast is ook het groenkwaliteitsplan van Beemster in 2015 geëvalueerd en is de raad akkoord gegaan met het vervolgproces: een discussie met de raadsleden en de leden van de dorpsraad over de beeldkwaliteit van de gehele openbare ruimte.

Beheer en inrichting openbare ruimte

- Op basis van de evaluatie van de burgerparticipatie tot nu toe zullen wij bezien of het vastgesteld beeldkwaliteits- en beheerplan Groen bijgesteld moet worden. Daarbij worden ook andere ontwikkelingen meegenomen, zoals wijzigingen in de regelgeving m.b.t. het bestrijden van onkruid in de openbare ruimte.
- Inrichten Groenstrook Westerhem; In 2015 is het schetsontwerp van de groenstrook verder uitgewerkt tot een definitief ontwerp. Bovendien is uit de stelpost openbare ruimte extra budget beschikbaar gesteld voor het vervangen van de beschoeiing ter plaatse van de groenstrook. In het voorjaar van 2016 worden de werkzaamheden daadwerkelijk uitgevoerd.
- In 2015 zijn wij met voorstellen gekomen voor verbetering van het onderhoudsniveau van de Algemene begraafplaats in Middenbeemster. In het voorjaar van 2016 worden deze aanpassingen en verbeterlagen uitgevoerd.
- Wij willen het beheer van de openbare ruimte in de komende jaren verder professionaliseren. Daarvoor zijn in 2015 de bestaande beheerplannen opnieuw tegen het licht gehouden. Daarbij streven wij naar een efficiënte afstemming tussen de beheerplannen voor groen, bestrating, riolering en verlichting. In 2016 wordt de eerste aanzet gedaan om te komen tot één integraal Beheer- en onderhoudsplan openbare ruimte (IBOR).
- In 2015 zijn de overeenkomsten met de nutsbedrijven door de juristen verder bestudeerd en in 2016 zal door middel van een voorstel aan de raad de nieuwe Algemene Verordening Ondergrondse Infra (AVOI) aan hen worden voorgelegd.

Prestatieveld Watertaken

- *Riolering*; In 2011 is het nationaal Bestuursakkoord Water (BAW 2011) gesloten door Rijk, gemeenten en waterschappen. In samenwerking met de gemeenten binnen de regio Zaanstreek-Waterland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en PWN wordt aan de uitvoering gewerkt. Concreet is dit ingevuld door in 2015 inspectie van de riolering uit te voeren. Indien noodzakelijk worden gedeeltes van de riolering gerelind (renovatie). Daarnaast wordt gezamenlijk een Basis Rioleringsplan (BRP) opgesteld in 2016.
- *Inventarisatie en plan van aanpak ongezuiverde lozingsbronnen*; In 2015 is geïnventariseerd welke bronnen van ongezuiverde lozingsbronnen voldoen aan de eisen van de wet en regelgeving. Deze lijst met gegevens is afgestemd met het Hoogheemraadschap Hollandsnoorderkwartier (HHNK). Daarmee is voldaan aan de verplichtingen van de gemeente.
- *Overdracht Stedelijk waterbeheer*; In 2015 zijn de gesprekken met Hoogheemraadschap Holland Noorderkwartier (HHNK) over de overdracht van watertaken voortgezet. Dit op basis van de uitgangspunten overdracht stedelijk waterbeheer van HHNK. Dit heeft

geresulteerd dat zowel gemeente, als ook het HHNK de intentieverklaring hebben getekend, de overdrachtsovereenkomst met het Hoogheemraadschap Hollandnoorderkwartier. In 2016 zal dit proces worden afgerond.

- *Oostdijk*; In 2015 zijn voorbereidingen getroffen voor de integrale aanpak van de Oostdijk te Zuidoostbeemster. Doelstelling van deze aanpak is onder andere de woonboten die in de Beemsterringvaart liggen aan te sluiten op de riolering, zodat de ongezuiverde lozingen vanuit de woonboten in het oppervlaktewater worden beëindigd. Het plan van aanpak voor de integrale aanpak van de problematiek aan de Oostdijk is ambtelijk gereed en wordt in het voorjaar van 2016 ter vaststelling aangeboden.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

5.2.1 Prestatieveld Verkeersveiligheid

In 2015 is uitvoering gegeven aan de volgende projecten uit het Uitvoeringsprogramma GVP:

- Snelheidsdisplays; eind 2015 zijn twee nieuwe mobiele snelheidsdisplays (smileys) aangeschaft. De snelheidsdisplays attenderen de weggebruiker op de gereden snelheid. Ze worden vanaf begin 2016 ingezet en zullen per kwartaal roulerend over verschillende locaties in de gemeente opgehangen worden.
- Inrijverbod Oostdijk; in 2014 is een inrijverbod ingesteld op het gedeelte Volgerweg-Zuidelijk. Naar aanleiding van bezwaren is het inrijverbod ingetrokken. Met het Hoogheemraadschap is overlegd en zij willen niet meewerken aan een afsluiting ter hoogte van de Kwadjikerweg (Hoogheemraadschap is wegbeheerder van dat gedeelte).
- Onderzoek parkeren toeristische voorzieningen; in het najaar van 2015 is door een verkeersadviesbureau verkennend onderzoek gedaan naar het benodigd aantal parkeerplaatsen (auto en bus) voor een nieuw bezoekerscentrum en mogelijke locaties hiervoor. De resultaten hiervan zijn gedeeld met de werkgroep die nadenkt over/bezig is met het nieuwe bezoekerscentrum. Komende tijd krijgt dit verder vorm en zal ook het verkeer en parkeren nader worden onderzocht.
- Maatregelen verkeersveiligheid & parkeren en schoolprojecten; het budget verkeersveiligheid & parkeren en schoolprojecten is in 2015 onder andere ingezet voor de realisatie van een voetpad van het industrieterrein naar de oversteek Bamestraweg-Rijperweg en voor aanpassingen aan het Tobias de Coeneplein ten behoeve van een veilige oversteek bij basisschool De Blauwe Morgenster.

5.2.2 Prestatieveld Openbaar vervoer

In 2015 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een centrale halte nabij het gemeentehuis. Hiertoe zijn onder andere een schetsontwerp en een kostenraming opgesteld en zijn gesprekken gevoerd met de Stadsregio Amsterdam over de consequenties/kansen voor de buslijnen en de subsidiemogelijkheden. Begin 2016 wordt de raad (verder) geïnformeerd en worden bijeenkomsten georganiseerd met omwonenden/belanghebbenden.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Groenkwaliteit en onderhoudsplan Beemster	Ja

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Verkeersmaatregelen:				
Verkeersregelinstallaties	2	2	2	2
Gecertificeerde verkeersregelaars	90	90	90	90
Wegen, straten en pleinen:				
Aantal km wegen in beheer bij gemeenten	33	33	33	34
Bruggen	48	48	48	48
Pendammen	35	35	35	35
Lichtmasten in beheer bij de gemeente	1.521	1.521	1.521	1.583
Openbaar groen en openluchtrecreatie:				
Oppervlakte openbaar groen in ha	36	36	36	36
Kosten onderhoud openbaar groen	€ 517.059	€ 499.023	€ 462.681	€ 498.225
Aantal bomen	5.300	5.300	5.300	5.300
Sportcomplexen	4	3	3	3
Voetbalvelden kunstgras	4	4	4	4
Voetbalvelden natuurgras	1	4	4	3
Handbalveld (asfalt)	1	1	1	1
IJsbaanterrein	1	1	1	1
Riolering en waterzuivering:				
Opbrengst rioolheffing	€ 538.938	€ 550.066	€ 579.516	€ 589.986
Netto lasten riolering en waterzuivering	€ 584.313	€ 552.056		
Aantal ongerioleerde percelen buitengebied	circa 500	circa 500	circa 500	548

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-2.433	-2.535	-2.523	-2.533	-10
Baten	614	638	690	693	2
Saldo	-1.819	-1.896	-1.833	-1.840	-8

Het programma *Beemster Omgeving* heeft per saldo een nadeel van € 8.000. Dit wordt veroorzaakt door € 10.000 hogere lasten en € 2.000 hogere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV051 Beheer openbare ruimte		
Hogere baten i.v.m. onderhoud wegen, straten en pleinen		10.000
Lagere lasten voor aanschaf en onderhoud openbare verlichting	20.500	
Hogere lasten voor onderhoud openbaar groen (incl. tuin gemeentehuis)	-35.500	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-10.800	7.500
Totaal BV051	-25.800	17.500
BV052 Bereikbaarheid		
Lagere lasten en lagere baten voor verkeersveiligheid en parkeren	15.000	-15.000
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	700	-200
Totaal BV052	15.700	-15.200

BV051 Beheer openbare ruimte

- Voor het herstel van straatwerk wordt een vergoeding ontvangen van de Nutsbedrijven. De ontvangen vergoeding in 2015 was niet geraamd.
- Voor onderhoud en aanschaf van openbare verlichting was een budget beschikbaar van € 77.600. Hiervan is € 20.500 niet besteed.
- De overschrijding ad. € 35.500 op het budget voor onderhoud openbaar groen is voornamelijk het gevolg van stormschade in de zomer van 2015.

BV052 Bereikbaarheid

- Voor enkele projecten in het kader van verkeersveiligheid en parkeren is een bijdrage beschikbaar gesteld door de SRA. In 2015 is de bijdrage definitief vastgesteld. Een deel van de bijdrage heeft betrekking op reeds uitgevoerde projecten in 2014 en een deel heeft betrekking op projecten die niet in 2015 zijn uitgevoerd, maar worden doorgeschoven naar 2016.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Bestemmingsreserve vervanging/renovatie riolering

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorziening is er in 2015 een bedrag van € 462.400 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie (1e tussenrapportage 2015). Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2015 € 7.600. In 2016 en 2017 valt dit bedrag overeenkomstig de meerjarenbegroting 2016-2019 vrij ten gunste van de exploitatie, waarna de reserve wordt opgeheven.

Bestemmingsreserve opstellen GVVP (Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan)

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 12.700 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

INVESTERINGEN

Vervangen twee bruggen in Westbeemster

De 2 bruggen in Westbeemster zijn in 2015 vervangen en vanuit de investering voor deze bruggen is na het vervangen een restbedrag van € 46.000,- blijven staan. Voor het vervangen van de brug aan de Kerkhoflaan te Middenbeemster is conform offerte een krediet van € 27.500,- (exclusief BTW) benodigd. Voorgesteld wordt daarom om dit resterende krediet van de 2 bruggen in Westbeemster om te zetten in een krediet ter vervanging van de brug in de Kerkhoflaan te Middenbeemster Het krediet Bruggen Westbeemster wordt daarna met een resterend positief saldo van € 18.500,- afgesloten.

Herstraten en -asfalteren wegen 2015

Voor herstraten en -asfalteren van wegen wordt jaarlijks een krediet beschikbaar gesteld. Het lukt niet altijd om de uitvoering conform planning te laten verlopen. In verband hiermee wordt een restant krediet meegenomen naar het volgende jaar

Herinrichten groenstrook Westerhem

Voor deze investering is een krediet beschikbaar gesteld van € 55.000. In 2015 zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd. De uitvoering wordt afgerond in 2016.

Herinrichting begraafplaats Middenbeemster

Voor deze investering is een krediet beschikbaar gesteld van € 55.000. In 2015 zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd. De uitvoering wordt afgerond in 2016.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Overschrijding op het budget voor onderhoud openbaar groen i.v.m. stormschade	-	€ 35.500
Uitvoering (gedeeltelijk) projecten m.b.t. verkeersveiligheid / dekking bijdrage SRA	€ 27.000	€ 27.000

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester mw. A.J.M. van Beek*

Beleidsregisseurs: *Mw. E. Kroese-Vrolijkx en dhr. C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Veilig

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

Effectindicatoren Publiekdiensten	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
Veiligheidsgevoel overdag in de buurt	8.6	8.8
Veiligheidsgevoel 's avonds in de buurt	7.9	8.1

- Het verbeteren van de naleving van de regels op gebied van brandveiligheid.
- Het verbeteren van de naleving van regels die gelden in de openbare buitenruimte.
- Een adequate uitvoering en een goede naleving van de Drank- Horecawet.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

6.1 Beleidsveld Veiligheid

6.1.1 Prestatieveld Brandveiligheid

De uitvoering van toezicht en handhaving op het gebied van brandveiligheid is bij de veiligheidsregio georganiseerd. Uitvoering van deze taken gebeurt conform het uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2015.

In 2015 zijn een aantal evenementen georganiseerd. Voorbeelden hiervan zijn de preventieve roadshow op de zondagmarkt en een grootschalige oefening in Zuiderhof.

Centrale aspecten van de uitvoering

Afgeven van Gebruiksvergunningen. De advisering over brandveilig gebruik wordt uitgevoerd door de veiligheidsregio. Deze adviseert ook over brandveilig bouwen ten behoeve van de afgifte van omgevingsvergunningen.

6.1.2 Prestatieveld Integrale veiligheid

- Vastleggen bestuurlijke toezichts- en handhavingsthema's in Handhavings Uitvoeringsplan en werken op basis van een kwaliteitshandboek Handhaving.
- Opstellen en uitvoeren Preventie- en Handhavingsplan tbv de Drank- en Horecawet.

High Impact Crimes: criminaliteit die grote impact bij slachtoffers en omstanders heeft. De aanpak van deze vormen van criminaliteit (straatroof, woninginbraak, bedreigingen, geweld en overvallen) heeft continue aandacht van de veiligheidspartners. Zowel repressief als ook preventief.

Er is uiteraard aandacht besteed aan woninginbraakpreventie: zowel lokaal als landelijk één van de topprioriteiten. Bewustwording, verandering van gedrag is een langdurig proces: dit geldt zowel ten aanzien van preventie van de eigen woning als het melden van verdachte situaties aan politie.

Het gaat goed met de cijfers van de woninginbraken: het aantal woninginbraken daalt ten opzichte van voorgaande jaren. Waardoor de cijfers dalen is lastig aan te wijzen. Politie en gemeente zijn van mening dat het complete pakket aan maatregelen, de continue focus en de inzet van alle partners tezamen bijdraagt tot de daling.

Crisisbeheersing:

Ook 2015 stond in het teken van de verdere professionalisering van de (regionale) gemeentelijke kolom waarbij de (interne overleg) structuur nog steviger verankerd is en mensen zo efficiënt mogelijk worden ingezet.

Per 1 januari 2016 gaat ook Beemster gebruik maken van de gemeenschappelijke faciliteiten op het kantoor van de Veiligheidsregio Zaanstreek/Waterland in Zaandam voor het Gemeentelijke Beleidsteam (GRIP 3 situatie).

Onderwerpen als **radicalisering, OGGZ en arbeidsuitbuiting** hebben de nodige aandacht gehad. Ten aanzien van opvang en zorg voor verwarde personen heeft Beemster in 2015 geparticipeerd in een pilot van verschillende hulpverleningsinstanties en de politie in het kader van vroegsignalering. Resultaten zijn momenteel nog niet bekend.

Jeugd:

Jeugd heeft ook continue aandacht. In 2015 is het jeugdnetwerkoverleg bijeen gekomen op momenten dat dit nodig werd geacht. Het netwerk komt dus niet structureel maandelijks bij elkaar, maar wanneer een van de partijen het nodig vindt. Het netwerk is meer bekend met elkaar geworden en er wordt snel met elkaar geschakeld over spanningen of over zorg.

6.1.3. Prestatieveld Fysieke veiligheid

Handhaven op basis van thema's conform de nota integrale handhaving. Daarbij is gewerkt met een programmatische, uniforme en herkenbare aanpak op basis van het jaarlijkse uitvoeringsprogramma. Kerntaken hierbij zijn:

- Toezicht op hangjeugd.
- Zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte, fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster.
- Gerichtte inzet tijdens evenementen.
- Controle Drank- en Horecawet bij de alcoholverstrekkers.
- Toezicht op parkeren.
- Afdoen van wonen en leefomgeving.

De nota Preventie- en Handhavingplan Drank- en Horecawet is vastgesteld. Bij het opstellen van dit plan zijn ook de (para)commerciële horeca, slijterijen, supermarkten etc. betrokken geweest.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	1e kw 2016
Evaluatieverslag Toezicht en Handhaving Beemster 2014	gerealiseerd
Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2016-2019	gerealiseerd
Preventie- en Handhavingplan Drank- en Horecawet	gerealiseerd
Kwaliteitshandboek beleid Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Drank en horeca:				
Natte horeca	11	11	nvt	18
(Para) commerciële horeca	6	8	nvt	8
Tapontheffingen (per jaar)	14	12	nvt	5
Slijterijen	1	1	nvt	2
Supermarkten	1	1	nvt	1
Algemene plaatselijke verordening (APV):				
Aanvragen evenementsvergunningen	45	46	nvt	33
Aanvragen omgevingsvergunningen kappen van bomen	30	30	nvt	17

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-1.172	-1.137	-1.112	-1.091	21
Baten	17	4	16	23	7
Saldo	-1.155	-1.133	-1.095	-1.067	28

Het programma *Veilig in Beemster* heeft per saldo een voordeel van € 28.000. Dit wordt veroorzaakt door € 21.000 lagere lasten en € 7.000 hogere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV061 Veiligheid		
Lagere lasten Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	18.000	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	3.000	7.000
Totaal BV061	21.000	7.000

BV061 Veiligheid

- De bijdrage aan de VRZW is lager. In de geraamde bijdrage was rekening gehouden met een indexering van het jaarresultaat over 2014. Deze indexering is door de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland zelf opgevangen en niet bij de gemeenten neergelegd.

RESERVES

N.v.t.

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
N.v.t.	-	-

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester mw. A.J.M. van Beek en wethouder dhr. D.J. Butter*
Beleidsregisseur: *Dhr. C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Werken

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

Effectindicatoren Publiekdiensten	Verwachting 2015	Gerealiseerd 2015
% inwoners dat werkt:		
- in woongemeente	20%	20%
- buiten woongemeente	80%	80%

- Versterken en stimuleren van de lokale en regionale economie.
- Behoud van de werkgelegenheid kansen en mogelijkheden voor bedrijven in Beemster ondersteunen en faciliteren (inclusief ZZP'ers).
- Voldoende leerwerkbanen, stageplaatsen en reguliere banen in Beemster en directe regio.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

7.1 Beleidsveld Economie

- Visie opstellen op Werelderfgoed en Toerisme recreatie en economie.
- In 2015 hebben wij onderzocht op welke wijze wij invulling kunnen geven aan gemeentelijke verantwoordelijkheid mensen met afstand tot arbeidsmarkt.
- Periodiek overleg tussen gemeentebestuur en diverse bedrijfstakken in Beemster.

7.1.1 Prestatieveld Economische basisstructuur

- Bieden van goede voorwaarden voor een sterke, economische basisstructuur;
- bevorderen van een positief ondernemers- en vestigingsklimaat in Beemster en regio;
- kansen en mogelijkheden bieden aan ondernemers met plannen en/of initiatieven;
- binnen de mogelijkheden ruimte bieden aan agrarische ondernemers.

Centrale aspecten van de uitvoering

- Overleg met ondernemers over hun plannen en initiatieven met betrekking tot het behoud en de versterking van de werkgelegenheid in Beemster en op basis daarvan bezien wat de gemeente daaraan kan bijdragen;
- instellen van reguliere overleggen met ondernemers per bedrijfstak;
- organiseren van thema- en netwerkbijeenkomsten voor ondernemers (eventueel samen met Purmerend);
- stimuleren van startend ondernemerschap/ZZP'ers in Beemster (in aansluiting op vergelijkbare plannen van de gemeente Purmerend en de regio Waterland);
- meewerken aan de uitvoering van het economisch actieplan van het ISW.

7.1.2 Prestatieveld Recreatie en toerisme

De nieuwe organisatie

Sinds de ondertekening van de intentieverklaring op 6 februari 2015 is er veel gebeurd. Er is een voorlopige structuur van de nieuwe organisatie opgesteld, waarin sprake is van een stuurgroep, met een vertegenwoordiging van elke partij, een interim bestuur, een dagelijks bestuur (interim bestuur en voorzitters werkgroepen) en werkgroepen (communicatie, arrangementen, beheer huidig bezoekerscentrum en een projectgroep vernieuwing bezoekerscentrum).

Door deze werkgroepen zijn al diverse doelen behaald. Hierbij is te denken aan een samenwerking met Binnendijks voor de reguliere publicatie van een (culturele) activiteitenagenda, de vernieuwde website van het Bezoekerscentrum Beemster (www.bezoekerscentrumbeemster.nl), een gezamenlijke identiteit van De Beemster met daarbij behorende doelgroepen en een nauwere samenwerking met Bureau Toerisme Laag Holland (BTLH).

