

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

J A A R S T U K K E N 2 0 1 3



GEMEENTE BEEMSTER

JAARSTUKKEN 2013

Inhoudsopgave

▪ **Jaarverslag**

- Algemeen
 - Voorwoord
 - Resultaat
 - Renteresultaat
 - Vermogenspositie
 - Reserves
 - Voorzieningen
 - Eigen vermogen

- Programmaverantwoording
 - Programma 1 Dienstverlening in de Beemster
 - Programma 2 Beemsterling in de Beemster
 - Programma 3 Veilig in de Beemster
 - Programma 4 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster
 - Programma 5 De Beemster omgeving
 - Programma 6 Werken in de Beemster
 - Programma 7 Actief in de Beemster
 - Programma 8 Zorg en inkomen in de Beemster
 - Programma 9 De financiële en organisatorische staat van Beemster
- Programma 10 Overzicht financiering en algemene dekkingsmiddelen, inclusief onvoorzien

▪ **Paragrafen**

- Lokale heffingen
- Weerstandvermogen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

▪ **Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2013
- Programmarekening 2013
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2013
- Toelichting op de programmarekening 2013 (analyse/toelichting begrotingsafwijkingen)
- Toelichting begrotingsrechtmatigheid
- Overzicht incidentele baten en lasten

▪ **Bijlagen**

- Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)
- Overzicht reserves en toelichting
- Overzicht voorzieningen en toelichting
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector
- Controleverklaring

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2013

JAARVERSLAG

Voorwoord

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken over 2013 van de gemeente Beemster aan.

Dit is het document waarin wij verantwoording afleggen over het gevoerde beleid. De basis voor het opstellen van dit document wordt gevonden in artikel 197 van de Gemeentewet. De uitwerking hiervan heeft plaats gevonden conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bevat o.a. de programmaverantwoording en de paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit de balans en de toelichting, de programmarekening en de toelichting.

De bijlagen behorende bij de jaarrekening bevatten de bijlage met verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen (SISA), een overzicht van het verloop van de reserves en een overzicht van het verloop de voorzieningen.

Met het aanbieden van het jaarverslag en de jaarrekening 2013 kijken wij weer even terug in het verleden, verantwoording afleggend over het gepasseerde.

In de programmaverantwoording wordt verantwoording afgelegd over de geleverde prestaties (wat hebben we gedaan en wat heeft het gekost?) waarbij ook voor zover mogelijk inzicht wordt gegeven in de gerealiseerde effecten (wat hebben we bereikt?). Effectbereiking is echter veelal ook van factoren afhankelijk, waarvan door de gemeente slechts een deel beïnvloedbaar is. In de verplichte paragrafen worden onderwerpen behandeld, die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie. De paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en lokale heffingen.

De jaarrekening is de financiële uitwerking en verdere detaillering van hetgeen in het jaarverslag als beeld is geschetst. Deloitte Accountants B.V. hebben in opdracht van de raad, deze rekening gecontroleerd en op basis daarvan een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid.