Communicatieplan

Het DNA van De Beemster is door de acht partijen in november 2015 tot doel gesteld. Hierbij is ook besloten op welke doelgroepen het komende jaar wordt ingezet. Het lokale traject is gebaat bij aanhoudende voortgang in het project. Met name om de partijen aangehaakt te laten blijven. Hierop is de opdracht voor het opstellen van het communicatieplan verleend.

Het eerste concept wordt het voorjaar van 2016 gepresenteerd. Het communicatieplan gaat in op zaken als het merk Beemster en de identiteit van De Beemster. Hierbij wordt nadrukkelijk gekeken naar De Beemster in samenhang met de regio. Waar liggen de kansen? Ook worden communicatiekanalen opgezet om De Beemster te promoten en zal BTLH dit voor een jaar aanjagen namens de DNO. De kennis over de aanpak wordt aan de DNO overgedragen, waardoor de communicatieaanpak toekomstbestendig is.

Concrete activiteiten in het communicatieplan zijn het vergroten van de vindbaarheid van websites over De Beemster, het contact leggen met touroperators, persreizen, nieuwsbrieven en een social media aanpak. Ook wordt gewerkt aan het uitdragen van één verhaal over De Beemster (herkenbaarheid door het uitdragen van diezelfde boodschap).

Het uitwerken hiervan is voor het lokale traject cruciaal, aangezien meer bekendheid zal leiden tot meer samenwerking met andere partijen en de bekendheid ook leidt tot meer bezoekers. Dit kan ook nieuwe ondernemers overhalen in Beemster te investeren en zich bij de lokale

samenwerking aan te sluiten. Hierdoor wordt de samenwerking op de langere termijn ook financieel draagkrachtiger,

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	gerealiseerd
Visie op werelderfgoed en toerisme recreatie en economie	Nee

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
Aantal overnachtingen	26.000	26.300	26.750	
Aantal bezoekers Betje Wolff	3.000	3.100	3.200	2.500
Aantal bezoekers Agrarisch museum	3.000	3.100	3.200	1.500
Aantal bezoekers korenmolen de Nachtegaal				2.200
Aantal bezoekers infocentrum	5.000	5.200	5.400	

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-73	-78	-83	-78	5
Baten	1	1	1	5	4
Saldo	-73	-77	-82	-73	9

Het programma Werken heeft per saldo een voordeel van € 9.000. Dit wordt veroorzaakt door € 5.000 lagere lasten en € 4.000 hogere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV071 Economie		
Overige lagere lasten en hogere baten < € 10.000	5.300	3.700
Totaal BV061	5.300	3.700

BV071 Economie

- Geen nadere toelichting.

RESERVES

Bestemmingsreserve ontwikkeling breedbandtechnieken

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 12.900 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

Bestemmingsreserve RES Zaanstreek-Waterland

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 8.500 vrij gevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
N.v.t.	-	-

Programma

8

BESTUUR EN STAF

Portefeuillehouders: *Burgemeester mw. A.J.M. van Beek en wethouder dhr. D.J. Butter*

Beleidsregisseur: *Mw. E. Kroese-Vrolijk*

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en concern

De burgers voelen zich thuis in een zelfstandige gemeente Beemster en zijn tevreden over het functioneren van de lokale overheid en haar ambtelijke organisatie.

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

Beemster wil voor haar burgers zichtbaar zijn als zelfstandig bestuur dat goed gefaciliteerd wordt in de uitvoering van haar taken.

Wat hebben we daarvoor in 2015 gedaan

8.1 Beleidsveld Beemster bestuur en staf

8.1.1 Prestatieveld Raad

Het gemeentebestuur blijft gehuisvest in het gemeentehuis in Middenbeemster. Dit gebouw wordt onderhouden op een niveau dat nodig is voor het adequaat huisvesten van het bestuur en haar ambtenaren.

8.1.2 Prestatieveld College en staf

- De gemeentesecretaris, de controller en de beleidsregisseurs voeren gezamenlijk de regie op de uitvoering van taken door de gemeente Purmerend. Zij zullen zich blijven ontwikkelen in hun professioneel opdrachtgeverschap.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2015

Product	Gerealiseerd
Aanbieding Programmarekening 2014 met accountantsverslag	Ja
Tussenrapportage (2 stuks)	Ja
Aanbieding Kadernota 2016	Ja
Aanbieding Programmabegroting 2016-2019	Ja

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Werkelijk 2015
Bestuursondersteuning college van Burgemeester en wethouders:			
Aantal klachten over behandeling door ambtenaar of bestuurder	0	0	0
Klachten behandeld door Nationale Ombudsman	0	0	0
Ingekomen bezwaarschriften bij commissie	0	26	24
Doorgestuurd naar andere gemeenten	0	0	0
Ingetrokken voor advies		4	4
Aantal adviezen		7	12
Advies: gegrond		11	1
Advies: ongegrond		2	10
Advies: niet ontvankelijk		9	0

Wat heeft het gekost in 2015

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-1.929	-1.653	-1.767	-1.831	-64
Baten	60	35	35	48	14
Saldo	-1.869	-1.618	-1.732	-1.783	-50

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een nadeel van € 50.000. Dit wordt veroorzaakt door € 64.000 hogere lasten en € 14.000 lagere baten.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per beleidveld groter dan € 10.000:	lasten	baten
BV081 Bestuur en concern		
Lagere lasten Raad- en raadscommissies	13.600	
Lagere lasten Rekenkamercommissie	13.000	
Hogere lasten bestuursondersteuning Raad	-14.600	
Hogere lasten college van B&W	-29.200	
Hogere baten communicatie en voorlichting		10.600
Hogere lasten bestuursondersteuning algemeen	-28.100	
Overige over- en onderschrijdingen < € 10.000	-16.900	2.900
Totaal BV081	-62.200	13.500
BV082 Bestuurlijke samenwerking		
Overige over - en onderschrijdingen < € 10.000	-1.800	-
Totaal BV082	-1.800	0

BV081 Bestuur en concern

- De budgetten voor het beschikbaar stellen van hardware (b.v. tablet) aan de raadsleden en opleidingskosten zijn niet besteed.
- Het budget voor de rekenkamer is verhoogd (1e tussenrapportage) in verband met aansluiting bij de rekenkamercommissie bij Purmerend. Er is in 2015 geen beroep gedaan op dit budget.
- De hogere lasten voor bestuursondersteuning aan de raad zijn voornamelijk het gevolg van hogere accountantskosten. Dit betreft o.a. de in 2015 ontvangen afrekening van PWC voor

de controle van de jaarrekening 2015. Daarnaast was er de noodzakelijke aanschaf van een abonnement ten behoeve van het berekenen van de algemene uitkering.

- Voor het college van B&W is in 2015 meer uitgegeven dan geraamd. Het gaat hierbij om hogere loonkosten, verplaatsingskostenvergoedingen, dienstreizen en opleidingskosten.
- De hogere baten voor communicatie en voorlichting betreffen de ontvangen vergoeding voor werkzaamheden voor Purmerend en de vergoeding voor ouderschapsverlof (per saldo lagere loonkosten).
- De ICT-kosten die niet kunnen worden toegerekend aan een ander programma worden verantwoord bij bestuursondersteuning algemeen.

BV082 Bestuurlijke samenwerking

- Geen nadere toelichting.

RESERVES

Bestemmingsreserve integratiekosten ICT-systeem Purmerend

Naast de geraamde onttrekking aan deze reserve in 2015 zijn er in de meerjarenraming 2016-2019 geen onttrekkingen meer gepland. Overeenkomstig de in 2015 vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen en het hierin opgenomen nieuwe beleid inzake het instellen en instandhouden van bestemmingsreserves is de reserve in 2015 opgeheven en is het volledige saldo van deze reserve ad. € 124.000 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Bestemmingsreserve rekenkamercommissie

Overeenkomstig de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen is de reserve in 2015 opgeheven en is het saldo ad. € 8.600 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (1e tussenrapportage 2015).

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
N.v.t.	-	-

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

De netto kosten van de gemeentelijke programma's worden gedekt uit de algemene middelen van de gemeente. Het gaat dan om middelen waar geen voorafgaand specifiek bestedingsdoel aan ten grondslag ligt. De algemene uitkering uit het gemeentefonds is de belangrijkste vrij besteedbare inkomstenbron voor de gemeente. De hoogte van de algemene uitkering wordt door het Rijk bepaald. De gemeente heeft ook de mogelijkheid om zelf inkomsten te genereren door het heffen van belastingen. Het gaat dan met name om de onroerende zaak belastingen. De opbrengst van belastingen kent, in tegenstelling tot heffingen als de rioolheffing en afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel en behoren tot de algemene dekkingsmiddelen. Overige vrij besteedbare middelen zijn de dividenden van deelnemingen en het renteresultaat verbonden aan de financieringsfunctie.

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

Lokale belastingen en heffingen;

- Ontwikkeling kostenplaatsen;
- de algemene-, integratie en decentralisatie uitkeringen uit het gemeentefonds;
- algemene baten en lasten waaronder onvoorziene inkomsten en nog te bestemmen middelen (stelposten);
- het gemeentelijk financieringsbeleid;
- de baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen;
- incidentele baten en lasten.

BELEIDSKADERS

Volgens artikel 8, lid 1 en 5 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) hoort in het programmaplan een overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Wet en regelgeving:

- Wet financiering decentrale overheden (FIDO)
- Treasurystatuut gemeente Beemster
- Financiële verhoudingswet 1997
- Gemeentewet
- Verordening onroerende zaakbelastingen 2015
- Verordening belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten 2015
- Verordening toeristenbelasting 2015

FINANCIËLE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	-1.304	-615	-507	-519	-12
Baten	11.258	12.988	13.119	14.091	972
Saldo	9.954	12.374	12.612	13.572	959

De belangrijkste onderdelen zijn:

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroting 2015 primitief	Begroting 2015 bijgesteld	Realisatie 2015	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	0	0	-25	-45	-20
Baten	1.528	1.556	1.564	1.604	40
	1.528	1.556	1.539	1.559	20
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	-1.287	-599	-466	-450	15
Baten	465	0	186	152	-34
	-822	-599	-280	-298	-18
3 Gemeentefonds					
Baten	7.610	9.746	9.499	9.605	107
	7.610	9.746	9.499	9.605	107
4 Eigen financieringsmiddelen					
Baten	338	494	494	497	2
	338	494	494	497	2
5 Deelnemingen					
Lasten	-16	-16	-16	-16	0
Baten	91	1.143	1.159	1.156	-3
	76	1.127	1.142	1.140	-2
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-2	0	0	-8	-8
Baten	656	50	218	1.077	859
	655	50	218	1.069	851
7 Begrotingsaldo					
Baten	570	0	0	0	0
	570	0	0	0	0

TOELICHTING PER PRODUCT

Hieronder wordt per product van de algemene dekkingsmiddelen de afwijking toegelicht. De relevante afwijkingen zijn hieronder toegelicht.

Lokale heffingen

In dit onderdeel worden de opbrengsten verantwoord van de onroerende zaak-belasting (OZB), de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten en toeristenbelasting.

De OZB betreft de volgende onderdelen:

- OZB eigenaren woningen
- OZB gebruikers van niet-woningen

De belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten wordt alleen geheven van eigenaren.

OZB (onroerende zaak-belasting)

Door de nieuwe werkwijze voor de WOZ taxaties (zie programma 1) zijn in 2015 2 gasboorlocaties van de NAM in de administratie opgenomen. Sinds het bestaan van deze locaties (1983) is er nooit een aanslag geweest. In overleg met de NAM zijn er met terugwerkende kracht aanslagen opgelegd vanaf het jaar 2013. Dit leidt tot een flinke incidentele meeropbrengst. In 2016 zal ook aan Taqa een aanslag worden opgelegd.

In 2015 is besloten een deel van de openstaande belastingvorderingen over de periode 2009-2014 oninbaar te verklaren (2e tussenrapportage 2015). Daarnaast is besloten om

een aanvullende voorziening van € 25.000 over deze periode te treffen om de resterende ingeschatte niet te vorderen bedragen op af te boeken. Op basis van de totaal openstaande vorderingen per eind 2015 is een inschatting gemaakt van de waarschijnlijk oninbare openstaande vorderingen. Op grond hiervan bleek een extra dotatie van € 20.000 aan de voorziening noodzakelijk. Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bedraagt per 31-12-2015 € 84.500.

Toeristenbelasting

Er een hogere opbrengst van € 10.000 over 2015 gerealiseerd. De opbrengst is bijgesteld op basis van de opbrengst over 2014.

Nog te bestemmen middelen

Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven was een raming opgenomen van € 42.500. In de loop van 2015 is een bedrag van € 8.000 beschikbaar gesteld voor werkzaamheden op het Landje aan de Rijperweg te Middenbeemster, een bijdrage ad. € 3.800 aan de organisatie van Fiets 'm d'r in en een bedrag van € 1.300 voor de tijdelijke uitbreiding van het bestuursecretariaat. Het restant van de post onvoorzien ad. € 29.400 is niet besteed.

Stelposten

In de begroting was geen raming onder de stelposten opgenomen.

Saldo van de kostenplaatsen

Het resultaat van de kostenplaatsen is in 2015 € 47.000 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere lasten van de ICT (€ 34.000). Voor een deel zijn dit incidentele kosten die aan gemeente Purmerend betaald moeten worden in verband met de samenwerking. Ook gaat dit om tijdelijke kosten van de ICT in het gemeentehuis van Beemster. Tegenover deze lasten staat een onttrekking aan de reserve integratiekosten ICT-systemen.
- Hogere lasten door leegstand van het gemeentehuis van Beemster (€ 5.000).
- Een oud-personeelslid maakt gebruik van de levensloopregeling. De werkgeverslasten (€ 8.000) blijven voor rekening van de gemeente.
- Friciekosten personele gevolgen samenwerking: In 2013 is besloten om voor de dekking van deze lasten de voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking in te stellen. In 2014 is een extra dotatie aan deze voorziening opgenomen. In 2015 is ter dekking van personele lasten € 152.512 aan deze voorziening onttrokken. Het saldo van de voorziening is na deze onttrekking nog € 100.530. Wij verwachten dat dit saldo toereikend is om de netto lasten t/m 2018 te dekken. Er is geen extra dotatie aan de voorziening noodzakelijk.

Gemeentefonds

De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn in 2015 verantwoord voor € 9,6 miljoen. Dat is € 106.508 hoger dan begroot. In de volgende tabel is dit per uitkeringsjaar gesplitst:

Uitkeringsjaar	Per onderdeel	Totaal
2013 Algemene uitkering	21.733	21.733
2014 Algemene uitkering	39.028	
2014 Integratie-en decentralisatie-uitkeringen (Wmo)	18.517	57.545
2015 Algemene uitkering	27.208	
2015 Integratie-uitkering sociaal domein (Wmo)	1.245	
2015 Integratie-uitkering sociaal domein (Jeugd)	-1.223	27.230
Totaal		106.508

Uitkeringen 2013

In de laatste maanden van 2015 zijn de aantallen bij sommige uitkeringsmaatstaven van de algemene uitkering definitief geworden. Er is nog € 21.733 nabetaald. Bij beschikking van 23 december 2015 is de algemene uitkering 2013 definitief vastgesteld.

Uitkeringen 2014

De algemene uitkering is hoger omdat de aantallen bij sommige uitkeringsmaatstaven definitief zijn geworden. Hierdoor is € 39.028 nabetaald. In de decembercirculaire 2015 is een verhoging van de integratie-uitkering wmo (oud) opgenomen.

Uitkeringen 2015

De raming van de gemeentefondsuitkering was bijgewerkt t/m de septembercirculaire gemeentefonds 2015. Volgens de decembercirculaire gemeentefonds 2015 is de uitkeringsfactor met één punt gestegen naar 1,396. Verder zijn de aantallen bij diverse uitkeringsmaatstaven definitief vastgesteld. Dit blijkt uit de specificaties die het Ministerie van BZK regelmatig toestuurt. Er zijn kleine aanpassingen doorgevoerd bij de integratie-uitkering sociaal domein, onderdelen Wmo en Jeugd.

Algemene informatie

De algemene uitkering wordt in principe uiterlijk aan het einde van het 2e jaar na het uitkeringsjaar definitief vastgesteld; uitzonderingen zijn mogelijk wanneer de aantallen bij uitkeringsmaatstaven nog niet definitief zijn. Wij verwachten dat de algemene uitkering 2014 in december 2016 definitief wordt vastgesteld.

In 2015 heeft het Ministerie van BZK de aantallen bij diverse uitkeringsmaatstaven sneller vastgesteld dan voorheen. Het Ministerie is hiervoor wel afhankelijk van andere instanties, zoals het Centraal Bureau voor de Statistiek. Het voordeel hiervan is dat de meeste bijstellingen van de uitkering in het uitkeringsjaar zelf worden verwerkt en niet in latere jaren. Een verrekening van de algemene uitkering op basis van de werkelijke rijksuitgaven wordt, in tegenstelling tot voorheen, niet meer achteraf in het uitkeringsjaar zelf verwerkt, maar in het volgende jaar. Dus, wanneer de rijksuitgaven over 2015 lager zijn dan was voorzien bij het uitbrengen van de septembercirculaire 2015, wordt dit verrekend in de algemene uitkering over 2016. Informatie hierover komt in de meicirculaire 2016. Wij komen hierop terug in de 1e tussenrapportage 2016.

Eigen financieringsmiddelen

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord. Via resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de egaliseringsreserve renteresultaten.

Deelnemingen

Bij dit onderdeel worden de baten en lasten verantwoord die betrekking hebben op de deelname in het aandelen kapitaal van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Houdstermaatschappij EZW (dividend aandelen NUON).

In 2015 is de laatste tranche (21%) ontvangen van ruim € 1 miljoen ontvangen in verband met de verkoop aandelen NUON aan Vattenfall.

Incidentele baten en lasten

Onder deze post worden de baten en lasten met betrekking tot voorgaande jaren verantwoord. Daarnaast worden hier ook de "incidentele" baten en lasten verantwoord die niet aan een programma kunnen worden toegerekend.

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2015 door de accountant is het totale saldo van de onderhoudsvoorzieningen ad. € 857.378 vrijgevallen t.g.v. de exploitatie in verband met het ontbreken van actuele meerjaren onderhoudsplannen (MOP's). Op grond van artikel 44, lid 1c BBV is het vormen van een voorziening groot onderhoud alleen toegestaan als er een (recent) beheersplan aanwezig is.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

De algemene reserve is het vrij besteedbaar vermogen van de gemeente. De reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten en overschotten op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve.

Egalisatiereserve renteresultaten

De onttrekking aan de reserve ten gunste van de exploitatie is één derde deel van de omvang van de reserve na toevoeging van het renteresultaat over het betreffende boekjaar, waarbij de onttrekking aan de reserve minimaal gelijk is aan het voorgaande jaar. De onttrekking in 2015 is conform de raming en bedraagt € 676.000.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Laatste tranche verkoop aandelen NUON aan Vattenfall	€ 1.065.000	-
Opbrengst verkoop perceel grond nabij de Purmerenderweg te Zuidoostbeemster	€ 40.400	-
Opbrengst i.v.m. anti-speculatiebeding bij verkoop van huurwoningen door Wooncompagnie	€ 108.100	-
Eenmalige afboeking oninbare (belasting)vorderingen periode 2009 t/m 2014	-€ 20.600	-
Aanvullende en extra dotatie aan de voorziening dubieuze (belasting)debiteuren	-	45.000
Vrijval onderhoudsvoorziening in verband herontwikkeling gebouw en terrein voornalige openbare school de Bonte Klaver te Noordbeemster	€ 101.500	-
Vrijval onderhoudsvoorzieningen n.a.v. controle accountant in verband met ontbreken actuele MOP's	€ 857.378	-

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Werkelijk 2015
Aandelen Bank Nederlandse gemeenten (BNG)	7.020	7.020	7.020
Aandelen EZW (NUON + Alliander) ¹	3.128	3.128	3.128
Aandelen HuisVuilCentrale (HVC)	11	11	11

1. De Houdstermaatschappij EZW heeft de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf NUON verkocht. De opbrengst door EZW ontvangen in 2009, 2011, 2012 en 2015. EZW heeft deze opbrengsten doorgegeven aan de deelnemende gemeenten. EZW blijft wel aandeelhouder in het netwerkbedrijf.

4 H E T F I N A N C I E E L R E S U L T A A T 2 0 1 5

ALGEMEEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves altijd geschieden in het kader van resultaatbestemming (artikel 27 BBV). Daardoor worden ze niet als baten of lasten gekwantificeerd. Dit betekent dat het resultaat vóór bestemming bestaat uit de resultante van het totaal van baten en lasten volgens de diverse programma's, de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (= resultaatbepaling). Daarna worden hierop de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves verwerkt, waarna het uiteindelijke resultaat na bestemming volgt (= resultaatbestemming). Aangegeven moet worden voor welke programma's deze toevoegingen en onttrekkingen zijn. Resultaatbestemming is een bevoegdheid van de raad. Alle stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vereisen dus de goedkeuring van de raad. Dit kan expliciet bij de resultaatbestemming in het kader van de rekening of vooraf bij de vaststelling van de begroting.

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (algemene, egalisatie- en bestemmingsreserves) en het resultaat ná bestemming, volgend uit de rekening (artikel 42 BBV). Het resultaat ná bestemming is in feite het saldo van het resultaat vóór bestemming en de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, op grond van eerdere besluitvorming. In de huidige terminologie is dit dan een rekeningresultaat waaraan nog geen bestemming is gegeven en waarvoor in de aanbiedingsbrief een voorstel is gedaan voor de bestemming ervan in de programmarekening. Op de balans wordt dit tot uitdrukking gebracht als "nog te bestemmen resultaat" en behoort dus tot het eigen vermogen. De feitelijke bestemming van dit saldo vindt pas plaats nadat de raad heeft besloten over een voorstel tot de bestemming ervan.

In de programmarekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Dit kan leiden tot een begrotingsonrechtmatigheid. Voor 2015 zijn de bijstellingen middels een tussentijdse bestuursrapportage tijdig aan de raad voorgelegd en geaccordeerd. Voor de volgende reserves is hiervan afgeweken:

- Reserve stelsel basisregistraties. Lagere onttrekking (€ 38.100) in verband met lagere uitgaven voor BGT-incidenteel in 2015.
- Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid. Lagere onttrekking (€ 10.500) in verband met het uitstel van de aanleg van laadpalen.

VERMOGENSPOSITIE

In het kader van een gezonde financiële positie zijn twee randvoorwaarden van belang. De eerste is het voeren van een gezond financieel beleid, waarbij niet op onverantwoorde wijze lasten naar de toekomst worden geschoven. De tweede voorwaarde is het handhaven van een goede vermogenspositie om onverwachte situaties het hoofd te kunnen bieden, zodat onze gemeente in staat is om haar activiteiten ook onder minder gunstige omstandigheden te continueren, althans niet op een onbeheersbare wijze moet afbouwen. Op de vermogenspositie gaan wij in deze paragraaf nader in.

Bij de vermogenspositie spelen de volgende factoren een rol:

- Het weerstandsvermogen;
- het geïnvesteerde vermogen en de daarbij gebruikte financieringsstructuur;
- de reserves en voorzieningenpositie.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen teneinde zijn taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder weerstandsvermogen verstaan de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Deze weerstandscapaciteit kan weer worden onderverdeeld in een incidenteel en een structureel deel. In de paragraaf weerstandsvermogen en risico's wordt dit beleidsmatig verder onderbouwd.

Incidentele weerstandscapaciteit

Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van de taken op het geldende niveau. Hierbij moet men denken aan de algemene reserve, de bestemmingsreserves die eigenlijk een algemeen karakter hebben en eventuele stille reserves.

Structurele weerstandscapaciteit

Onder structurele weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te kunnen vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken. Hierbij kan gedacht worden aan de mogelijkheden om extra belastinginkomsten te genereren en de post voor onvoorziene uitgaven. Voor nadere informatie omtrent het weerstandsvermogen van de gemeente Beemster verwijzen wij u naar de in deze jaarstukken opgenomen paragraaf weerstandsvermogen.

Geïnvesteerd vermogen / financieringsstructuur

Het geïnvesteerd vermogen per 31 december 2015 bedraagt op basis van de jaarrekening 2015 € 20,3 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven (vaste activa). Onderdeel van het geïnvesteerde vermogen zijn de verstrekte geldleningen aan derden, die geen budgettaire gevolgen voor de gemeente hebben (bijvoorbeeld de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van ruim € 1,2 miljoen. Betrokkenen betalen rente en aflossing aan de gemeente. Het deel van het geïnvesteerd vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt bedraagt derhalve € 19,1 miljoen (€ 20,3 miljoen -/- € 1,2 miljoen). Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2015 bijna € 8,2 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2015 bijna € 11,2 miljoen.

De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2015 3,34%. De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2015 € 3,0 miljoen (inclusief voorziening verwachte verliezen grondexploitaties).

Reserves en voorzieningenpositie

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie is het van belang een goed inzicht te krijgen van het eigen vermogen van de gemeente Beemster. Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming en de reserves.

In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen vastgesteld.

De reserves zijn als volgt onder te verdelen:

Algemene reserve

Doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening wordt verrekend met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is de actuele inschatting gegeven.

In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen opgesteld en door de raad goedgekeurd. Hierbij wordt een ondergrens van de algemene reserve aangehouden van € 1,5 miljoen, welke slechts een signaalfunctie heeft, en is de 8,5% norm (van de totale lasten) verlaten. Als de algemene reserve lager is dan de ondergrens, dan dienen er maatregelen te worden overwogen om deze aan te vullen tot het niveau van de ondergrens.

Egalisatiereserves

Deze reserves worden gebruikt om schommelingen in de tijd en de uitvoering, in de resultaten voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. In principe zijn de egalisatiereserves niet aan een termijn gekoppeld.

Bestemmingsreserves

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze voor concrete, in principe binnen vooraf bepaalde tijd te realiseren, door een door de raad vast te stellen doel zijn ingesteld. Reservevorming dient hiervoor gemotiveerd noodzakelijk te zijn. Blijft realisatie binnen de gestelde termijn uit, dan vindt opnieuw afweging door de raad plaats. Dit kan betekenen dat de reserve kan worden gehandhaafd voor het doel waarvoor deze is gevormd, of dat de bestemming wordt veranderd en de reserve om die reden kan worden opgeheven.

Dekkingsreserves

Met ingang van 1995 hanteert de gemeente Beemster als waarderingsgrondslag voor vaste activa (investeringen) de bruto methode. Deze methode houdt in dat de activa (investeringen) worden geactiveerd voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en dat de ontvangen bijdragen of subsidies voor deze investeringen als reserve worden verantwoord. Deze bestemmingsreserves worden dus gebruikt voor de structurele dekking van exploitatieuitgaven (kapitaallasten) en worden daarom ook aangeduid als dekkingsreserves.

Voorzieningen

De voorzieningen maken deel uit van het vreemd vermogen. In de voorschriften is geregeld in welke gevallen een voorziening wordt gevormd. Daaruit vloeit voort dat het vormen van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, als een last in het betreffende begrotingsjaar moet worden beschouwd.

De aanwending van een (gedeelte van een) voorziening wordt rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt. De aanwending is dus geen last en loopt niet via de exploitatie.

RESULTAAT 2015

De programmarekening 2015 sluit met een voordelig saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 2.443.217.

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming wordt veroorzaakt door het feitelijk saldo van baten en lasten op de afzonderlijke programma's (1 t/m 8) en het onderdeel algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder vooraf bepaald bestedingsdoel). Er is daarbij een verband tussen de mutaties op de reserves en de baten en lasten in de programma's. Het resultaat vóór bestemming is toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen. Uit onderstaande tabel 1 blijkt dat het resultaat voor mutaties op reserves € 1.502.000 voordeliger is dan opgenomen in de bijgestelde begroting 2015.

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2015			Begroting bijgesteld 2015			Realisatie 2015		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma									
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-968	231	-737	-1.114	231	-883	-1.076	241	-835
PGR02 De Beemster samenleving	-7.923	2.077	-5.846	-8.151	2.133	-6.018	-7.472	1.836	-5.636
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.269	663	-606	-3.435	3.025	-411	-3.410	3.151	-258
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.417	809	-608	-1.642	871	-771	-1.658	868	-790
PGR05 De Beemster omgeving	-2.535	638	-1.896	-2.523	690	-1.833	-2.533	693	-1.840
PGR06 Veilig in Beemster	-1.137	4	-1.133	-1.112	16	-1.095	-1.091	23	-1.067
PGR07 Werken in Beemster	-78	1	-77	-83	1	-82	-78	5	-73
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-1.653	35	-1.618	-1.767	35	-1.732	-1.831	48	-1.783
Resultaat programma's	-16.979	4.458	-12.521	-19.826	7.002	-12.825	-19.148	6.865	-12.283
Algemene dekkingsmiddelen	-615	12.988	12.374	-507	13.119	12.612	-519	14.091	13.572
Resultaat vóór mutatie reserves	-17.594	17.446	-148	-20.333	20.121	-213	-19.667	20.956	1.289
Resultaat bestemming	-494	1.506	1.012	-994	2.197	1.203	-997	2.151	1.154
Resultaat ná mutatie reserves	-18.088	18.952	864	-21.327	22.318	991	-20.664	23.107	2.443

Resultaat ná bestemming

Het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming wordt veroorzaakt door tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestaan uit in de loop van het jaar gedane toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Deze stortingen en onttrekkingen aan de reserves vinden plaats op basis van de door de raad genomen besluiten. Het resultaat ná bestemming is dus mede het gevolg van politieke besluitvorming. In tabel 1 wordt een overzicht gegeven van het totale resultaat ná bestemming, rekening houdend met de mutaties op de bestemmings- egalisatie, en dekkingsreserves.

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de programma's en in de bijlage "overzicht reserves". Uit onderstaande tabel 2 blijkt dat in 2015 in afwijking van de bijgestelde begroting per saldo € 47.000 minder is onttrokken aan de bestemmings-, egalisatie- en dekkingsreserves.

Tabel 2 Resultaat ná bestemming inclusief mutatie op bestemmings-, egalisatie- en dekkingsreserve

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2015	Jaarrekening 2015
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-12.824.676	-12.282.629
Saldo algemene dekkingsmiddelen		12.612.137	13.571.577
A. Resultaat VOOR bestemming 2015		-212.539	1.288.948
<i>Resultaatbepaling via egalisereserves:</i>			
Reserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en milieu	129.128	129.128
Reserve vervanging/renovatie riolering	05. De Beemster omgeving	462.372	462.372
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	181.927	179.453
B. Totaal mutaties egalisereserves		773.427	770.953
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve stelsel basiregistraties	01. Publiekdiensten	110.500	74.415
Reserve aankoop kunstwerken	02. De Beemster samenleving	12.000	12.000
Reserve archeologiebeleid	02. De Beemster samenleving	30.080	30.080
Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	02. De Beemster samenleving	32.662	32.662
Reserve knelpunten speelvoorzieningen	02. De Beemster samenleving	65.897	65.897
Reserve speelplaats Pieter Kramerstraat	02. De Beemster samenleving	21.125	21.125
Reserve dorpsuitleg	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	74.776	74.776
Reserve gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	82.217	82.217
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en milieu	100.000	89.500
Reserve opstellen GVVP	05. De Beemster omgeving	12.718	12.718
Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	07. Werken in Beemster	12.858	12.858
Reserve RES Zaanstreek-Waterland	07. Werken in Beemster	8.500	8.500
Reserve integratiekosten ICT systeem P.	08. Beemster Bestuur en Staf	123.964	123.964
Reserve rekenkamercommissie	08. Beemster Bestuur en Staf	8.600	8.600
Reserve voornemens collegeprogramma	08. Beemster Bestuur en Staf	-500.000	-500.000
Reserves bruto waardering vaste activa	Diverse programma's	234.004	234.004
C. Totaal mutaties bestemmingsreserves		429.901	383.316
Resultaat 2015 NA mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves (=A+B+C)		990.789	2.443.217

Toelichting

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 1.288.948 voordelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves bedraagt het rekeningresultaat € 2.443.217 voordelig.

De begrote onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve die in de bijgestelde begroting 2015 zijn opgenomen, per saldo een voordeel van € 990.789 in 2015, zijn niet in de rekening 2015 verwerkt. Alleen voor die specifieke onderdelen waarvoor in 2015 daadwerkelijk bestedingen op hebben plaatsgevonden zijn onttrokken. Voor 2015 is dit niet van toepassing. Het geheel van de overige extra afwijkingen aan onttrekkingen en toevoegingen is dus te beschouwen als rekeningresultaat.

VOORGESTELDE BESTEMMINGSRESULTAAT

Voorgesteld wordt om het voordelige rekeningresultaat 2015 van € 2.443.217 als volgt te bestemmen:

- Van het bedrag voortkomend uit een onderschrijving op programma 2 ad € 381.475 een reserve 'Sociaal Domein' vormen;
- Een bedrag van € 330.000 toevoegen aan de voorziening frictiekosten;

- Van de vrijgevallen gelden uit de onderhoudsvorzieningen van € 857.378 een bestemmingsreserve te vormen;
- Het restantbedrag van € 874.364 toevoegen aan de algemene reserve.

Het verwachte resultaat 2015 was geraamd op € 990.789 voordelig (2e tussenrapportage 2015). De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting (na bijstelling) zijn in de afzonderlijke programma's toegelicht. In de aanbiedingsbrief is een overzicht gegeven van de belangrijkste afwijkingen.

tabel 2 Ontwikkeling algemene reserve en voorstel resultaatbestemming

	Begroting bijgesteld 2015	Rekening 2015
<i>Resultaatbepaling 2015 via de algemene reserve:</i>		
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves	990.789	2.443.217
Onttrekking Algemene reserve	-	-
Toevoeging Algemene reserve	990.789	
Resultaat na bestemming 2015	-	2.443.217
Voorgestelde bestemming resultaat		
Toevoeging overschot programma 2 aan bestemmingsreserve Sociaal Domein		381.475
Toevoeging aan de voorziening frictiekosten		330.000
Toevoeging van de vrijval onderhoudsvorzieningen aan een bestemmingsreserve		857.378
Saldo voorgestelde mutaties rekening 2015		1.568.853
Toevoeging algemene reserve ná resultaat bestemming		874.364

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Baten	Lasten
Vrijval (opheffing) reserve afvalstoffenheffing	462.373	
Vrijval (opheffing gedeeltelijk) reserve vervanging/renovatie riolering	129.128	
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve stelsel basisregistraties	74.415	-
Vrijval (opheffing) reserve aankoop kunstwerken	12.000	-
Vrijval (opheffing) reserve archeologiebeleid	30.080	-
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve knelpunten speelvoorzieningen	65.897	-
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve speelplaats Pieter Kramerstraat	21.125	-
Onttrekking/vrijval (dekking uitgaven/opheffing) reserve dorpsuitleg	74.776	-
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	89.500	-
Vrijval (opheffing) reserve opstellen GVP	12.718	-
Vrijval (opheffing) reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	12.858	-
Vrijval (opheffing) reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500	-
Onttrekking/vrijval (dekking uitgaven/opheffing) reserve integratiekosten ICT-systemen	40.022	-
Vrijval (opheffing) reserve rekenkamercommissie	8.600	-
Toevoeging reserve voornemens collegeprogramma		500.000

5 DE PARAGRAFEN

5.1 Lokale heffingen 2015

ALGEMEEN

Overeenkomstig zoals vermeld in artikel 26 BBV bevat deze paragraaf de verantwoording van hetgeen in de paragraaf Lokale heffingen bij de begroting is opgenomen.

DE GERAAMDE INKOMSTEN

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	Raming 2015 voor wijziging	Raming 2015 na wijziging	Werkelijk 2015
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- gebruikers (alleen bedrijven)	130.005	130.005	130.645
- eigenaren	1.381.992	1.381.992	1.411.421
Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB)	6.966	6.966	6.833
Afvalstoffenheffing	775.869	775.869	771.807
Rioolheffing	579.516	589.516	589.986
Begravenisrechten	55.000	55.000	45.704
Liggeld woonschepen	2.525	2.525	2.523
Toeristenbelasting	37.011	45.011	55.093
Leges omgevingsvergunning	380.250	380.250	456.973
Secretarieleges	22.592	22.592	5.549
Leges rijbewijzen en reisdocumenten	81.465	81.465	65.734
Leges inschrijving woningzoekende	18.500	18.500	26.444
Totaal lokale heffingen	3.471.691	3.489.691	3.568.712

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

HET BELEID TEN AANZIEN VAN DE LOKALE HEFFINGEN

De heffing en inning heeft plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

Bezwaarschriften tegen de hoogte van de WOZ waarden

In 2015 zijn er 86 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en de niet-woningen. In 2014 zijn er 104 bezwaarschriften ingediend. Zowel in 2014 als in 2015 is in ongeveer 50% van de gevallen de WOZ waarde verlaagd. Alle bezwaarschriften zijn afgehandeld binnen de wettelijke gestelde termijn.

KWIJTSCHELDING

In 2015 zijn 77 kwijtscheldingsverzoeken geheel of gedeeltelijk toegekend (in 2014: 96 stuks) voor een totaalbedrag van € 19.104 (in 2014: € 14.183).

Stand van zaken afboeken oninbare posten

Van rechtswege bestaat de mogelijkheid om openstaande vorderingen tot 5 jaar terug te incasseren. In 2015 heeft er een analyse plaatsgevonden van alle onbetaald gebleven publiek en privaatrechtelijke vorderingen (periode 2009 t/m 2014). De rechtsgeldigheid van de diverse

dossiers is onderzocht en de mate van verhaalbaarheid. Daar waar mogelijk is de invordering hervat en indien nodig is het dossier overgedragen aan de deurwaarder. De redenen dat opgelegde aanslagen oninbaar worden verklaard, zijn bijvoorbeeld dat burgers verhuizen, zonder dat zij doorgeven waarheen. Ook maken burgers gebruik van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Bij bedrijven gaat het vaak om faillissementen.

De controle heeft geleid tot een voorstel om € 27.509 af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingaanslagen.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 van risicomanagement en het 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 de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Het betreft risico's in verband met grondexploitaties, de ambtelijke samenwerking met Purmerend en risico's in verband met de decentralisaties.

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:

<i>In de exploitatie:</i>	Bedrag
Post onvoorziene uitgaven	€ 42.500
<i>Onbenutte belastingcapaciteit:</i>	
OZB en RWB	€ 878.856
Rioolheffing	0
Afvalstoffenheffing	0
Begrafnisrechten	0
Leges	0
Overige belastingen	0
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	€ 921.356
<i>In het vermogen:</i>	
Stand algemene reserve per 01-01-2015 (voor resultaatbestemming 2015)	€2.800.011
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.268.592
Stille reserves, aandelenbezit	€ 1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	€5.070.225
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.991.581

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.

Rioolheffing

De rioolheffing was in 2015 € 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 2015 niet 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 te begroten is. 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, maar er is geen sprake van 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.

HET VRIJ AANWENDBARE DEEL VAN DE ALGEMENE RESERVE

In de raadsvergadering van 9 juni 2015 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op € 1.500.000. Echter, deze ondergrens heeft enkel een signaalfunctie. Besloten is om de gehele algemene reserve toe te rekenen aan de beschikbare weerstandscapaciteit.

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 2015 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 € 2.268.592.

- Het aandelenbezit van de gemeente. Beemster bezit 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.

De berekening van de stille reserves, onderdelen niet-bedrijfsgebonden activa en aandelen Bank Nederlandse Gemeenten is dezelfde als gehanteerd in de jaarrekening 2014.

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 2015 € 2,1 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van circa € 5,99 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,85. 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 risicomanagementbeleid 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, zeker gezien de samenwerking met Purmerend vanaf 2015 is dit van belang. Risicomanagement is een belangrijk instrument om de risico's die er zijn in beeld te hebben en deze te beheersen.

KENGETALLEN

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 zijn gemeenten verplicht een vijftal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen. De invoering van de betreffende kengetallen heeft louter tot doel een beter inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente voor de vergelijking met andere gemeenten. Deze getallen dienen niet om te komen tot een normering (wat is goed, wat is slecht). Het gaat om de volgende kengetallen:

Omschrijving kengetal	Rekening 2014	Begroting (bijgesteld) 2015	Rekening 2015
1A Netto schuldquote	53,2%	55,2%	46,4%
1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	46,6%	48,6%	39,4%
2. De solvabiliteitsratio	42,9%	43,2%	49,5%
3. Grondexploitatie	17,7%	14,2%	14,1%
4. Structurele exploitatieruimte	-0,8%	2,1%	4,1%
5. Belastingcapaciteit	104,2%	107,4%	107,4%

Toelichting:

1A. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de totale schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c BBV). Bij de berekening van dit kengetal is ook de waarde van het aandelenkapitaal van de gemeente meegerekend.