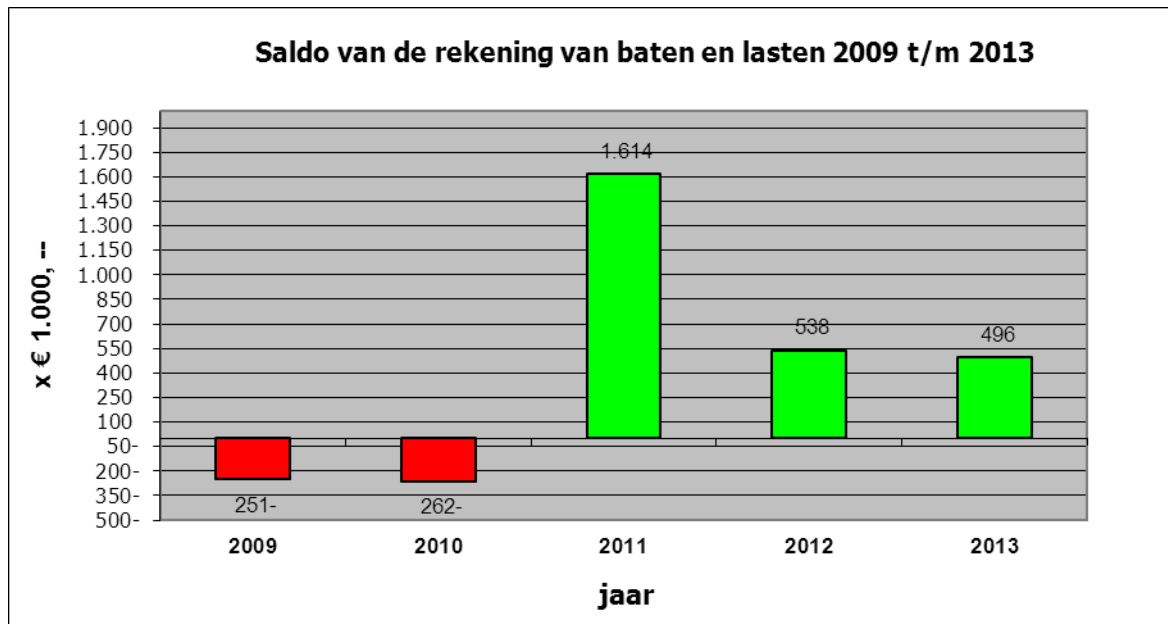
Wij vertrouwen erop dat de jaarstukken u voldoende informatie bieden om uw controlerende en kaderstellende taken adequaat uit te voeren.

Het college van burgemeester en wethouders.

20 mei 2014

Resultaat

Het overzicht van baten en lasten 2013 sluit met een **voordelig** resultaat na toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van **€ 496.151**.



Specificatie gerealiseerd rekeningresultaat 2013

Het feitelijk saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als resultaat vóór bestemming. Daarnaast kent de gemeente ook het resultaat ná bestemming. Dit is het resultaat vóór bestemming plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in de reserves. Deze stortingen en onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van de door de raad genomen besluiten. Het resultaat ná bestemming is dus mede het gevolg van politieke besluitvorming.

Het totale resultaat is, rekening houdend met de verrekening met de reserves, als volgt te specificeren: (bedragen x € 1.000)

De totale baten bedragen		€ 20.693
De totale lasten bedragen		€ 21.485
Het tekort bedraagt ("resultaat vóór bestemming")		-/-€ 792
Gedurende jaar heeft de raad al voor diverse zaken besloten gelden te reserveren. Deze gelden zijn aan de reserves toegevoegd. (lasten)	-/- € 2.253	
Tevens heeft de raad besloten tot het dekken van diverse uitgaven uit reserves. Deze gelden zijn aan de reserves onttrokken. (baten)	€ 3.541	
Per saldo gedurende het jaar toegevoegd aan reserves		+ € 1.288
Resultaat ná bestemming (voordelig)		€ 496

Het nog te bestemmen resultaat is als "resultaat ná bestemming" afzonderlijk opgenomen in de balans. Dit is het resultaat waarover uw raad bij de behandeling van de jaarrekening nog een besluit moet nemen. Over 2013 betreft dit dus het bestemmen van het voordelig saldo.

Het verwachte resultaat 2013 ná bestemming was geraamd op ruim € 134.500 voordelig (tussenrapportage 2013). Het verschil tussen het werkelijk resultaat en het geraamde resultaat is dus € 361.700 (€ 496.200 -/- € 134.500) voordeliger.

Overzicht belangrijkste verschillen raming/realisatie (afgerond op € 1.000):

	<u>Voordeel</u>	<u>Nadeel</u>
Niet gerealiseerde hogere huuropbrengst accommodaties voor kinderopvang (stelpost)		€ 40.000
Kosten algemeen beleid jeugd en gezin (jeugdzorg), waaronder het CJG		€ 43.000
Per saldo lagere kosten vrijwillige brandweer Beemster (personeel, materieel en gebouwen)	€ 44.000	
Hogere (restant) winst grondexploitatie Leeghwater fase 3 te Middenbeemster	€ 481.000	
Dotatie aan voorziening verwachte verliezen grondexploitaties		€ 141.000
Betaalde vergoedingen i.v.m. planschade		€ 32.000
Lagere uitgaven voor onderhoud openbaar groen, waaronder de omvorming naar onderhoudsarm	€ 34.000	
Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatielasten voor het Mfc te Zuidoostbeemster		€ 34.000
Hogere uitgaven voor leerlingenvervoer		€ 32.000
Hogere afrekening algemene uitkering 2011 en 2012 (op basis septembercirculaire 2013)	€ 57.000	

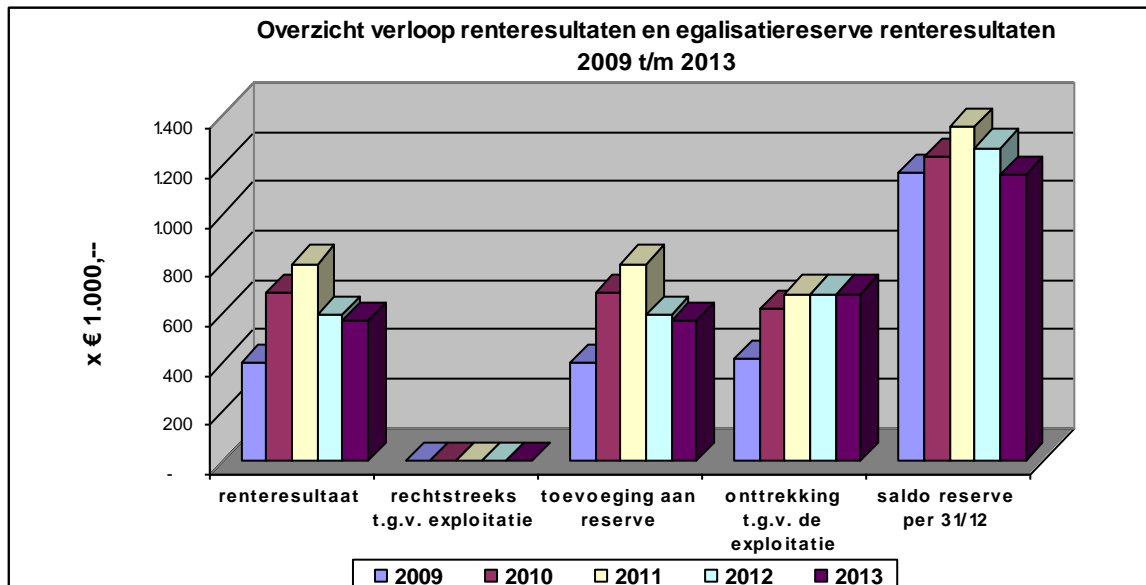
Overzicht belangrijkste verschillen raming/realisatie (afgerond op € 1.000):

	<u>Voordeel</u>	<u>Nadeel</u>
Hogere algemene uitkering 2013 (berekening op basis septembercircularisatie 2013)	€ 102.000	
Hogere integratie -en decentralisatie uitkeringen, waaronder decentralisatie uitkering jeugdzorg	€ 32.000	
Hogere doorbelasting aan de exploitatie vanuit de kostenplaats TDBZ		€ 94.000
Het verwachte voordeel in verband de uitbesteding van de uitvoering WWB en Wmo is in 2013 nog niet gerealiseerd (stelpost)		€ 70.000
Dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren		€ 39.000
Vrijval uit voorziening wachtgelden bestuurders	€ 149.000	
Saldo overig (zie toelichting programma's)		€ 12.000

In de jaarrekening, onderdeel toelichting op het overzicht van baten en lasten, worden per programma de belangrijkste cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting ná wijziging toegelicht.

Renteresultaat

Het voordelige renteresultaat bedroeg over 2013 € 568.008.



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. Het tweede 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.