2. De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

3. Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Voor de berekening van dit kengetal wordt de waarde van de niet in exploitatie genomen gronden en van de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17, onderdeel c BBV) en uitgedrukt in een percentage. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant dient ieder jaar te beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

5. Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met de gemiddelde WOZ-waarde in gemeente. De belastingcapaciteit van de gemeente wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Voor dit kengetal geldt in de situatie van Beemster het volgende:

De aanslag OZB voor een woning met de gemiddelde waarde is (in vergelijking met de andere gemeenten in deze regio) hoog. Dit komt voor een deel omdat de gemiddelde woningwaarde in Beemster hoog is. Ook speelt de tariefstelling een rol; Beemster is een van de weinig gemeenten die voor woningen een gelijk tarief hanteert als voor niet-woningen.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

ALGEMEEN

Onder onderhoud kapitaalgoederen wordt verstaan het geheel aan klein (dagelijks) onderhoud, planmatig (niet levensduur verlengend) onderhoud en levensduur verlengend onderhoud/ investeringen aan gemeentelijke eigendommen. De volgende categorieën worden hierin onderscheiden: wegen, kunst- en waterwerken (bruggen, dammen, beschoeiing), openbare verlichting, wegmeubilair, gemeentelijke watertaken (riolering), gebouwbeheer, sportfaciliteiten en speeltoestellen.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het daarbij behorende beheerplan zijn bepalend voor het onderhoud en het voorzieningenniveau. Om dit beheer en onderhoud adequaat te kunnen uitvoeren worden jaarlijks in de gemeentebegroting budgetten beschikbaar gesteld. Wij zijn bezig in een verbeterslag om het onderhoud van de openbare ruimte te professionaliseren door het opstellen van (integrale)beheerplannen en de areaalregistratie. Uitgangspunt 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 wordt ingegaan op het tot nu toe gewenste kwaliteitsniveau, de actualiteit van het onderhoudsplan, aanwezigheid van achterstallig onderhoud en de beschikbare middelen, alsmede eventuele reserves of voorzieningen.

WEGBEHEER

De gemeente Beemster heeft circa 34 km weg onder haar beheer. In een cyclus van ca. drie jaar worden de wegen in de Beemster op detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie heeft in het najaar 2015 plaatsgevonden en de resultaten zijn zoveel als mogelijk verwerkt in het wegenbeheersysteem DIALOG Wegbeheer. Aan de hand van de inspecties worden de noodzakelijk geachte jaarlijkse budgetten voor herstraten en herasfalteren voor de komende jaren bepaald. In 2016 wordt een vervolg gegeven aan deze cyclus en worden weer een aantal gemeentelijke wegen geïnspecteerd.

Voor wegbeheer geldt dat de huidige budgetten en investeringen nog net toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven. Desalniettemin kan het in een cyclische planning voorkomen dat er wegen tijdelijk beneden het gewenste kwaliteitsniveau dalen en er incidenteel enig achterstallig onderhoud ontstaat. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Periodiek wordt er een verkeersveiligheidsoverleg gehouden tussen vertegenwoordigers van de gemeenten Beemster en Purmerend met het Hoogheemraadschap, politie en fietsersbond voor de realisatie van een verdergaande veilige Beemster.

KUNST- EN WATERWERKEN (BRUGGEN, DAMMEN, BESCHOEIINGEN)

Het aantal bruggen bedraagt ca. 48 stuks, dammen met duikers ca. 76 stuks en dammen ca. 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens 2015 zijn zoveel mogelijk opgenomen in het beheerprogramma DIALOG Kunstwerken.

OPENBARE VERLICHTING

Als wegbeheerder heeft de gemeente Beemster circa 1.583 lichtmasten in eigendom. Maandelijks worden de lichtmasten gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. Per reparatieronde worden vervolgens de bevindingen en verrichtingen in de database van geregistreerde lichtmasten vastgelegd. 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.

De intentie is dat bij nieuwbouwwijken en grootschalige projecten wordt gestreefd naar een duurzame uitvoering. Zo wordt volgens afspraak door De Beemster Compagnie in De Nieuwe Tuinderij en in De Keyser LED verlichting toegepast. In 2015 is de Duurzaamheidsagenda vastgesteld. Dit geeft de mogelijkheid om het energiebesparingsplan Openbare Verlichting van juni 2012 te actualiseren .

WEGMEUBILAIR

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar wij zijn voornemens om dit ook op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt ca. 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

GEMEENTELIJKE WATERTAKEN (RIOLERING)

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 is in het bestuursakkoord water verder uitgewerkt. Wij streven een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding na.

Daarnaast worden bagger- en waterbeheer in nauw overleg met het Hoogheemraadschap (HHNK) uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren van werkzaamheden. Het Hoogheemraadschap houdt vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten. Het baggerbeheersplan voor de periode 2008-2017 is nog steeds actueel. Dit plan wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten. In 2015 is de intentieverklaring overdracht stedelijk water door beiden besturen ondertekend. Dit houdt in dat wij gezamenlijk met het HHNK in 2016 verder gaan uitwerken op welke wijze de overdracht kan worden gerealiseerd.

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. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt ca. 63 km, verder zijn er ongeveer 330 rioolgemaal te onderhouden. Jaarlijks wordt ca. 20 % hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden zoveel mogelijk verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer. De kosten voor renovatie en vervanging staan in het GRP aangegeven. In 2015 is een start gemaakt met het opstellen van het Basis Rioleringsplan

Vooralsnog wordt t/m 2018 een investeringsbedrag van € 287.500 per jaar beschikbaar gesteld.

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.

GEBOUWENBEHEER

Ee is sprake van zo'n 58 gemeentelijke gebouwlocaties. Van deze gebouwen is alles gedetailleerd opgenomen in een Meerjarenonderhoudsbeheerprogramma. Met behulp van het beheerprogramma wordt het onderhoud van gebouwen geraamd over een periode van 10 jaar en het gemiddeld geraamde kostenniveau van cyclisch onderhoud in de onderhoudsvoorziening gestort.

SPORTFACILITEITEN EN SPEELTOESTELLEN

De gemeente heeft 3 voetbalcomplexen (met totaal 4 kunstgrasvelden en 3 voetbalvelden natuurgras), 1 handbalveld (asfaltvloer) en 1 ijsbaan. Daarnaast zijn er twee speeltuinen en veertien speelveldjes.

Tot op heden is vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemei'.

Jaarlijks worden de toestellen gekeurd door de VWA, volgens het warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Daarbij kan niet altijd worden voorzien of in het kader van veilig spelen beschadigde speeltoestellen moeten worden vervangen of aangepast. En deze wettelijke keuring leidt er soms toe dat een toestel wordt afgekeurd. Het beleid is dat afgekeurde toestellen worden verwijderd en eventueel wordt vervangen als het budget dit toe laat.

5.4 Financiering

ALGEMEEN

Artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft gemeenten voor 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 is in 2015 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.

In 2014 is de financieringsovereenkomst gewijzigd. De belangrijkste wijziging betrof de vervanging van het het gehoudenheidsartikel.

Het nieuwe gehoudenheidsartikel luidt als volgt: De BNG is in beginsel bereid om te voorzien in de financieringsbehoefte van de gemeente door vaste geldlening(en) en/of variabel rentende geldlening(en) te verstrekken, gelijk de gemeente in beginsel bereid is deze geldlening(en) met de BNG aan te gaan. De gemeente zal met betrekking tot de financieringsbehoefte offerte bij de BNG aanvragen. Indien de condities van de BNG niet naar wens zijn van de gemeente zal de gemeente de BNG in de gelegenheid stellen een hernieuwde offerte uit te brengen, één en ander onder mededeling onder welke condities hij de geldlening met de Bank wenst aan te gaan. Bij het aangaan van nieuwe langlopende leningen wordt naast de BNG aan minimaal nog twee andere financieringsinstellingen een offerte gevraagd.

SCHATKISTBANKIEREN

Eind 2013 is de Wet verplicht schatkisbankieren van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Om te kunnen schatkisbankieren is er een rekening-courant tussen de gemeente en de Staat afgesloten. Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden (drempelbedrag). De hoogte van het drempelbedrag is 0,75% van de begrotingsomvang van de decentrale overheid met een minimum van € 250.000. Voor Beemster was in 2015 het minimumbedrag van toepassing, waardoor er gedurende het jaar 2015 tijdelijk overtollige middelen in de schatkist zijn aangehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag (verslagjaar_	250			
		Kw1	Kw2	Kw3	Kw4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	250	250	250
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.143			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.143			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002	Drempelbedrag met een minimum van €250.000	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw1	Kw2	Kw3	Kw4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-

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 bedroeg voor het jaar 2015 ongeveer € 1,63 mln. Het gevoerde beleid is om de

kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente. In 2015 is de kasgeldlimiet gedurende één kwartaal overschreden.

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 miljoen.) 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 x €1.000)	2015	2016	2017	2018
(1a) Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
(1b) Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
(2) Renteherziening op vaste schuld (1a-/- 1b)	-	-	-	-
(3a) Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	4.000	-	-
(3b) Nieuw verstrekte lange leningen	-	-	-	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	-	-	-	-
(5) Betaalde aflossingen	1.074	1.456	1.458	1.461
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.074	1.456	1.458	1.461
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	1.074	1.456	1.458	1.461
(8) Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
(9a) Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	1.447	1.444	1.042	1.039
(9b) Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-	-	-	-
<i>Berekening renterisiconorm</i>				
(10) Stand van de vaste schuld 1 januari	9.253	8.179	10.723	9.265
(11) Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
(12) Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln	2.500	2.500	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 (verwachte kasstromen). Op basis van de nieuwste gegevens en ontwikkelingen wordt de liquiditeitsplanning regelmatig geactualiseerd.

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 2015 werd vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd, incidentele baten of lasten en de invloed van mutaties binnen bouwgrondexploitaties.

Op 1 januari 2015 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> 1 jaar) geldleningen ca. € 9,3 miljoen. Aan het eind van het jaar 2015 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen bijna € 8,2 miljoen. De gemiddelde rentevoet bedraagt op 1 januari 2015 en op 31 december 2015 respectievelijk 3,31% en 3,34%.

Leningenportefeuille

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

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

	2014	2015
Stand leningen per 1 januari	17.306	9.253
Vervroegde aflossingen	0	0
regulier aflossingen	8.053	1.074
Nieuw aan te trekken leningen	0	pm
Stand leningen per 31 december	9.253	8.179

5.5 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 en dat afspraken worden nagekomen. Er zijn omvangrijke middelen gemoeid met de gemeentelijke bedrijfsvoering. Transparantie en inzicht in de kosten zijn 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.

PERSONEEL

Op 1-1-2015 waren er 17 medewerkers (13,9 fte) aangesteld in de ambtelijke organisatie.

Per 1-1-2016 zijn nog 10 medewerkers (8,1 fte) aangesteld in de ambtelijke organisatie van Beemster, waarvan:

- 1 boventallige medewerker met wie afspraken zijn gemaakt over werkzaamheden in deeltijd tot zijn pensionering per 1-11-2018.
- De overige 9 medewerkers behoren tot de vaste staf van Beemster.

Verzuim

Beemster heeft jarenlang een verzuimpercentage gehad van net iets boven de 3%. Het verzuimpercentage van Beemster was in 2014 explosief gestegen naar 7%. De oorzaak hiervan was een langdurig verzuim van 1 medewerker. In 2015 is het verzuim een stuk lager, maar ook in 2015 is er sprake geweest van langdurig verzuim door 1 medewerker. Van deze medewerker nemen wij in 2016 afscheid.

Soort verzuim	% incl. Griffier	% excl. Griffier
Kort (1 tot 8 dagen)	0,45	0,5
Middellang (8 tot 42 dagen)	0,75	0,83
Lang (42 tot 366 dagen)	3,15	3,49
Totaal percentage verzuim	4,35	4,82

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

De zorg voor het computersysteem is een vitaal onderdeel binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering. Sinds de samenwerking met de gemeente Purmerend wordt deze zorg door Purmerend uitgeoefend. In de loop van 2015 is de Beemster organisatie aangesloten op de Purmerendse server en systemen. Daarmee is de digitale bereikbaarheid tussen Purmerend en Beemster verbeterd. De bedrijfszekerheid van dit onderdeel is zeer goed te noemen. Voor telefonie is overgestapt op digitaal bellen, waarbij iedereen, uitgezonderd het secretariaat, via mobiel en wifi met elkaar kan bellen. De samenwerking met Zeevang is in de loop van 2015 geheel afgewikkeld.

Door Purmerend wordt in hoge mate aandacht besteed aan informatie, zodat zoveel als mogelijk voldaan wordt aan de wettelijke regels op dit gebied. In 2015 zijn voorbereidingen getroffen om in 2016 te kunnen voldoen aan de wet Datalekken.

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 nieuwswaarde van de informatie op de website is geborgd en uitbesteed aan Purmerend. Besluiten van de gemeenteraad en het college worden op de website gepubliceerd. Gemeenteraads- en commissievergaderingen zijn via internet te volgen. Ook wordt gebruikt gemaakt van Twitter om bijvoorbeeld raadsvergaderingen aan te kondigen.

ORGANISATIE

In 2015 gaf de gemeentesecretaris leiding aan een vaste staf van medewerkers Beleidsregie & Control, communicatie, werreldeerfgoed, bestuurssecretariaat en de bij Beemster Compagnie gedetacheerde medewerkers. Ook heeft zij als leidinggevende de laatste afspraken gemaakt met de boventalligen.

De P&O-afdeling van de gemeente Purmerend heeft Beemster in 2015 ondersteund op het gebied van P&O-beleid en –advies, de uitvoering van de Van Werk Naar Werk trajecten en de uitvoering van de personeels- en salarisadministratie.

HUISVESTING EN FACILITAIR BEHEER

Het gemeentehuis is geschikt voor de uitvoering van de taken die momenteel aan een gemeente worden gesteld. Het gebouw is sinds de samenwerking voor een deel niet in gebruik. Ook in 2015 zijn gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor verhuur van delen van het pand. Dit heeft echter niet tot resultaat geleid. Onderzocht is of het gebouw van de voormalige Technische Dienst Beemster en Zeevang geschikt te maken zou zijn voor de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. Dit is mogelijk gebleken maar voldeed niet aan de wens van de gemeenteraad om ook als gemeenteraad een herkenbare eigen locatie te hebben, verbonden met de ambtelijke organisatie. Daarop is een werkgroep van de raad geformeerd die inmiddels de kaders voor huisvesting heeft geformuleerd. In 2016 wordt verder gewerkt aan een inhoudelijk en financieel haalbare oplossing.

Voor het team Gemeentewerken is een aparte locatie in gebruik. In 2015 is gekeken welk deel daarvan permanent noodzakelijk blijft voor een goede bedrijfsvoering en welk deel op enigerlei wijze kan worden afgestoten. Dit wordt in 2016 verder afgerond. Aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een tweetal gebouwen in gebruik gegeven voor de lokale brandweerzorg. Dit betreft de kazerne in Middenbeemster en de uitrukpost in Zuidoostbeemster. In 2015 is door de VrZW besloten dat deze laatste ook in de toekomst voor een goede dekking in de regio van belang blijft. De Beemster Compagnie (een samenwerkingsverband tussen de gemeente Beemster en Bouwfonds Property Development (BPD) met het doel om woningbouw in de gemeente tot stand te brengen) huurt een eigen locatie.

De panden die in eigendom zijn, worden door Purmerend beheerd en onderhouden op basis van een onderhoudsplanning.

FINANCIËN BEHEER

Er wordt gewerkt aan de hand van de vastgestelde planning en control cyclus. Deze cyclus heeft vooral tot doel om de relevante bedrijfsprocessen beheersbaar te laten zijn.

JURIDISCHE EN VEILIGHEIDSAZAKEN

Presentiegelden commissie beroep- en bezwaarschriften. Er staat een voordelig saldo ten bedrage van € 10.000. Dat komt omdat er nog geen doorbelasting heeft plaatsgevonden voor zittingen als gevolg van Beemster bezwaarschriften. Er zijn vier zittingen geweest, dat betekent dat Beemster € 1.000 aan Purmerend verschuldigd is. Voor de komende jaren zal een lager bedrag worden begroot.

BEEEMSTER ARCHIEF

Het opschonen van de dossiers en het wegwerken van achterstanden in het archief Beemster is in 2015 bereikt. De Archiefinspectie heeft in 2014 door de omstandigheden van de gemeente Beemster geen oordeel kunnen geven over de uitvoering van de archief- en informatiebeheer in Beemster. In 2015 kwalificeert de provincie Noord Holland in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht uitvoering Archiefwet, de uitvoering van de Archiefwet- en regelgeving als adequaat. Dit geeft aan dat er een kwaliteitsslag is gemaakt.

5.6 Verbonden partijen

ALGEMEEN

Doelstelling

De gemeente Beemster is verbonden aan een aantal partijen. Deze paragraaf geeft inzicht in de partijen waarmee Beemster is verbonden. Het streven is erop gericht om de partijen mee te laten lopen in de reguliere Planning en Control-cyclus van de gemeente. Dat betekent dat de begroting en de rekening van de partijen, tijdig beschikbaar moet zijn.

Wat is een verbonden partij

Een privaat- of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

De gemeente Beemster heeft om diverse redenen een belang in verbonden partijen. Dit kan diverse oorzaken hebben:

- Vanuit het verleden ontstaan, gemeentelijk belang beperkt, maar financieel interessant vanwege dividendinkomsten;

- strategisch belang; de gemeente heeft er belang bij of is wettelijk verplicht om via gemeenschappelijke regelingen of besturen invloed te hebben in bepaalde meer inhoudelijke zaken. Door deze verbonden partijen wordt het mogelijk bepaalde voorzieningen voor (de inwoners van) de gemeente beschikbaar te hebben en daarbij ook bestuurlijke invloed uit te oefenen;
- verzelfstandigde gemeentelijke onderdelen; qua bestuur en organisatie zijn er voormalige gemeentelijke onderdelen op afstand gezet. Door financiële relaties of bestuurlijke vertegenwoordiging heeft de gemeente nog invloed op de koers van deze verzelfstandigde onderdelen.

Al deze samenwerkingsverbanden hebben als overeenkomst dat het bestuur van de gemeente Beemster via deze samenwerkingsverbanden een bijdrage kan leveren aan het behalen van de verschillende programmadoelstellingen. Als dit wijzigt moet de gemeente stilstaan bij de wijze van betrokkenheid in de betreffende partij.

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

Het begrotingscriterium houdt in dat binnen de spelregels van de raad geen overschrijdingen op programmaniveau mogen plaatsvinden. Een belangrijk dilemma in het kader van de verbonden partijen is, dat de uitkomsten van de begroting en jaarverslag van de verbonden partijen en de gemeentelijke bijdrage uiteen kunnen lopen.

De gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

- Financieel effect gebaseerd op nieuw beleid van verbonden partij: kan alleen opgenomen worden in de begroting en de budgetten, na instemming van de raad, passende binnen de (financiële) spelregels voor nieuw beleid van de gemeente.
- Financieel effect gebaseerd op bestaand beleid van verbonden partij: beschouwen als onvermijdelijke wijziging en deze als zodanig behandelen in de begroting en begrotingsaanpassingen.

DE 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).

Dit geldt voor de Beemster voor de volgende partijen:

- Aandeelhouder van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG);
- van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON).

Deze uitkeringen zijn redelijk stabiel. Wij verwijzen overigens naar de paragraaf weerstandsvermogen, onderdeel stille reserves.

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. Hieronder worden per programma de verbonden partijen benoemd voor de Beemster.

PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Baanstede werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	Uitvoering Wsw
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	In transitiefase
Risico's	Baanstede heeft geen eigen vermogen. Risico's zijn voor rekening deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 300.000 bestemmingsreserve
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 7.007.432
Eigen vermogen ultimo 2015	nihil
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 8.956.334
Begroot resultaat 2015	€ - 2.349 mln
Resultaat 2015	€ - 1.380 mln
Realisatie dividend 2015	nvt
Begroot dividend 2016	nvt
Geraamde bijdrage 2016	€ 69.281

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	in stand houden gezondheidsdienst
Aard	gemeenschappelijk regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een Gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	eigen risicodragers WW-verplichting; omvang projectenportefeuille (à 480.00); doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/WIA); Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziekten of rampenbestrijding)
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 1.513.653
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 5.568.336
Eigen vermogen ultimo 2015	€ -
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ -
Resultaat 2015	€ -
Realisatie dividend 2015	nvt
Begroot dividend 2016	nvt
Geraamde bijdrage 2016	€ 265.071

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Bij de vorming van de GR is overeengekomen dat de lasten via een groei-model worden verdeeld van historische gegevens naar objectieve verdeelmaatstaven, waarbij de Veiligheidsregio in dezelfde periode een taakstelling op de totale begroting moet realiseren.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 4.304.174
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 33.592.021
Eigen vermogen ultimo 2015	€ -
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ -
Resultaat 2015	€ 655.906 (voor bestemming)
Realisatie dividend 2016	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	€ 733.143

Verbonden partij	Regionale Uitvoeringsdienst IJmond
Vestigingsplaats	Beverwijk
Bestuurlijke vertegenwoordiger	mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten en de provincie
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 729.970
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 11.795.627
Eigen vermogen ultimo 2015	€ 714.867
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 10.482.087
Resultaat 2015	€ 107.309
Realisatie dividend 2015	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	€ 170.097

PROGRAMMA 7 WERKEN IN BEEMSTER

Verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Gebiedsbeheer landschappen Twiske en Waterland
Aard	Beheer van landschappen Twiske en Waterland
Ontwikkeling	Sinds 2013 zijn Twiske en landschap Waterland samengegaan in het recreatieschap Twiske-Waterland.
Risico's	Het benodigd weerstandsvermogen van € 560.000 is afgedekt met een weerstandscapaciteit van € 2.170.000.
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 4.389.559
Vreemd vermogen 2014	€ 298.545
Eigen vermogen ultimo 2015	€ 4.298.635
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 340.673
Resultaat 2015	-/- € 101.266 (voor bestemming); nihil (na bestemming)
Realisatie dividend 2015	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	€ 26.015

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (incl. Stadsregio en Waterlands archief)
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 387.949
Vreemd vermogen 2014	€ 1.115.021
Eigen vermogen ultimo 2015	€ 430.656
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 938.841
Resultaat 2015	€ 103.579 (voor bestemming)
Realisatie dividend 2015	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	ISW € 107.942 ; Streekarchief € 66.851

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Verbonden partij	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
Vestigingsplaats	Den Haag
Bestuurlijke vertegenwoordiger	dhr. D. Butter
Openbaar belang	Ja
Aard	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoner.
Ontwikkeling	
Risico's	Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 3,582 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 149,891 miljoen
Eigen vermogen ultimo 2015	€ 4,163 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 145,317 miljoen
Resultaat 2015	€ 226 miljoen
Realisatie dividend 2015	€ 57 miljoen BNG (25% voorgesteld dividend), Beemster € 7.160 (o.b.v. 7.020 aandelen), te ontvangen in 2016

Verbonden partij	Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Bestuurlijke vertegenwoordiger	mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	Ja
Aard	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert en levert HVC duurzame energie aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 46 aandeelhoudende gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.
Ontwikkeling	HVC heeft ambities voor een duurzame toekomst
Risico's	De bedrijfsvoering staat op grote afstand van de aandeelhouders
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 68,3 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 936,9 miljoen
Eigen vermogen ultimo 2015	€ 82,0 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2015	€ 873,9 miljoen
Resultaat 2015	€ 13,7 miljoen
Realisatie dividend 2015	n.v.t.
Begroet dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	€ 22.000 (te ontvangen garantstellingsprovisie)

5.7 Grondbeleid

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. Sinds 2008 vult de gemeente Beemster deze actieve grondpolitiek in, in de samenwerking met BPD (Bouwfonds Property Development). In 2011 is deze samenwerking omgezet in de Vof De Beemster Compagnie. Deze samenwerking biedt de mogelijkheid om een actieve rol in de grondpolitiek te kunnen blijven vervullen, met een betere spreiding van risico's en inzet van expertise van BPD. Deze samenwerking geldt voor de twee grote woningbouwontwikkelingen in Zuidoostbeemster en Middenbeemster. Daarbuiten verandert de rol van de gemeente meer en meer in 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 batenverdeling wordt afgesproken. Sinds 2015 sluit de gemeente Beemster soms ook zogenoemde anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars, waarbij zaken zoals verantwoordelijkheid voor planschadekosten, bestemmingsplan, betrekken omgeving enzovoort, goed worden vastgelegd.

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 we in de meeste situaties tot overeenstemming komen. 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-afoming;
- 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 voorrangsregeling;
- 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.

STAND VAN ZAKEN

Middenbeemster – De Keyser (Vierde kwadrant)

De 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 verkavelingsmogelijkheden binnen de Beemstermaat. Inmiddels is het stedenbouwkundig plan afgerond en zijn alle gronden door de gemeente overgedragen aan vof De Beemster Compagnie. In 2014 is gestart met de verkoop van de eerste 42 woningen en is het bouwrijp maken van start gegaan. In 2015 zijn deze 42 woningen in aanbouw genomen en zijn opnieuw 28 woningen in verkoop gebracht. Een deel van het gebied vierde kwadrant is nog niet in bezit van de gemeente Beemster, maar daarop rust wel de Wet voorkeursrecht gemeenten.

Zuidoostbeemster fase 1, De Nieuwe Tuinderij

- Westzijde Purmerenderweg (deelgebied 1)

De eerste fase van 42 woningen zijn in 2013 opgeleverd. Met het vervallen van de bestemmingsplanbasis voor het overige gebied, door de uitspraak daarop van de Raad van State moest een nieuw plan gemaakt worden. Daarop zijn deelplannen opgesteld en in procedure gebracht. De Raad van State heeft in september 2014 de bezwaarmakers tegen deze woningbouwplannen in het ongelijk gesteld. Inmiddels is de verkoop van woningen in november 2014 van start gegaan en de bouw is gestart in april 2015. In 2015 is opnieuw een bestemmingsplan door de Raad van State goedgekeurd.

- Oostzijde Purmerenderweg (deelgebied 2)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van 18,8 ha. In 2013 is de helft van de gronden die in het faillissement van een marktpartij zijn betrokken, door de gemeente aangekocht en overgedragen aan De Beemster Compagnie. De resterende grond in het faillissement is eind 2015 verworven en wordt nog overgedragen naar De Beemster Compagnie. Daarmee resteert nog slechts een kleine strook grond die niet in bezit is van de gemeente Beemster. 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 1e partiële herziening ook voor dit deel door de Raad van State is geschrappt, zal voor de woningbouw in dit gebied een nieuw bestemmingsplan worden voorbereid. De start van de woningbouw in het oostelijke deel is gepland in 2018.

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 lag 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, aangekocht. De ontwikkeling van deze gronden vindt pas na de ontwikkeling van fase 1, dus na 2020 plaats. De gronden zijn inmiddels afgewaardeerd tot een marktconform niveau behorend bij gronden die voor woningbouw in exploitatie genomen worden.

Zuidoostbeemster, diverse kleine locaties

- Voormalig Buurthuisterrein

Hier is ruimte voor drie vrijstaande woningen. De kavels voor particulier opdrachtgeverschap zijn in 2014 allemaal verkocht en de woningen zijn in 2015 opgeleverd.

- Voormalig Spelemeisterrein

In 2013 is hiervoor een plan voor de bouw van 14 woningen ontwikkeld. In verband met bezwaren vanuit de buurt zijn de plannen inmiddels aangepast. De verwachte start bouw in 2015 is niet gerealiseerd. Die is verschoven naar 2016. Wel is de grond in 2015 overgedragen aan betrokkene en betaald.

- Westzijde Purmerenderweg (terrein Jonk)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van plm. 6,0 ha en is volledig privaat eigendom. De eigenaren hebben hun plannen voorlopig in de ijskast gezet en hebben de bedrijvigheid vooralsnog voortgezet. Eventuele ontwikkeling zou een privaat initiatief zijn.

6 BALANS EN TOELICHTING

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. INLEIDING

De programmarekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Dit is een nadere uitwerking van de financiële verordening en ex artikel 2012 van de gemeentewet. Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden.

De voornaamste uitgangspunten zijn:

- eenheid van programmabegroting- en rekening;
- het opnemen van een balans waaruit de financiële positie van de gemeente blijkt.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

In de programmarekening zijn gegevens verwerkt met betrekking tot 2015 voor zover deze bekend waren tot en met **09-03-2015**. Gegevens na deze datum zijn benoemd in de paragraaf "gebeurtenissen na balansdatum" en zijn opgenomen in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de programmarekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als bate verantwoord in het jaar waarin het dividend ontvangen en/of het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

B. BALANS

1. Vaste activa

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

1.1. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met economisch nut worden geactiveerd en dus afgeschreven. Een investering is van economisch nut als activum verhandelbaar is of wanneer er opbrengsten mee kunnen worden gegenereerd. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt er op het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte (o.a. wegen, pleinen, bruggen) worden in beginsel altijd geactiveerd en afgeschreven, conform de in de financiële verordening opgenomen afschrijvingstabel. Het zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen. Het argument om te activeren en af te schrijven is dat de lasten evenredig worden toegerekend volgens de economische levensduur (gebruiksduur) van de objecten. Indien van toepassing worden op deze investeringen (beschikkingen over) bestemmingsreserves in mindering gebracht. Dit geldt ook voor investeringsbijdragen van derden (die direct zijn gerelateerd aan de investering). In beide gevallen wordt er op het saldo afgeschreven en ten laste van de exploitatie gebracht. Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimten worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd.

Deze uitzonderingsgevallen betreffen:

- Eerste aanleg, vervanging of renovatie (levensduur verlengend) van wegen en straten met de hierbij behorende civiele kunstwerken, niet opgenomen in grondexploitaties;
- eerste aanleg, vervanging of renovatie (levensduur verlengend) van waterbouwkundige werken, verkeerslichtinstallaties en openbare verlichting;
- omvangrijke wegconstructies in het kader van wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere wijze van afschrijving heeft gekozen. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden niet afgeschreven, tenzij deze kosten kunnen worden beschouwd als onderdeel van de verkrijgingsprijs van materiële activa, de zogenaamde voorbereidingskosten. De afschrijvingstermijn van het geactiveerde materiële actief is dan geldend voor het totale bedrag.

Moment van eerste jaar afschrijving

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het volgend op het jaar na oplevering c.q. vervaardiging. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt in principe niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa met economisch nut	Afschrijvingstermijn
A. Gronden en terreinen	geen
B. (Bedrijfs) gebouwen:	
Nieuwbouw (traditionele bouw)	40 jaar
Nieuwbouw (systeembouw)	20 jaar
Renovatie / restauratie / aankoop	25 jaar
C. Rioleringswerken:	
Zoals aangegeven in het vigerende GRP (Gemeentelijk rioleringsplan)	- jaar
D. (Technische) installaties in bedrijfsgebouwen:	15 jaar
E. Inventaris, meubilair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen	10 jaar
F. Automatiseringsapparatuur (inclusief software)	5 jaar
G. Transportmiddelen, gereedschappen en overig materiaal :	
Naar gangbare ervaringsnormen of voorgeschreven normen over de gebruiksduur	- jaar
Activa met maatschappelijk nut	
A. Wegen en straten:	
Nieuw (eerste aanleg)	40 jaar
Omvangrijke wegconstructies	25 jaar
Herinrichten wegen en straten	20 jaar
Herasfalteren en -straten (groot incidenteel onderhoud)	15 jaar
B. Bruggen en overige grote kunstwerken:	20 jaar
C. Openbare verlichting en verkeersinstallaties:	15 jaar

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.

Levensduurverlengende investeringen

Dit betreft uitgaven voor groot onderhoud, zoals vervanging van (delen) van daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren e.d. *Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:*

- kosten van klein onderhoud worden in het jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie gebracht;
- kosten van groot onderhoud komen ten laste van een hiervoor gevormde voorziening (o.b.v. een actueel beheersplan);
- levensduurverlengende investeringen worden geactiveerd en afgeschreven (eventueel via de componentenbenadering).

1.2. Financiële vaste activa

Onder financiële activa vallen de kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden. De waardering van de kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten).

Participaties (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen)

Participaties in het aandelenkapitaal zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

De gemeente Beemster heeft de volgende participaties:

- a. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het aantal aandelen BNG bedraagt 6.371. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 15.928.
- b. EZW (betreft aandelen in het voormalig Energiebedrijf Zaanstreek/Waterland). Het aantal aandelen EZW bedraagt 3.128. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 212.923.
- c. de kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie bedraagt € 500.
- d. deelneming NV huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC). In 2011 zijn 11 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. Het totale aandelenbelang bedraagt € 500.

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2015 zijn voornamelijk opgenomen de verstreckte startersleningen en de hypotheekverstreckkingen aan voormalig gemeentepersoneel. Met ingang van 2001 worden de saldi en de mutaties van de verstreckte BBZ-leningen hieronder verantwoord. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken. In het onderdeel 3.3 langlopende schulden komt de doorbetalingsverplichting terug.

Bijdragen aan derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstreckte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

De overige grond- en hulpstoffen (gereed product en handelsgoederen) zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddelde betaalde inkoopprijs.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies.

De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken, alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden

(realisatieprincipe). Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster. Bij deze methode worden jaarlijks in de programmarekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW). Daarnaast komt de post voorraden terug in de paragraaf grondbeleid.

Een voorziening voor verwachte verliezen in de grondexploitaties en gebiedsontwikkelingen worden gepresenteerd onder de posten "niet in exploitatie genomen bouwgronden" en "bouwgronden in exploitatie".

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

2.3. en 2.4 Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn opgenomen volgens de laatste dagafschriften van het jaar 2015. In de overlopende activa zijn opgenomen de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De waardering vindt plaats tegen nominale waarden. De reserves worden onderscheiden in een algemene reserve, egalisatie reserves, reserves voor bruto activering vaste activa en de overige bestemmingsreserves.

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen, waarbij op grond van de notitie reserves en voorzieningen minimaal een bedrag van € 1.500.000 wordt aangehouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2015 positief en staat op bijna € 4,39 miljoen (ná resultaatbestemming).

Voor een volledig overzicht van de voorzieningen wordt verwezen naar de bijlage 3.

3.2. Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies en zijn getroffen voor op de balansdatum bestaande risico's, verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten. Daarnaast zijn onderhouds- en egalisatievoorzieningen getroffen ter gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal boekjaren en mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen. De onderhoudsegalisatie voorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen inzake uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, worden niet meer tot de voorzieningen gerekend. Deze ontvangen voorschotbedragen worden verantwoord onder het onderdeel 4.2 overlopende passiva.

Voor een volledig overzicht van de voorzieningen wordt verwezen naar de bijlagen 3.

3.3 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De afschrijvingstermijn voor kosten verbonden aan het sluiten van nieuwe geldleningen en (dis)agio loopt parallel aan de looptijd van de nieuw aangetrokken geldlening. Onder de post overige binnenlandse sectoren is de latente doorbetalingsverplichting aan het ministerie inzake de BBZ-leningen opgenomen. De latente doorbetalingsverplichting bedraagt 75% van het onder de financiële vaste activa (onderdeel 1.2) opgenomen bedrag inzake de verstrekte BBZ-leningen.

4. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Onder de overlopende passiva zijn opgenomen de meerjarige uitkeringen. Deze uitkeringen zijn beklemd door de voorwaarden die zijn gesteld door een geldgever (bijvoorbeeld rijksbijdrage, subsidies) en waarvan de hoogte van de opgenomen bedragen overeenkomstig is met de door de geldgevers verstrekte subsidies en/of bijdragen.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

C. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN/PLICHTEN

C1. Plichten

Dit betreft langlopende verplichtingen die samenhangen met opdrachten voor leveringen of opdrachten voor dienstverleningen. De kosten van dergelijke opdrachtverleningen worden op basis van de jaarlijkse presentaties als (exploitatie)lasten aan de jaren toegerekend. Hieronder worden de belangrijkste verplichtingen toegelicht.

a. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

De gemeente heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor het uitvoeren van onderhoud en licenties. Deze overeenkomsten zijn niet apart gekwantificeerd. De lasten zijn opgenomen in de begroting. Voor het vrijval van deze lasten moeten opzegtermijnen in acht worden genomen.

b. Periodieke subsidies

Door de gemeente wordt een aantal periodieke subsidies verleend. Voor het beëindigen en wijzigen van deze subsidies moeten termijnen van redelijkheid in acht worden genomen. Hieruit kan een ovebruggingsperiode vloeien. De periodieke subsidies zijn opgenomen in de programmabegroting.

C2. Rechten

Aandelenpakket NUON

De gemeente Beemster heeft een beperkt belang in de NV Houdstermaatschappij EZW (aandelenpakket NUON). In 2009 is 49% van de aandelen NUON verkocht aan Vattenfall. Het restant van het aandelenpakket is in drie fases verkocht en verdeeld over de jaren 2011 (15%), 2013 (15%) en 2015 (21%). In 2015 is de laatste fase (tranche) ontvangen.

Nabetalingsregeling Wooncompagnie

Enkele jaren geleden is een verlaging van de grondprijs voor de sociale huurwoningen in Leegwater gerealiseerd. De verleende korting is in het grondcontract opgenomen met een nabetalingsverplichting bij verkoop binnen 15 jaar met de corporatie Wooncompagnie. Deze nabetalingsregeling valt buiten de samenwerking in V.O.F. De Beemster Compagnie en komt ten goede aan de gemeente Beemster.

Participatie gemeenschapscentrum De Kerckhaen

In 2005 is bij de koop van het voormalige cafe De Kerckhaen te Westbeemster (€ 660.000) door de Stichting Beheer Kerckhaen gefinancierd door het afsluiten van een hypothecaire lening bij de Rabobank en de gemeente Beemster (€ 330.000). Het restant van € 330.000 is als contanten bijeengebracht in de vorm van participaties van particulieren en bedrijven. Deze participaties zijn niet rentegevend en loten de eerste 5 jaren niet uit. De gemeente Beemster heeft geparticipeerd voor een bedrag van € 75.000, waarbij de aankoopkosten van de participaties in één keer ten laste van de exploitatie zijn gebracht. In geval van uitloting na 5 jaren komen deze baten ten gunste van de exploitatie.