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 weerstandvermogen van de gemeente Beemster verwijzen wij u naar de in deze jaarstukken opgenomen paragraaf weerstandsvermogen.

Geïnvesteed vermogen / Financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 31 december 2013 bedraagt op basis van de jaarrekening 2013 € 21,4 mln.

Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de *geactiveerde* kapitaaluitgaven (vaste activa).

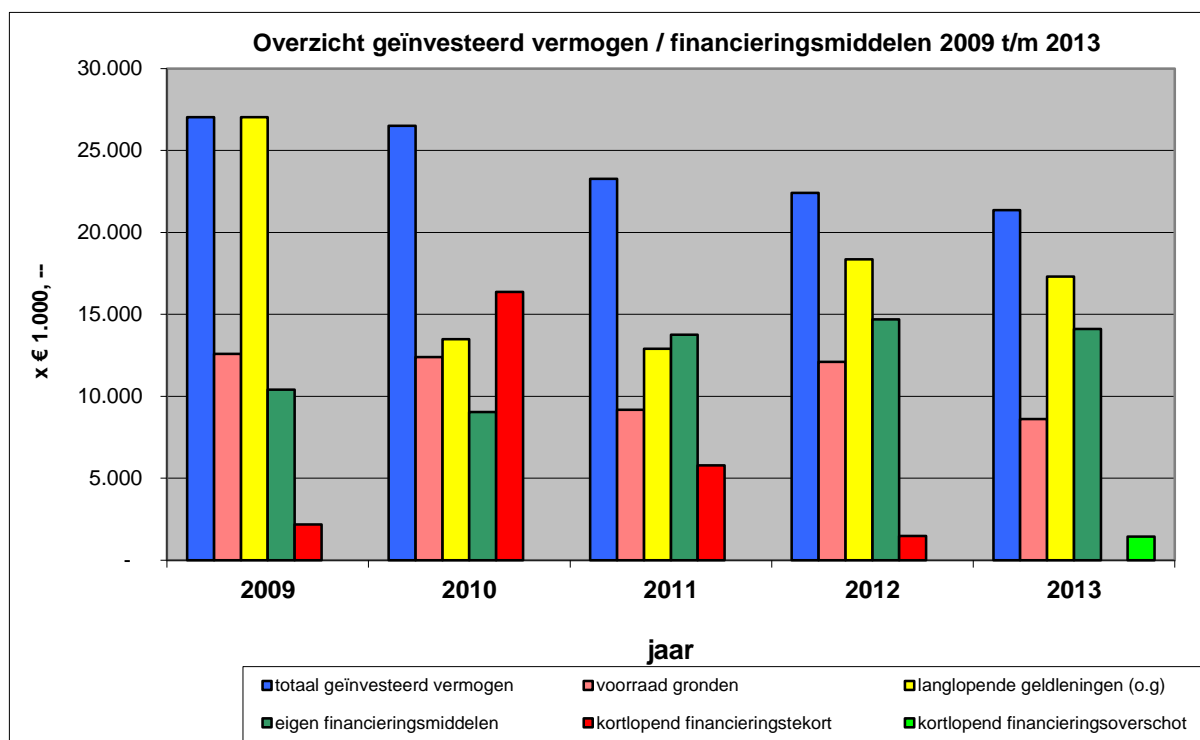
Van het geïnvesteede vermogen maken deel uit de verstrekte geldleningen aan derden, die geen budgettaire gevolgen voor de gemeente hebben (b.v. de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel en de verstrekte geldleningen aan Wooncompagnie voor sociale woningbouw). Het gaat hierbij om een totaal bedrag van ruim € 1,0 mln. Betrokkenen betalen rente en aflossing aan de gemeente. Het deel van het geïnvesteed vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt bedraagt derhalve € 20,4 mln. (€ 21,4 mln. -/- € 1,0 mln.).

Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2013 ruim € 17,3 mln.

Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2013 bijna € 13,8 mln. beschikbaar (68% van het geïnvesteede vermogen).

De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2013 3,84%.

De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2013 € 8,8 mln.