6.2 Balans per 31 december 2015

ACTIVA (bedragen in euro's)	Ultimo 2015	Ultimo 2014
1. Vaste activa		
1.1 Materiële vaste activa	18.774.014	19.362.709
Investeringen met een economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	111.700	111.700
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.644.493	3.542.301
- overige investeringen met economisch nut	12.211.013	12.996.191
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.806.808	2.712.517
1.2 Financiële vaste activa	1.488.063	1.457.628
- kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	229.851	229.851
- leningen aan woningbouwcorporaties	-	-
- overige langlopende leningen u/g	1.232.013	1.188.977
- bijdrage aan activa van derden	26.200	38.800
Totaal vaste activa	20.262.078	20.820.337
2. Vlottende activa		
2.1 Voorraden	2.956.949	3.770.231
Grond- en hulpstoffen:		
- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden	2.871.070	2.750.582
- Gereed product en handelsgoederen	-	63.758
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	85.879	1.872.890
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	-	-917.000
2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.845.003	2.585.828
- Rekening - courantverhoudingen met niet financiële instellingen	602.138	255.444
- Vorderingen op openbare lichamen	1.473.648	305.804
- Overige vorderingen	769.217	2.024.580
2.3 Liquide middelen	4.345	2.959
- Kassaldi	4.345	2.959
- Bank - en girosaldi	-	-
2.4 Overlopende activa	327.900	308.598
- Vooruitbetaalde bedragen	21.808	52.530
- Nog te ontvangen bedragen	61.347	41.450
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	244.746	214.617
Totaal vlottende activa	6.134.197	6.667.616
TOTAAL ACTIVA	26.396.274	27.487.953

PASSIVA (bedragen in euro's)	Ultimo 2015	Ultimo 2014
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	13.070.819	11.781.870
Algemene reserves:		
- algemene reserve	2.800.011	3.370.135
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	775.289	1.546.243
- voor bruto activering vaste activa	5.546.472	5.780.476
- overige bestemmingsreserves	1.505.829	1.655.140
Nog te bestemmen resultaat	2.443.218	570.124-
3.2 <i>Voorzieningen</i>	434.544	1.463.332
- voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	364.362	384.565
- onderhoudsegalisatie voorzieningen	-	1.010.763
- door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	70.182	68.005
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	8.178.970	9.253.088
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.171.454	9.225.134
- overige binnenlandse sectoren	7.516	27.954
Totaal vaste passiva	21.684.334	22.498.290
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	3.024.099	4.037.371
- crediteuren korter dan 1 jaar	566.719	457.874
- banksaldi	457.380	1.079.497
- kasgeldleningen o/g	2.000.000	2.500.000
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	1.687.841	952.292
- vooruitontvangen bedragen	185	-
- aangegane verplichtingen	471.117	71.224
- transitorische rente	94.382	103.950
- nog te betalen bedragen	1.037.618	640.598
- ontvangen voorschot bedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	84.540	136.520
Totaal vlottende passiva	4.711.940	4.989.663
TOTAAL PASSIVA	26.396.274	27.487.953
	2015	2014
5. Gewaarborgde geldleningen	3.574.663	3.611.858

6.3 Toelichting op de balans 31 december 2015

ACTIVA							
1. Vaste activa							
1.1 Materiële vaste activa							
<i>De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:</i>						Boekw.	Boekw.
						31-12-2015	31-12-2014
In erfpacht uitgegeven gronden						111.700	111.700
Investerings met economisch nut:							
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						3.644.493	3.542.301
- overige investeringen met economisch nut						12.211.013	12.996.191
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut						2.806.808	2.712.517
Totaal						18.774.014	19.362.709
<i>De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:</i>							
Boekwaarde investeringen met economisch nut ultimo:						2015	2014
Gronden en terreinen						166.100	166.100
Woonruimten						20.300	52.800
Bedrijfsgebouwen						10.579.831	11.112.635
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						4.693.561	4.725.949
Vervoersmiddelen						49.501	78.100
Machines, apparaten en installaties						118.934	178.667
Overige materiële vaste activa						227.279	224.240
Totaal						15.855.506	16.538.492
<i>Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen met economisch nut weer:</i>							
	Boekw.	Mutaties in	Saldo	Investe-	Bijdragen	Afschrij-	Boekw.
	01-01-2015	de balans	01-01-2015	ringen	van derden	vingen	31-12-2015
			na mutaties				
Gronden en terreinen	166.100		166.100	-	-	-	166.100
Woonruimten	52.800		52.800	-	-	32.500	20.300
Bedrijfsgebouwen	11.112.635	(72.000)	11.040.635	-	-	460.804	10.579.831
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.725.949		4.725.949	276.784	-	309.171	4.693.561
Vervoersmiddelen	78.100		78.100	-	-	28.600	49.501
Machines, apparaten en installaties	178.667		178.667	-	-	59.733	118.934
Overige materiële vaste activa	224.240		224.240	31.901	-	28.862	227.279
Totaal	16.538.492	72.000-	16.466.492	308.685	-	919.670	15.855.506

ACTIVA

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekw. 01-01-2015	Investe- ringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Boekw. 31-12-2015
Gronden en terreinen	37.200	-	-	-	37.200
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.524.417	428.704	-	320.313	2.632.808
Machines, apparaten en installaties	146.200	-	-	14.100	132.100
Overige materiële vaste activa	4.700	-	-	-	4.700
Totaal	2.712.517	428.704	-	334.413	2.806.808

1.2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekw. 01-01-2015	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekw. 31-12-2015
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	-	-	229.851
- N.V. Houdstermaatschappij EZW (3.128 x € 68,07)	212.923					212.923
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928					15.928
- Kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie	500					500
- Aandelen H.V.C. Alkmaar (11 x € 45,45)	500					500
Leningen aan woningbouwcorporaties:	-	-	-	-	-	-
- Geen	-					-
Overige langlopende leningen aan:	1.188.977	139.407	2.323	94.049	-	1.232.013
- Hypothecaire geldleningen personeel	829.415			76.088		753.327
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000					165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	37.271	7.928	2.323	2.100		40.776
- SVN-starterslening rc 1361	67			67		-
- SVN-starterslening rc 13613	157.225	131.480		15.794		272.910
Bijdrage aan activa van derden:	38.800	-	-	-	12.600	26.200
- Bijdrage aanleg fietspad Middenweg	5.600				5.600	-
- Bijdrage aanleg fietspad Rijperweg oost	7.200				1.800	5.400
- Behoud openbare verlichting polderwegen	26.000				5.200	20.800
	1.457.628	139.407	2.323	94.049	12.600	1.488.063

2. Vlottende activa**2.1 Voorraden**

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	2015	2014
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden	2.871.070	2.750.582
- Gereed product en handelsgoederen	-	63.758
	2.871.070	2.814.341
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	85.879	1.872.890
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	-	-917.000
Totaal:	2.956.949	3.770.231

ACTIVA

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan van het verloop in 2015 het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekw. 01-01-2015	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2015 na mutaties	Rente 2015	Investe- ringen	Inkom- sten	Resul- taten	Boekw. 31-12-2015
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	-	63.758	63.758	2.232	4.961			70.952
Gronden Zuidoostbeemster fase 2	2.349.042		2.349.042					2.349.042
Herontwikkeling vm gebouw/terrein TDBZ te MB	401.541		401.541	14.054	35.482			451.077
Totaal	2.750.582	63.758	2.814.341	16.286	40.444	-	-	2.871.070

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2015 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekw. 01-01-2015	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2014 na mutaties	Rente 2015	Investe- ringen	Inkom- sten	Resul- taten	Boekw. 31-12-2015
Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein te ZOB	1.690.424		1.690.424	27.070	170.522	975.000	-913.016	-
Herontwikkeling locatie voormalig buurthuis te ZOB	-		-					-
Gronden nabij Noorderpad Zuidoostbeemster	182.466		182.466		6.293	189.256	497	-
Herontwikkeling gebouw/terrein De Bonte Klaver Nb	-	72.000	72.000		22.785	8.906		85.879
Totaal	1.872.890	72.000	1.944.890	27.070	199.600	1.173.162	-912.519	85.879

De voorziening verwachte verliezen en het te verwachten exploitatieresultaat op de bouwgronden in exploitatie is als volgt:

	Stand 2014	Mutaties 2015	Stand 2015
Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	917.000	-917.000	-
	Balansw. 31-12-2015		85.879
	Nog te maken kosten		-
	Nog te verwachten opbr.		85.879
	Verwacht resultaat		0

Het verloop van de boekwaarde van gereed product en handelsgoederen is als volgt:

	Boekw. 01-01-2015	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2015 na mutaties	Rente 2015	Inves- teringen	Inkom- sten	Resul- taten	Boekw. 31-12-2015
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	63.758	-63.758	-					-
Totaal	63.758	-63.758	-	-	-	-	-	-

ACTIVA

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo per 31-12-2015	Saldo per 31-12-2014
Soort vordering:		
Rekening - courantverhoudingen met niet financiële instellingen	602.138	255.444
Vorderingen op openbare lichamen	1.473.648	305.804
Overige vorderingen	1.017.942	2.185.582
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	-248.726	-161.002
Totaal	2.845.003	2.330.384

De overige vorderingen zijn ultimo 2015 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	415.233
Bijstandsdebiteuren	225.883
BTW compensatiefonds	1.439.008
Overige vorderingen	411.467
Totaal	2.491.591

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	-164.226
Belastingdebiteuren	-45.000
Overige debiteuren	-39.500
Totaal	-248.726

2.3 Liquide middelen

2015 2014

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Kassaldi	4.345	2.959
Banksaldi	-	-
Totaal	4.345	2.959

2.4 Overlopende activa

2015 2014

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Vooruitbetaalde bedragen	21.808	52.530
Nog te ontvangen bedragen	61.347	41.450
Nog te ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen	244.746	214.617
Totaal	327.900	308.598

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2015 is als volgt:

	Saldo 01-01-2015	Toevoeging 2015	Ontvang- sten 2015	Saldo 31-12-2015
- Ministerie van SZW: Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2014 WWB-inkomensdeel	164.311	-	-	164.311
- Ministerie van SZW: Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2015 WWB-inkomensdeel	-	68.096	-	68.096
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2013	11.306	6.116	11.306	6.116
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2015	-	6.223	-	6.223
- Baanstede: geraamde afrekening 2014 gemeentelijke bijdrage	21.000	-	21.000	-
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	18.000	-	18.000	-
Totaal	214.617	80.435	50.306	244.746

PASSIVA

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

2015 2014

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Algemene reserves:

- algemene reserve 2.800.011 3.370.135

Bestemmingsreserves:

- voor egalisatie van tarieven 775.289 1.546.243

- voor bruto activering vaste activa 5.546.472 5.780.476

- overige bestemmingsreserves 1.505.829 1.655.140

Totaal **10.627.601 12.351.994**

Nog te bestemmen resultaat 2.443.218 570.124-

Totaal eigen vermogen **13.070.819 1.1781.870**

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2015	Toevoeging	Onttrek- king	Bestemming resultaat 2014	Verminde- ringen	Saldo 31-12-2015
Algemene reserves	3.370.135	-	-	570.124-		2.800.011
Egalisatiereserves (tarieven)	1.546.243	496.584	1.267.537			775.289
Bestemmingsreserves	1.655.140	500.000	649.311			1.505.829
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	5.780.476				234.004	5.546.472
Totaal	12.351.994	996.584	1.916.849	570.124-	234.004	10.627.601

De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves en voorzieningen.

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Onder de "Verminderings" staan de verminderings vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderings is gebaseerd op de afschrijvingstermijn van de aan de specifieke reserve gerelateerde vaste activa (investering).

3.2 Voorzieningen

2015 2014

Het in de balans opgenomen Voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's 364.362 384.565

- Onderhoudsegalisatie voorzieningen - 1.010.763

- Door derden beklemd middelen met een specifieke
aanwendingsrichting 70.182 68.005

Totaal **1.291.922 1.463.332**

PASSIVA

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2015	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2015 na mutaties	Toevoeging	Aanwen- ding	Vrijval	Saldo 31-12-2015
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	384.565	102.638	487.203	165.000	287.841	-	364.362
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	1.010.763	-102.638	908.125	144.841	2.787	1.050.179	-
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	68.005		68.005	7.145	4.968	-	70.182
Totaal	1.463.332	-	1.463.332	316.986	295.595	1.050.179	434.544

De mutatie in de balans betreft de overheveling van het saldo per 01-01-2015 van de voorziening sloopkosten 4e kw Mb (herrebrucering).

De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves en voorzieningen.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

	2015	2014
<i>De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:</i>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.171.454	9.225.134
Overige binnenlandse sectoren	7.516	27.954
Totaal vaste schuld	8.178.970	9.253.088

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2015:

	Saldo 01-01-2015	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2015
Opgenomen onderhandse leningen:				
- overige binnenlandse sectoren	27.954	-	20.437	7.516 *)
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.225.134	-	1.053.680	8.171.454
Totaal	9.253.088	-	1.074.117	8.178.970

De totale rentelasten over het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 296.073

Per 31 december 2015 was de gemiddelde rentelast 3,337%.

*) Onder de post overige binnenlandse sectoren is de latente doorbetalingsverplichting aan het ministerie van SZW inzake Bbz-leningen opgenomen.

4. Vlottende passiva**4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:	2015	2014
Crediteuren korter dan 1 jaar	566.719	457.874
Banksaldi	457.380	1.079.497
Kasgeldleningen o/g	2.000.000	2.500.000
Totaal	3.024.099	4.037.371

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2015	2014
- Vooruitontvangen bedragen	185	-
- Nog te betalen bedragen	1.037.618	640.598

PASSIVA		
- Aangegane verplichtingen	471.117	71.224
- Transitorische rente	94.382	103.950
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen 1)	84.540	136.520
Totaal	1.687.841	952.292

1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Saldo 01-01-2015	Toevoe- ging	Aanwending , terugbetaald	Saldo 31-12-2015
- Ministerie van SZW: Participatiebudget 2013 (terugbetaling)	41.672	-	41.672	-
- Ministerie van SZW: Participatiebudget 2014 (overheveling)	16.736	-	16.736	-
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 (terugbetaling declaratie deel 2014)	(2.705)	2.705	-	-
- Ministerie van SZW: Wsw-budget voor 2012 (terugbetaling)	21.278	-	21.278	-
- Ministerie van SZW: Wsw-budget voor 2013 (terugbetaling)	4.959	-	-	4.959
- Ministerie van SZW: Wsw-budget voor 2014 (terugbetaling)	7.838	-	-	7.838
- Rijksdienst van het CE: subsidie Wet op het specifiek Cultuurbeleid (Wsc)	16.000	-	-	16.000
- Provincie N-H: subsidie project Duurzaamheid 2013-2016	16.742	-	-	16.742
- SRA: bijdrage zonnepanelen VVE Beatrixpark en Middelwijck	14.000	-	14.000	-
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	-	39.000	-	39.000
Totaal	136.520	41.705	93.686	84.540

5. Waarborgen en garanties

Het onder de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer:	Doel	Aantal leningen	Oorspronke- lijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant hoofdsom 31-12-2015	Gewaar- borgd
- Wooncompagnie	leningen t.b.v. sociale woningbouw	1	3.200.000	0%	3.200.000	-
- Woonzorg Nederland	leningen t.b.v. sociale woningbouw	3	7.167.000	0%	5.030.000	-
- Veiligheidsregio Z-W	lening NWB Bank	1	9.000.000	3,27%	9.000.000	294.300
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	diverse geldleningen	1	670.000.000	0,37%	670.000.000	2.479.000
- Beemster Ruiters LR&PC	lening Fortis Bank	1	325.000	100%	325.000	325.000
- St. tot behoud De Nachtegaal	lening BNG	1	100.000	100%	96.000	96.000
- HvO	hypothecaire geldleningen personeel	4	595.857	100%	380.363	380.363
Totaal					688.031.363	3.574.663

In januari 1998 zijn de uit het waarborgen van de woningbouwleningen van St. Volkshuisvestingsgroep Wooncompagnie en St. Woonzorg Nederland

voortvloeiende risico's overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Het Rijk en de gemeenten vervullen (ieder voor de helft) bij de door het WSW gewaarborgde geldleningen een achtervangpositie.

Van deze achtervang wordt pas gebruik gemaakt als het risicovermogen van het WSW m.b.t. tot deze leningen daalt beneden 0,25%

van de gegarandeerde uitstaande schuldrestanten. In dat geval zullen het Rijk en de gemeenten het risicovermogen van WSW

verhogen door het verstrekken van renteloze leningen tot die grens.

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	108
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	109
III. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	113
IV. OVERZICHT KREDIETEN	123
V. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA	126
VI. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	128
VII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	129
VIII. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	131

Bijlage I Portefeuilleverdeling

Burgemeester A.J.M. van Beek, *Dorpswethouder van Noordbeemster*

- Openbare orde en integrale veiligheid
- Algemene, juridische en kabinetszaken
- Coördinatie collegebeleid
- Externe betrekkingen
- Burgerzaken
- Ambtelijke samenwerking met Purmerend
- Regionale samenwerking
- Bedrijfsvoering (P&O, gemeentehuis, ICT, Stelsel BGT)
- Burgerparticipatie (Coördinatie)
- Communicatie en voorlichting
- Kunst en cultuur
- Toerisme en recreatie
- Werelderfgoed (siteholder)

Wethouder G.H. Hefting, 1e loco, *Dorpswethouder van Middenbeemster*

- Onderwijs
- Volksgezondheid inclusief dierenwelzijn
- Zorg / sociaal domein:
 - Bestaande taken met betrekking tot sociale zaken, uitvoering WWB, Wmo
 - Nieuwe taken: 3 decentralisaties (jeugdzorg, Awbz, Participatiewet) en passend onderwijs

Wethouder D.J. Butter, 2e loco, *Dorpswethouder van Westbeemster*

- Duurzaamheid
- Economie inclusief agrarische zaken
- Financiën, inclusief niet-maatschappelijk vastgoed
- Verkeer en vervoer
- Projectwethouder projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie)
- Volkshuisvesting
- Vastgoed en accommodatiebeleid

Wethouder A. Zeeman, 3e loco, *Dorpswethouder van Zuidoostbeemster*

- Milieu inclusief afvalinzameling
- Monumentenzorg en Archeologie
- Openbare ruimte
- Ruimtelijke Ordening, uitgezonderd de projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie)
- Flora en fauna
- Welzijn (algemeen maatschappelijke voorzieningen)
- Doelgroepenbeleid

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/beleidsveld/prestateveld	Primitieve begroting 2015				Begroting bijgesteld 2015				Realisatie 2015			
	Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten	Saldo	
PRG01 Publieksdienstverlening voor Beemster												
BV011 Publieksdienstverlening												
PV0111 Antwoord aan de burgers	-967.715	230.709	-737.006	-1.113.545	230.709	-882.836	-1.075.911	241.389	-834.522			
Totaal BV011 Publieksdienstverlening	-967.715	230.709	-737.006	-1.113.545	230.709	-882.836	-1.075.910,85	241.388,51	-834.522,34			
Totaal PGR01	-967.715	230.709	-737.006	-1.113.545	230.709	-882.836	-1.075.910,85	241.388,51	-834.522,34			
PGR02 De Beemster samenleving												
BV021 Maatschappelijke ondersteuning												
PV0212 Maatwerk voorzieningen	-1.548.409	177.593	-1.370.816	-686.766	36.871	-649.895	-654.588	31.025	-623.563			
PV0211 Voorliggende voorzieningen	9.069	-	9.069	-	-	-	-	-	-			
PV0214 Publieke gezondheidszorg	-329.244	8.473	-320.771	-332.817	8.473	-324.344	-323.071	8.176	-314.896			
PV0213 Ondersteuning	-16.232	-	-16.232	-114.406	508	-113.898	-98.776	-	-98.776			
PV0215 WMO nieuw	-	-	-	-920.440	235.275	-685.165	-612.605	160.000	-452.605			
Totaal BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.884.816	186.066	-1.698.750	-2.054.429	281.127	-1.773.302	-1.689.039,94	199.200,54	-1.489.839,4			
BV022 Jeugd en jeugdzorg												
PV0221 Jeugd (preventief lokaal)	-650.123	-	-650.123	-323.534	-	-323.534	-326.189	2.910	-323.279			
PV0222 Jeugdzorg (regionaal en bovenregionaal)	-1.201.332	-	-1.201.332	-1.516.131	-	-1.516.131	-1.490.258	400	-1.489.858			
Totaal BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.851.455	-	-1.851.455	-1.839.665	-	-1.839.665	-1.816.447,9	3.310	-1.813.137,9			
BV023 Werk en inkomen												
PV0233 Inkomensondersteuning	-1.399.703	1.193.500	-206.203	-1.371.195	1.161.912	-209.283	-1.155.646	942.076	-213.570			
PV0232 Sociale werkvoorziening	-517.839	-	-517.839	-472.429	-	-472.429	-451.371	8	-451.363			
PV0234 Armoedebestrijding	-155.740	19.650	-136.090	-180.822	19.650	-161.172	-150.179	30.083	-120.095			
PV0231 Participatie	-62.736	-	-62.736	-71.008	15.709	-55.299	-56.450	18.709	-37.741			
Totaal BV023 Werk en inkomen	-2.136.018	1.213.150	-922.868	-2.095.454	1.197.271	-898.183	-1.813.646,28	990.876,21	-822.770,07			
BV024 Kunst en Cultuur												
PV0241 Kunst en Cultuur uitoefening en beleving	-386.523	88.977	-297.546	-380.763	76.896	-303.867	-372.996	77.562	-295.435			
Totaal BV024 Kunst en Cultuur	-386.523	88.977	-297.546	-380.763	76.896	-303.867	-372.996,24	77.561,51	-295.434,73			
BV025 Sport en recreatie												
PV0252 Sportaccommodaties	-191.203	70.634	-120.569	-235.224	70.634	-164.590	-245.235	72.639	-172.596			

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2015			Begroting bijgesteld 2015			Realisatie 2015		
PV0251 Spelen en recreatie	-167.305	39.148	-128.157	-273.478	43.148	-230.330	-244.146	30.875	-213.271
PV0253 Sportactiviteiten	-33.519	-	-33.519	-29.939	-	-29.939	-29.972	-	-29.972
Totaal BV025 Sport en recreatie	-392.027	109.782	-282.245	-538.641	113.782	-424.859	-519.352,37	103.514,01	-415.836,36
BV026 Onderwijs									
PV0262 Huisvesting onderwijs	-766.143	300.946	-465.197	-777.189	368.446	-408.743	-834.967	367.431	-467.537
PV0261 Onderwijsondersteuning	-313.867	16.973	-296.894	-272.223	4.386	-267.837	-245.127	2.917	-242.211
PV0263 Kinderopvang	-192.396	161.041	-31.355	-192.402	91.041	-101.361	-180.690	91.116	-89.574
Totaal BV026 Onderwijs	-1.272.406	478.960	-793.446	-1.241.814	463.873	-777.941	-1.260.784,75	461.463,11	-799.321,64
Totaal PGR02	-7.923.245	2.076.935	-5.846.310	-8.150.766	2.132.949	-6.017.817	-7.472.267,48	1.835.925,38	-5.636.342,1
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster									
BV031 Wonen									
PV0311 Geelijke kansen op de woningmarkt	-1.149.793	663.238	-486.555	-3.224.822	3.024.759	-200.063	-3.325.411	3.151.499	-173.912
Totaal BV031 Wonen	-1.149.793	663.238	-486.555	-3.224.822	3.024.759	-200.063	-3.325.410,66	3.151.498,93	-173.911,73
BV032 Ruimtelijke kwaliteit									
PV0321 Universele waarden Werelderfgoed	-119.304	-	-119.304	-210.609	-	-210.609	-84.376	-	-84.376
Totaal BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-119.304	-	-119.304	-210.609	-	-210.609	-84.376,45	-	-84.376,45
Totaal PGR03	-1.269.097	663.238	-605.859	-3.435.431	3.024.759	-410.672	-3.409.787,11	3.151.498,93	-258.286,18
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster									
BV041 Milieu									
PV0411 Milieubeheer	-403.237	-	-403.237	-459.717	-	-459.717	-458.663	-	-458.663
PV0412 Wateraken	-146.607	-	-146.607	-176.487	-	-176.487	-179.306	-	-179.306
PV0413 Duurzaamheid	-	-	-	-114.000	14.000	-100.000	-103.520	14.000	-89.520
Totaal BV041 Milieu	-549.844	-	-549.844	-750.204	14.000	-736.204	-741.489,09	14.000	-727.489,09
BV042 Afvalverwerking									
PV0421 Afvalbeheer	-866.907	808.745	-58.162	-892.256	857.012	-35.244	-916.577	853.898	-62.680
Totaal BV042 Afvalverwerking	-866.907	808.745	-58.162	-892.256	857.012	-35.244	-916.577,43	853.897,58	-62.679,85
Totaal PGR04	-1.416.751	808.745	-608.006	-1.642.460	871.012	-771.448	-1.658.066,52	867.897,58	-790.168,94
PGR05 De Beemster omgeving									
BV051 Beheer openbare ruimte									
PV0511 Schoon, heel en veilig	-2.398.271	637.683	-1.760.588	-2.342.815	647.683	-1.695.132	-2.368.608	665.158	-1.703.450
Totaal BV051 Beheer openbare ruimte	-2.398.271	637.683	-1.760.588	-2.342.815	647.683	-1.695.132	-2.368.608,3	665.157,96	-1.703.450,34

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2015			Begroting bijgesteld 2015			Realisatie 2015		
BV052 Bereikbaarheid									
PV0521 Verkeersveiligheid	-134.807	600	-134.207	-178.439	42.600	-135.839	-163.297	27.403	-135.894
PV0522 Openbaar vervoer	-1.615	-	-1.615	-1.585	-	-1.585	-1.039	-	-1.039
Totaal BV052 Bereikbaarheid	-136.422	600	-135.822	-180.024	42.600	-137.424	-164.336,03	27.402,85	-136.933,18
Totaal PGR05	-2.534.693	638.283	-1.896.410	-2.522.839	690.283	-1.832.556	-2.532.944,33	692.560,81	-1.840.383,52
PGR06 Veilig in Beemster									
BV061 Veiligheid									
PV0611 Brandweezorg	-886.262	-	-886.262	-853.671	12.500	-841.171	-831.255	12.553	-818.702
PV0612 Integrale veiligheid	-250.717	4.352	-246.365	-257.840	3.752	-254.088	-259.250	10.614	-248.636
Totaal BV061 Veiligheid	-1.136.979	4.352	-1.132.627	-1.111.511	16.252	-1.095.259	-1.090.505,29	23.166,7	-1.067.336,59
Totaal PGR06	-1.136.979	4.352	-1.132.627	-1.111.511	16.252	-1.095.259	-1.090.505,29	23.166,7	-1.067.336,59
PGR07 Werken in Beemster									
BV071 Economie									
PV0712 Recreatie en toerisme	-77.602	1.171	-76.431	-82.658	1.171	-81.487	-77.376	4.844	-72.532
PV0711 Economische basisstructuur	-264	-	-264	-264	-	-264	-252	-	-252
Totaal BV071 Economie	-77.866	1.171	-76.695	-82.922	1.171	-81.751	-77.628,21	4.843,8	-72.784,41
Totaal PGR07	-77.866	1.171	-76.695	-82.922	1.171	-81.751	-77.628,21	4.843,8	-72.784,41
PGR08 Beemster Bestuur en Staf									
BV081 Bestuur en concern									
PV0812 College en staf	-1.230.445	34.534	-1.195.911	-1.325.266	34.534	-1.290.732	-1.393.424	47.664	-1.345.759
PV0811 Raad	-314.756	-	-314.756	-329.989	-	-329.989	-324.074	400	-323.674
Totaal BV081 Bestuur en concern	-1.545.201	34.534	-1.510.667	-1.655.255	34.534	-1.620.721	-1.717.497,89	48.064,42	-1.669.433,47
BV082 Bestuurlijke samenwerking									
PV0821 Bestuurlijke samenwerking	-107.789	-	-107.789	-111.616	-	-111.616	-113.367	-	-113.367
Totaal BV082 Bestuurlijke samenwerking	-107.789	-	-107.789	-111.616	-	-111.616	-113.367,5	-	-113.367,5
Totaal PGR08	-1.652.990	34.534	-1.618.456	-1.766.871	34.534	-1.732.337	-1.830.865,39	48.064,42	-1.782.800,97
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen									
1 Lokale heffingen									
PV0911 Lokale heffingen	-	1.555.974	1.555.974	-25.000	1.563.974	1.538.974	-45.000	1.603.992	1.558.992
Totaal 1 Lokale heffingen	-	1.555.974	1.555.974	-25.000	1.563.974	1.538.974	-45.000	1.603.991,64	1.558.991,64
2 Nog te bestemmen middelen									

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2015	Begroting bijgesteld 2015	Realisatie 2015
PV0923 Saldo van de kostenplaatsen	-220.987	-436.356	152.309
PV0922 Stelposten	-335.150	-	-
PV0921 Onvoorziene posten	-42.500	-29.400	-674
Totaal 2 Nog te bestemmen middelen	-598.637	-465.756	152.308,53
3 Gemeentefonds			
PV0931 Gemeentefonds	9.745.581	9.498.761	9.605.269
Totaal 3 Gemeentefonds	9.745.581	9.498.761	9.605.269,49
4 Eigen financieringsmiddelen			
PV0941 Eigen financieringsmiddelen	494.110	494.110	496.584
Totaal 4 Eigen financieringsmiddelen	494.110	494.110	496.584,02
5 Deelnemingen			
PV0951 Deelnemingen	1.142.688	1.158.688	1.156.161
Totaal 5 Deelnemingen	1.142.688	1.158.688	1.140.008,11
6 Incidentele baten en lasten			
PV0961 Incidentele baten en lasten	50.000	217.653	1.076.615
Totaal 6 Incidentele baten en lasten	50.000	217.653	1.068.694
Totaal PGR09	-614.695	12.988.353	14.090.930,20
Resultaat bestemming			
R10 Reserves			
R102 Bestemmingsreserves	114.878	695.896	649.311
R101 Egalisatiereserves	-494.110	-494.110	-496.584
R104 Algemene reserve	-1.055.256	-990.788	-
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	208.104	234.004	234.004
Totaal R10 Reserves	-1.549.366	2.197.437	2.150.852,88
Totaal Resultaat bestemming	-1.549.366	2.197.437	2.150.852,88
Totaal	-19.143.397	22.318.234	23.107.129,21
			2.443.216,59

Bijlage III Overzicht reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES	Saldo per 01-01-2015	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2015
A. ALGEMENE RESERVE						
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Algemene reserve	3.370.134,83					3.370.134,83
Saldo van de rekening baten en lasten 2014	-570.123,53					-570.123,53
Saldo van de rekening baten en lasten 2015		2.443.216,70	2.443.216,70			2.443.216,70
Totaal algemene reserve	2.800.011,30	0,00	2.443.216,70	1.585.839,02	0,00	5.243.228,00
B. EGALISATIERESERVES						
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Reserve afvalstoffenheffing	254.841,98			129.127,98		125.714,00
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Reserve vervanging/renovatie riolering	469.941,39			462.372,39		7.569,00
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve renteresultaten	821.459,18	496.584,02		676.037,04		642.006,16
Totaal egalisereserves	1.546.242,55	496.584,02	0,00	1.267.537,41	0,00	775.289,16
C. BESTEMMINGSEREVES						
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:						
<i>programma 1: Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Reserve stelsel basisregistratie	525.000,00			74.415,00		450.585,00
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						
Reserve aanloop kunstwerken	12.000,00		12.000,00			0,00
Reserve archeologiebeleid	30.079,50		30.079,50			0,00
Reserve dorpsuitleg	74.776,18		74.776,18			0,00
Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	32.661,96		32.661,96			0,00
Reserve knelpunten speelvoorzieningen	65.897,00		65.897,00			0,00
Reserve speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB	21.125,00		21.125,00			0,00
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Rente gronden ZOB II	493.560,72		82.216,72			411.344,00

OVERZICHT RESERVES	Saldo per 01-01-2015	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2015
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	233.400,00			89.500,00		143.900,00
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Reserve opstellen GVP	12.718,00			12.718,00		0,00
<i>programma 07: Werken in de Beemster</i>						
Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	12.858,00			12.858,00		0,00
Reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500,00			8.500,00		0,00
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Reserve integratie kosten ICT systeem P.	123.964,11			123.964,11		0,00
Reserve rekenkamercommissie	8.600,00			8.600,00		0,00
Reserve voornemens collegeprogramma	0,00	500.000,00				500.000,00
Subtotalen	1.655.140,47	500.000,00	0,00	649.311,47	0,00	1.505.829,00
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:						
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						
Obs de Blauwe Morgenster	334.400,00				17.600,00	316.800,00
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	112.100,00				5.900,00	106.200,00
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	3.201.200,00				92.800,00	3.108.400,00
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	200.200,00				9.100,00	191.100,00
Heinrichen speeltuin de Vreugdegaard	34.000,00				3.400,00	30.600,00
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	150.000,00				5.000,00	145.000,00
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	8.800,00				1.100,00	7.700,00
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Inrichting ijsbaanterrein MB	70.400,00				6.400,00	64.000,00
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	10.800,00				1.200,00	9.600,00
Restauratie kerktoren MB	273.000,00				7.800,00	265.200,00
Renovatie/uitbreiding Beejegebouw MB	21.600,00				5.400,00	16.200,00
Groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	29.600,00				29.600,00	0,00
Groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	23.200,00				2.900,00	20.300,00
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						

OVERZICHT RESERVES						
	Saldo per 01-01-2015	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2015
Aanleg riolering Westbeemster	151.975,81				4.404,00	147.571,81
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	1.159.200,00				41.400,00	1.117.800,00
Subtotalen	5.780.475,81	0,00	0,00	0,00	234.004,00	5.546.471,81
Totaal bestemmingsreserves	7.435.616,28	500.000,00	0,00	649.311,47	234.004,00	7.052.300,81
Totaal RESERVES	11.781.870,13	996.584,02	0,00	3.502.687,90	234.004,00	13.070.817,97

OVERZICHT VOORZIENINGEN						
	Saldo per 01-01-2015	Dotaties t.l.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2015
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S						
<i>03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Sloopkosten 4e kwadrant MB	102.638,40				51.855,78	50.782,62
Bouw- en woonrijpmaken voormalig terrein Spelemel te Zob	0,00	165.000,00				165.000,00
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Voorziening wachtgelden bestuurders	131.523,58				83.473,11	48.050,47
Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking	253.041,56				152.511,98	100.529,58
Subtotalen	487.203,54	165.000,00	0,00	0,00	287.840,87	364.362,67
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN						
<i>01. Publiekdiensten voor Beemster</i>						
Berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB	7.246,21	1.718,00			8.964,21	0,00
<i>02. De Beemster Samenleving</i>						
OBS De Blauwe Morgenster (inclusief gymzaal)	75.741,30	12.825,00			88.566,30	0,00
MCF De Boomgaard ZOB	4.654,00	3.169,00			5.036,50	0,00
OBS De Bonte Klaver NB	101.457,60				101.457,60	0,00
RKS Lourdersschool WB	45.978,72				45.978,72	0,00
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	60.859,26	7.150,00			68.009,26	0,00
Cultureel centrum Onder de Linden MB	62.325,66	7.091,00			69.416,66	0,00
Middenweg 171 MB/travaille	4.701,36	1.133,00			5.834,36	0,00

OVERZICHT VOORZIENINGEN	Saldo per 01-01-2015	Dotaties t.l.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2015
Kerktoeren Middenweg 148 MB	52.598,87	4.066,00		56.664,87		0,00
Oorlogsmonumenten	6.706,00	608,00		7.314,00		0,00
Kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	31.597,16	5.931,00		37.528,16		0,00
Buitenschoolse opvang T. de Coeneplein 5 MB	19.214,43	5.413,00		24.627,43		0,00
Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB	23.944,02	6.072,00		30.016,02		0,00
<i>03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Woningen Middenweg 141/143 MB	23.844,03			23.844,03		0,00
Woningen Rijperweg 108/110/111 MB	36.579,36	3.757,00		40336,36		0,00
<i>05. De Beemster omgeving</i>						
Garage buurtbus Insulindeweg 2 nb MB	61,00	23,00		84,00		0,00
Gebouw Spelemei Middenpad 5 ZOB	6.733,00	2.263,00		8.996,00		0,00
Vervanging speeltoestellen	19.500,00	19.500,00		39.000,00		0,00
<i>06. Veilig in Beemster</i>						
Brandweerkazerne KL. Hogetoornlaan 5 MB	54.022,71	9.129,00		63151,71		0,00
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB	108.909,89	31.150,00		140.059,89		0,00
Loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB	161.449,95	23.843,00		185.292,95		0,00
Subtotalen	908.124,53	144.841,00	0,00	1.050.179,03	2.786,50	0,00
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
<i>01. Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	68.004,57	7.145,15		4.967,65		70.182,07
Subtotalen	68.004,57	7.145,15	0,00	4.967,65	0,00	70.182,07
Totaal VOORZIENINGEN	1.463.332,64	316.986,15	0,00	1.055.146,68	290.627,37	434.544,74

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

Ter toelichting op het totaaloverzicht wordt per reserve aangegeven: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan de reserve of voorziening wordt besteed.

De specifieke mutaties in 2015 zijn toegelicht in het onderdeel financiële toelichting per programma. In 2015 is de beleidsnota reserves en voorzieningen geactualiseerd en verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2015. Hierbij zijn de volgende reserves eind 2015 opgeheven:

- reserve aanloop kunstwerken
- reserve archeologiebeleid
- reserve dorpsuitleg
- reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg
- reserve knelpunten speelvoorzieningen
- reserve speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB
- reserve opstellen GVVP
- reserve ontwikkelingen breedbandtechnieken
- reserve RES Zaanstreek-Waterland
- reserve rekenkamercommissie

Deze reserves worden hieronder niet nader toegelicht.

A. ALGEMENE RESERVE

Doel en voeding: Doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening wordt verrekend met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is de actuele inschatting gegeven.

In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen opgesteld en door de raad goedgekeurd. Hierbij wordt een ondergrens van de algemene reserve aangehouden van € 1,5 miljoen (dit betreft enkel een signaalfunctie) en is de 8,5% norm (van de totale lasten) verlaten. Als de algemene reserve lager is dan de ondergrens, dan dienen er maatregelen te worden overwogen om deze aan te vullen tot het niveau van de ondergrens.

Stand eind 2015: € 2.800.011 (voor voorgestelde resultaatbestemming)

B. EGALISATIERESERVES

Deze reserves worden gebruikt om schommelingen in de tijd en in de uitvoering in de resultaten voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. De egalisatiereserves zijn ingesteld om een overschot op een bepaalde heffing te voorkomen als uitgaven en investeringen vertraging oplopen. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld.

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Doel en voeding: Bij de vaststelling van de begroting 1995 is besloten een egalisatiereserve afvalstoffenheffing in te stellen met de bedoeling de tariefsverhogingen van deze heffing te beperken. Aanvankelijk was berekend, dat de reserve in de eerste jaren een negatief saldo zou hebben. Door de gunstige ontwikkelingen bij de kosten van afvalverwijdering en -verwerking is hier nog geen sprake van geweest.

De kosten van reiniging worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo werd verrekend middels deze reserve. Ook is het mogelijk om deze reserve aan te wenden voor over enkele jaren voorziene uitbreidingsinvesteringen op het gebied van afvalverwijdering en -verwerking. Een en ander om een sprongsgewijze verhoging van de tarieven te voorkomen. Met ingang van 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging.

Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de tarieven in 3 jaar kostendekkend te maken. De egalisatiereserve afvalstoffenheffing zal hiertoe in 2015 verlaagd worden tot het niveau wat nodig is deze 3 jaar te overbruggen en rekening houden met een het handhaven van de reserve voor een bedrag van € 85.000, zijnde circa 10% van de kosten afvalverwerking.
Stand eind 2015: € 125.714

Programma 5 De Beemster Omgeving

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

Doel en voeding: De reserve vervanging/renovatie riolering is in 1986 gevormd door een storting van fl. 25.000 (€ 11.345) ten laste van de exploitatie. Het doel van deze reserve is om fluctuaties in de tarieven als gevolg van groot onderhoud en / of vervanging van riolering op te kunnen vangen.

De kosten met betrekking tot de vervanging/renovatie riolering worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt verrekend middels deze reserve. Met ingang van 2005 wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten riolering.

Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de tarieven in 3 jaar kostendekkend te maken. De egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering zal in 2015 verlaagd worden tot het niveau wat nodig is deze 3 jaar te overbruggen. De reserve zal opgeheven worden op het moment dat de tarieven kostendekkend zijn (2017).

Stand eind 2015: € 7.569

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

Doel en voeding: 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 overeenkomstig het raadsbesluit van 24 april 1997 gewerkt met een reserve egalisatie renteresultaten. Door de thans gehanteerde systematiek kunnen op een relatief solide wijze toch grote bedragen aan rente als dekking voor de exploitatie worden gebruikt. In het kort houdt deze systematiek het volgende in. Het gebruiken van een renteresultaat (dat in de praktijkvoornamelijk zal worden gevoed door rente die de aanwezigheid van reserves genereren) als dekkingsmiddel maakt de begroting kwetsbaar, omdat door het aanwenden van reserves het renteresultaat zal dalen. Het renteresultaat is dus onderhevig aan schommelingen. Om de rentebaten voor langere tijd in te kunnen zetten ten gunste van de exploitatie is een oplossing gevonden, waarbij de begroting bij een daling van het renteresultaat geen grote schokken ondergaat. Deze oplossing is het werken met een reserve egalisatie renteresultaten overeenkomstig raadsbesluit van 24 april 1997.

Deze methodiek houdt in dat het renteresultaat jaarlijks wordt gestort in deze reserve.

Vervolgens wordt jaarlijks 1/3 deel (m.i.v. 2010; van 2001 t/m 2009 was dat 1/5 deel, daarvoor 1/10 deel) van de omvang van de reserve gebruikt als dekkingsmiddel voor de begroting. Jaarlijks wordt het renteresultaat toegevoegd aan deze reserve en vervolgens wordt dan voor de dan volgende 3 jaar weer een jaarbedrag berekend. Bij een toevoeging van het

renteresultaat stijgt, indien de toevoeging hoger is dan de jaarlijkse onttrekking, de stand van de reserve en derhalve ook het bedrag voor de komende 3 jaar. De onttrekking aan de reserve is minimaal gelijk aan de onttrekking in het voorgaande jaar. De voordelen van deze methode zijn:

- Een daling van de reserve egalisatie renteresultaten heeft pas na minimaal 3 jaar gevolgen voor de begroting, zodat er voldoende tijd is om daarop te anticiperen;
- de begroting wordt niet beïnvloed door tegenvallende renteresultaten;
- door de (voortschrijdende) termijn van 3 jaar wordt de financiële positie van de gemeente stabiel;
- het renteresultaat wordt uiteindelijk volledig ingezet als dekkingsmiddel.