Reserves

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

De reserves van de gemeente Beemster zijn onder te verdelen in de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door de raad een bestemming is gegeven.

Tot de bestemmingsreserves worden ook gerekend:

- de egalisatierekeningen die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht wegens door de gemeente geleverde prestaties;

- de egalisatierekeningen voor investeringsbijdragen die zijn bedoeld om ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de rekening van baten en lasten te laten komen.

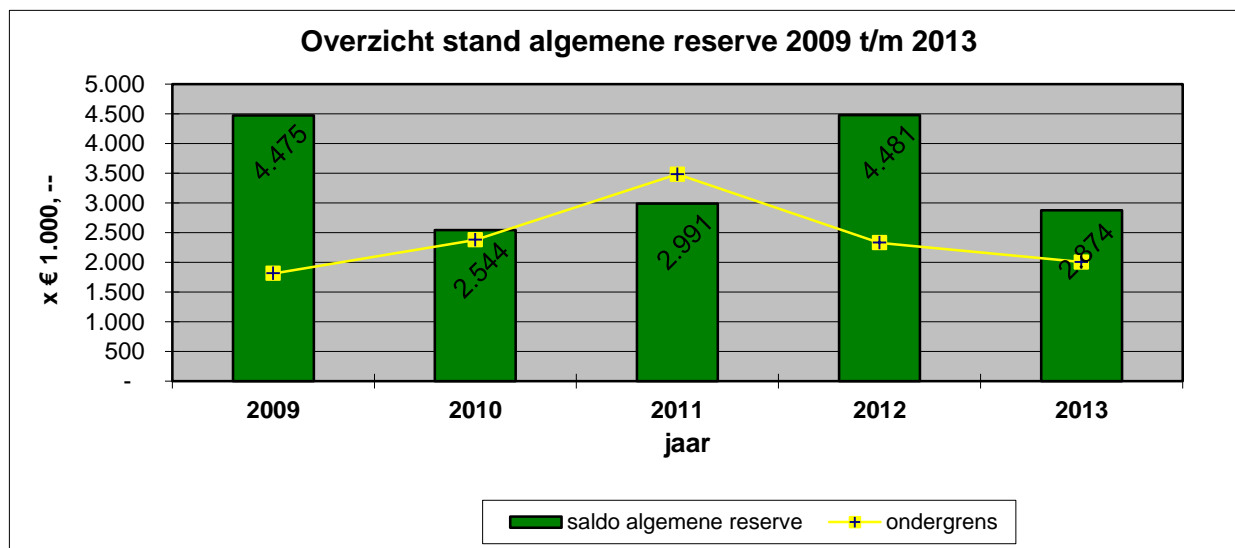
Algemene reserve(s)

Per 2010 is de algemene reserve opgedeeld in de algemene reserve en de algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen.

De algemene reserve(s) zijn in 2013 per saldo afgenomen met € 1.607.737 tot een bedrag van € 2.873.984. Dit is hoger dan de vastgestelde ondergrens voor 2013 van € 2.017.000 (8,5% van de totale lasten / zie paragraaf weerstandsvermogen). In 2013 zijn door de raad diverse budgetten en kredieten beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. De belangrijkste zijn:

- de vorming van een voorziening voor frictiekosten personele gevolgen samenwerking ad. € 345.000
- het voorbereidingskrediet ad. € 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
- de vorming van de bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000

Daarnaast is een groot deel het voordelige resultaat van de programmarekening 2012 van bijna € 377.880 overeenkomstig het raadsbesluit van 25 juni 2013, nr. R-2013-0231, ten gunste van de algemene reserve gebracht. Voor een overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans en de bijlage met betrekking tot het verloop van de reserves en de toelichting per reserve.



De bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn in 2013 met bijna € 857.000 toegenomen. De toename is voornamelijk het gevolg van de vorming van bestemmingsreserves voor de diverse door de raad beschikbaar gestelde budgetten voor een specifiek doel.

Voor een overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans en de bijlage met betrekking tot het verloop van de reserves en de toelichting per reserve.