Bestedingsmogelijkheden: Het is mogelijk om tussentijds, als gevolg van budgettaire tegenslag, voor een bepaald jaar te beslissen om het renteresultaat - als uitzondering - niet in de egalisatiereserve te storten maar voor andere zaken aan te wenden. Voor de begroting heeft dat geen invloed, omdat het bedrag dat minimaal nog 5 jaar ten gunste van de begroting wordt gebracht, vaststaat.

Stand eind 2015: € 642.006

C. BESTEMMINGSRESERVES

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. Daarnaast zijn er reserves gevormd in verband met bruto activering van de vaste activa, die dienen om éénmalig ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de exploitatie te laten komen.

C1. reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:

Programma 1 Publiekdiensten voor de Beemster

Reserve stelsel basisregistratie

Voor de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het Stelsel van basisregistraties op te bouwen is een incidenteel bedrag van € 525.000 voor 2014 ten laste gebracht van de algemene reserve en conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811).

Stand eind 2015: € 450.585

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie heeft tevens aangegeven dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. In verband hiermee heeft de raad in 2013 besloten (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2015 bedroeg de rentelast € 82.217.

Stand eind 2015: € 411.344

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsagenda duurzaamheid

Doel en voeding: In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met de "Uitvoeringsagenda duurzaamheid met de "Uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster" en de kosten van € 250.000 voor de uitvoering ten laste te laten komen van

de speciaal gereserveerde NUON gelden in de algemene reserve. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd.

Stand eind 2015: € 143.900

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend

Doel en voeding: Om de taken voor de gemeente Beemster uit te voeren moet de gemeente Purmerend haar ICT-systemen aanpassen. Zoals dit in de intentieverklaring is overeengekomen, gebeurt dit volgens het principe dat 'de Purmerendse systemen leidend zijn'. In verband hiermee heeft de raad ingestemd (R-2013-0210) met beschikbaar stellen van een voorbereidingskrediet van € 400.000 voor de integratiekosten ten behoeve van de aanpassing van de Purmerendse ICT-systemen, voor de uitvoering van het werk voor de gemeente Beemster.

Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd.

Naast de geraamde onttrekking aan deze reserve in 2015 zijn er in de meerjarenraming 2016-2019 geen onttrekkingen meer gepland. Overeenkomstig de in 2015 vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen en het hierin opgenomen nieuwe beleid inzake het instellen en in standhouden van bestemmingsreserves is de reserve in 2015 opgeheven en is het volledige saldo van deze reserve ad. € 124.000 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Stand eind 2015: € 0

C2. reserves in verband met bruto activering vaste activa

Met ingang van 1995 hanteert de gemeente Beemster als waarderingsgrondslag voor vaste activa (investeringen) de bruto methode. Deze methode houdt in dat de activa (investeringen) worden geactiveerd voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en dat de ontvangen bijdragen of subsidies voor deze investeringen als reserve worden verantwoord.

Deze methode kan als volgt worden samengevat:

- de uitgegeven bedragen voor investeringen worden tot hun volledige omvang opgenomen; op deze bruto bedragen wordt vervolgens ook afgeschreven;
- ontvangen bijdragen of subsidies worden als reserve verantwoord; gedurende de periode van afschrijving worden de middelen van die reserve ten bate van de exploitatie aangewend;
- hetzelfde vindt plaats bij de reserves die bedoeld waren voor éénmalige aanwending; de bespaarde rente van deze reserve wordt dan ook uiteraard ten bate van de exploitatie gebracht.

Deze bestemmingsreserves worden dus gebruikt voor de structurele dekking van exploitatie uitgaven (kapitaallasten) en worden daarom ook aangeduid als dekkingsreserves.

Onderstaande tabel bevat de dekkingsreserves per programma:

Programma	Omschrijving reserve
2. De Beemster Samenleving	<ul style="list-style-type: none"> - Openbare basisschool de Blauwe Morgenster (Middenbeemster) - Gymlokaal de Blauwe Morgenster (Middenbeemster) - Multi-Functioneel Centrum De Boomgaard (Zuidoostbeemster) - Inrichting ijsbaanterrein (Middenbeemster) - Verbetering gebouw Onder de Linden (Middenbeemster) - Speeltuin de Vreugdegaard (Middenbeemster) - Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal Nicolaas Cromhoutlaan (Middenbeemster) - Verplaatsen/uitbreiden BuitenSchoolseOpvang (BSO)
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	<ul style="list-style-type: none"> - Bibliotheek Tobias De Coenstraat 4 (Middenbeemster) - Verbetering gebouw Onder de Linden (Middenbeemster) - Restauratie kerktoren (Middenbeemster) - Renovatie/uitbreiding Beejee gebouw (Middenbeemster) - Groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 (Middenbeemster)
5. De Beemster Omgeving	- Aanleg riolering Westbeemster
8. Beemster Bestuur en Staf	- Gemeentehuis

Stand eind 2015: € 5.546.472

VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Programma 2 De Beemster Samenleving

Voor de debiteuren waarvan niet zeker is dat zij aan hun verplichtingen zullen voldoen is een voorziening gevormd. Het bedrag van de voorziening wordt jaarlijks bijgesteld op basis van de stand van zaken per 31 december van het boekjaar. De voorziening wordt gepresenteerd als een waardecorrectie op de post debiteuren.

Stand eind 2015 € 164.226.

Programma 3 Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster

Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties

Voor de geprognosticeerde verliezen in de grondexploitaties is een voorziening gevormd. Deze voorziening is dus ingericht ter bestrijding van de (verwachte) tekorten in grondexploitaties. In verband hiermee wordt de voorziening gepresenteerd als een waardecorrectie op de post bouwgrond in exploitatie. Het saldo per 1 januari 2015 betrof het verwachte tekort op de exploitatie van het voormalig Spelemeiterrein. In 2015 is deze grondexploitatie financieel afgesloten en is het saldo vrijgevallen ter dekking van het tekort.

Stand eind 2015 € 0.

Voorziening sloopkosten 4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)

De gronden in de tweede fase van De Keyser in Middenbeemster zijn in 2014 economisch overgedragen aan vof De Beemster Compagnie. Bij de overdracht is om fiscale redenen afgesproken dat de gemeente de opstallen op een later tijdstip gaat slopen. In verband hiermee is de koopsom voor het economisch eigendom met € 135.000 verhoogd en is een voorziening gevormd voor de nog te maken sloopkosten ter hoogte van dit bedrag. De werkelijke sloopkosten worden ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2015 € 50.783.

Voorziening bouw- en woonrijpmaken Spelemei Zob

In 2015 zijn de gronden van het voormalig Spelemeiterrein in Zuidoostbeemster overgedragen aan de projectontwikkelaar. De overdrachtsprijs was inclusief € 165.000 voor de door de gemeente nog te maken kosten bouw- en woonrijpmaken. Voor dit bedrag is een voorziening

gevormd. De werkelijke kosten voor bouw- en woonrijpmaken zullen ten laste van deze voorziening worden gebracht. *Stand eind 2015 € 165.000.*

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgelden bestuurders

Deze voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting die ontstaat als een bestuurder (burgemeester en/of wethouder) stopt met het vervullen van zijn taak. De uitkeringstijd is gelijk aan de periode van de diensttijd, maar minimaal 2 en maximaal 3 jaar en 2 maanden. Bij een diensttijd van minder dan drie maanden is de uitkeringstijd 6 maanden. Voor de bepaling van het gewenste saldo van de voorziening wordt gekeken naar de toestand op 31 december van het boekjaar. De uitkering is in het 1e jaar 80%, daarna 70% van het laatst genoten salaris.

Stand eind 2015 € 48.050.

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De raad heeft in 2013 besloten ((R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening ad. € 345.000 ten laste van de algemene reserve om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking tussen Beemster en Purmerend op te vangen. In 2014 heeft er een extra dotatie van € 250.000 plaatgevonden.

Stand eind 2015 € 100.530.

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisering van in tijd onregelmatig gespreide kosten voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen. Het periodiek meerjarig onderhoud (cyclisch onderhoud) heeft een conserverend karakter en dient ter instandhouding van het actief gedurende de geplande gebruiksduur, bijvoorbeeld het schilderen van een gebouw. Voor elke onderhoudsvoorziening is een onderhoudsplan opgesteld. De jaarlijkse storting in de voorzieningen en het noodzakelijk niveau wordt bepaald op grond van dit onderhoudsplan. De werkelijke uitgaven voor onderhoud worden vervolgens uit de voorziening gedaan.

Eind 2015 was er geen actueel meerjaren onderhoudsplan (MOP) aanwezig. Op grond van artikel 44, lid 1c BBV is het niet toegestaan een voorziening te vormen als er geen (recent) beheerplan aanwezig is. In verband hiermee is mede op aanwijzing van de accountant het totale saldo van de onderhoudsvoorzieningen vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2015 € 0 .

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Bijdragen van derden waarvan de bestemming gebonden is, zijn geclassificeerd onder de voorzieningen. De opbrengsten van het legaat worden als bate in de exploitatie meegenomen en de uitgaven als last. Een eventueel positief saldo in enig jaar dient aan de voorziening te worden toegevoegd.

Stand eind 2015 € 70.182.

Bijlage IV Overzicht kredieten

ALGEMEEN

Jaarlijks stelt de raad kredieten beschikbaar voor investeringen in werken en aanschaffingen. Deze activiteiten zijn som zo omvangrijk dat de uitgaven over meerdere jaren lopen. Dat komt vooral voor bij infrastructurele werken, maar ook in andere gevallen kan er sprake zijn van spreiding of vertraging. De uitgaven die via een raadskrediet beschikbaar worden gesteld, worden op de balans geactiveerd. Vanwege het duurzame karakter vindt afschrijving over meerdere jaren plaats. Het is belangrijk om elk jaar in beeld te hebben hoe de uitgaven verlopen en welke bestedingsruimte er nog is op de diverse kredieten. Aan het eind van elk jaar worden de openstaande kredieten beoordeeld op de vraag welke uitgaven nog moeten plaatsvinden en wordt getoetst of het jaar waarin die uitgaven plaatsvinden correct is. Op basis hiervan kunnen vervolgens de kapitaallasten in de exploitatie worden geactualiseerd.

De geactualiseerde gegevens zijn in deze bijlage opgenomen in een tweetal overzichten:

1. Investerings die kunnen worden afgesloten;
2. Investerings die volgend jaar en eventueel verder doorlopen.

Waar noodzakelijk is geacht, is er per programma een nadere toelichting gegeven per (cluster) investering(en).

Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. De belangrijkste bijdragen van derden in het overzicht afgesloten kredieten betreffen:

- Stadsregio Amsterdam/ bijdrage project duurzaam veilig Beemster € 18.000
- Stadsregio Amsterdam/ bijdrage brandweerkazerne Beemster € 9.985

Overzicht afgesloten kredieten

Code en omschrijving	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2014	Totaal besteed in 2015	Totaal besteed t/m 2015	Over(-) of onderschr.(+)
Uitbreiding urnenmuur 2015	20.000	-	16.664	16.664	3.336
BV011 Publieksdiensten	20.000	-	16.664	16.664	3.336
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	20.000	-	16.664	16.664	3.336
Vervangen Beschoeiingen 2015	12.610	-	12.765	12.765	-155
4 bovengr. containers papier en 5 glas	27.000	-	27.000	27.000	-
BV041 Milieu	39.610	-	39.765	39.765	-155
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	39.610	-	39.765	39.765	-155
Herstraten en -asfalteren wegen 2014	155.700	81.688	74.663	156.351	-651
Herstraten en -asfalteren wegen 2015	155.700	-	137.934	137.934	17.766
Vervangen twee bruggen Westbeemster	248.000	-	201.928	201.928	46.072
Vervangen/renoveren riolering 2014	287.500	50.594	20.596	71.190	216.310
Vervangen/renoveren riolering 2015	287.500	-	239.524	239.524	47.976
BV051 Beheer openbare ruimte	1.134.400	132.282	674.644	806.926	327.474
PGR05 De Beemster omgeving	1.134.400	132.282	674.644	806.926	327.474
Eindtotaal	1.194.010	132.282	731.073	863.355	330.655

Toelichting:

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

Krediet: Herstraten en -asfalteren wegen 2015

Voor herstraten en -asfalteren van wegen wordt jaarlijks een krediet beschikbaar gesteld. Het lukt niet altijd om de uitvoering conform planning te laten verlopen. In verband hiermee is het restant krediet meegenomen naar het volgende jaar.

Krediet: Vervangen/renoveren riolering 2014 en 2015

Voor het vervangen en renoveren van riolering wordt jaarlijks een krediet beschikbaar gesteld. Het lukt niet altijd om de uitvoering conform planning te laten verlopen. In verband hiermee worden de restant kredieten meegenomen naar het volgende jaar.

Krediet: Vervangen twee bruggen in Westbeemster

De 2 bruggen in Westbeemster zijn in 2015 vervangen en vanuit de investering voor deze bruggen is na het vervangen een restbedrag van € 46.000,- blijven staan. Dit krediet is afgeloten. Er zal in 2016 een nieuw kredietvoorstel worden gedaan o.a. om een het restant krediet te gebruiken voor het vervangen van de brug Kerkhoflaan te Middenbeemster.

Overzicht niet afgesloten kredieten

Code en omschrijving	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2014	Totaal besteed in 2015	Totaal besteed t/m 2015	Over (-) of onderschr.(+)
Aanpassen software modernisering GBA	66.816	8.747	-	8.747	58.069
Herinrichten begraafplaats Middenbeemster	266.000	-	4.901	4.901	261.099
BV011 Publieksdienstverlening	332.816	8.747	4.901	13.648	319.168
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	332.816	8.747	4.901	13.648	319.168
Renovatie A-veld sv Beemster	24.200	-	-	-	24.200
BV025 Sport en recreatie	24.200	-	-	-	24.200
PGR02 De Beemster samenleving	24.200	-	-	-	24.200
Vernieuwen abri's	11.600	4.730	-	4.730	6.870
Aanpassen bushaltes	49.600	-	-	-	49.600
Herinrichten groenstrook Westerhem	55.000	-	1.415	1.415	53.585
Herprofilering Purmerenderwg ZOB(voorb.)	1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
BV051 Beheer openbare ruimte	1.616.200	31.399	1.415	32.814	1.583.386
PGR05 De Beemster omgeving	1.616.200	31.399	1.415	32.814	1.583.386
Eindtotaal	1.973.216	40.146	6.316	46.462	1.926.754

Toelichting:

Programma 5: De Beemster omgeving

Krediet: Herprofilering Purmerenderweg ZOB

De uitgaven tot en met 2015 betreffen de in voorgaande jaren geactiveerde voorbereidingskosten. In de grondexploitatie van de Nieuwe Tuinderij is een bedrag van € 1.500.000 voor het aanpassen/herprofilieren van de Purmerenderweg te Zuudoostbeemster opgenomen. De uitvoering van deze exploitatie is in handen van VOF De Beemster Compagnie.

Bijlage V Verantwoordingsoverzicht SISA

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

OCWD11 Wet participatiebudget 2014 - overgangsrecht 2015 reserveringsregeling deel educatie Wet participatiebudget Gemeenten	Besteding in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling.	Baten in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling.		
	Aard controle R	Aard controle R		
	Indicatornummer: D11 / 01	Indicatornummer: D11 / 02		
	€ 0	€ 0		
SZWG1A Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_ totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie in (jaar T-1), uitgedrukt voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam		
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
	Indicatornummer: G1A / 01	Indicatornummer: G1A / 02	Indicatornummer: G1A / 03	
60370 Beenster	17,78	2,00		
SZW G2 Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2015 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkløze werknemers (IOAW)
	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
	Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04
€ 982.783	€ 30.703	€ 12.011	€ 218	€ 0
Besteding (jaar T) Bbz levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d	Baten (jaar T) Volledig zelfstandige Loonkostensubsidie o.g.v. uitvoering Ja/Nee art. 10d Participatiewet

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet Gemeente (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
Indicatornummer: G2 / 07 Indicatornummer: G2 / 08 Indicatornummer: G2 / 09 Indicatornummer: G2 / 10 Indicatornummer: G2 / 11 Indicatornummer: G2 / 12										
€ 4.037	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2015 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	€ 0	€ 300	€ 9.722	€ 0
Indicatornummer: G3 / 01 Indicatornummer: G3 / 02 Indicatornummer: G3 / 03 Indicatornummer: G3 / 04 Indicatornummer: G3 / 05 Indicatornummer: G3 / 06										
€ 10.084	€ 0	€ 2.250	€ 300	€ 300	€ 9.722	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoeringskosten Bob als uitvoering Jar/Nee								
Aard controle R Aard controle R Aard controle n.v.t.										
Indicatornummer: G3 / 07 Indicatornummer: G3 / 08 Indicatornummer: G3 / 09										
€ 0	€ 0	Ja								

Bijlage VI Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

Bezoldigingsgegevens

Naam	functie(s)	(gewezen) topfunctionaris (ja/nee)	met dienst- betrekking (ja/nee)	beloning	belastbare vaste en variabele onkosten- vergoeding;	voorz. ten behoefte van beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	Omvang in fte	(herrekende) WNT norm
E. Kroese-Vrolijkx	gemeentesecretaris	Ja	ja	87.349	657	11.043	99.049	365	1	178.000
M. Timmerman	griffier	Ja	ja	74.962	25	10.042	85.029	365	1	178.000

Bijlage VII Begrotingsonrechtmatigheid

BEGROTINGSONRECHTMATIGHEDEN BINNEN DE EXPLOITATIE

Begrotingsrechtmatigheid

Een onderdeel van de rechtmatigheidtoetsing vormt het controleprotocol van de accountant.

Dit protocol bevat de volgende punten:

- 1% tolerantie van de bruto-lasten van de programmarekening 2015 voor fouten;
- 3% tolerantie van de bruto-lasten van de programmarekening 2015 voor onzekerheden.

Door de raad zijn geen specifieke te controleren aandachtspunten opgegeven.

Begrotingsonrechtmatigheden binnen de exploitatie

Op programmaniveau zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig en moeten op programmaniveau worden toegelicht (artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet). Bij het uitvoeren van de begroting wordt als zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt lasten op een programma voor zover deze hoger zijn dan de vastgestelde actuele begroting. Dit betekent dat er geen besluiten tot wijziging van de begroting meer tot stand zijn gekomen, na afloop van het begrotingsjaar 2015. Voor deze overschrijding geldt dat moet worden toegelicht wat de oorzaken zijn, en dat voor zover kan worden toegelicht dat er samenhang is met andere onderschrijdingen of hogere baten, deze uitleg toereikend is. De programma's die zijn overschreden zijn hieronder in een tabel bijeengebracht. Vanwege de samenhang met het rekeningresultaat (lees de onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) wordt ook getoond voor welk bedrag (eventueel) de overschrijding gecompenseerd wordt met een mutatie op specifieke reserves.

Programma (bedragen x € 1.000)	Bijgestelde begroting		Samenhang met reserves
	lasten	Overschrijding	
04. Duurzaamheid en milieu Beemster	1.642	16	ja
05. De Beemster omgeving	2.523	10	nee
08. Beemster Bestuur en Staf	1.767	64	nee
Algemene dekkingsmiddelen	507	12	nee

Toelichting

De begrotingsonrechtmatigheid is € 102.000 in 2015. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere lasten in verband met hogere inzameling- en verwerkingskosten van gft en kunststof verpakkingen. Deze uitgaven worden (gedeeltelijk) gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve afstoffenheffing.

Programma 05. De beemster omgeving

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven voor onderhoud openbaar groen in verband met herstel stormschade in de zomer van 2015.

Programma 08. Beemster Bestuur en Staf

De overschrijding op dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor het onderdeel bestuursondersteuning raad en - algemeen. Het gaat hierbij voornamelijk om hogere accountantskosten o.a. als gevolg van een in 2015 ontvangen afrekeningen van PWC. Ook worden de ICT uitgaven die ten laste van de gemeente zelf blijven en niet zijn toe te rekenen aan een programma hier verantwoord. Daarnaast waren de lasten voor het college van B&W hoger, voornamelijk in verband met hogere loon- en verplaatsingskosten.

Algemene dekkingsmiddelen

Het gaat hierbij voornamelijk om de overschrijding op de lasten bij het onderdeel lokale heffingen en betreft de extra dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend aangemerkt worden als onrechtmatig. Overschrijdingen dienen vooraf te worden gemeld aan de raad. Voor de investeringskredieten 2015 geldt dat overschrijdingen, indien van toepassing, zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn als gevolg van de openeind regeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage VIII Controleverklaring accountant