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.

De stand van de voorzieningen is per saldo met een bedrag van bijna € 213.000 toegenomen tot ruim € 1.299.000. De toename is met name het gevolg van de vorming (dotatie) van een voorziening voor frictiekosten personele gevolgen samenwerking met gemeente Purmerend ad. € 345.000. Daarnaast is er een bedrag van € 149.000 vrijgevallen uit de voorziening wachtgelden bestuurders ten gunste van de exploitatie.

Als gevolg van een wijziging van het artikel 44, lid 2 van het BBV worden van Europese en Nederlandse

overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, niet meer tot de voorzieningen gerekend. Met ingang van 2007 worden deze ontvangen voorschotbedragen verantwoord onder de overlopende passiva.

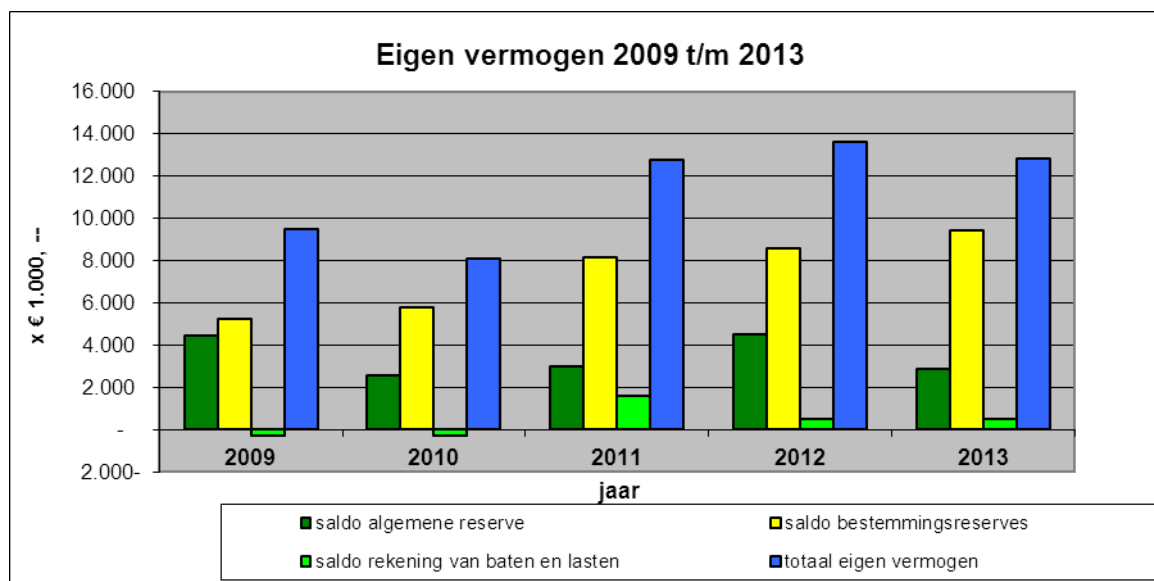
Voor een overzicht en nadere toelichting op de dotaties en onttrekkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans en de bijlage met betrekking tot het verloop van de voorzieningen.

Eigen vermogen

Zoals al eerder vermeld bestaat het eigen vermogen van de gemeente Beemster uit het saldo van de rekening van baten en lasten, de algemene reserve en enkele bestemmingsreserves.

De voorzieningen behoren niet tot het eigen vermogen, maar tot het vreemd vermogen. De voorzieningen zijn immers getroffen voor de toekomstige uitgaven waarvan de oorzaak zich nu reeds voordoet of zich nu reeds heeft voorgedaan. Met andere woorden aan de voorzieningen kleeft een verplichting.

In onderstaande grafiek wordt een goed overzicht gegeven in het totaal, de opbouw en de samenstelling van het eigen vermogen.



De programma's.

Inleiding

De programmaverantwoording 2013 is opgezet met inachtneming van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)" van 17 januari 2003.

De programma-indeling van de jaarstukken 2013 is gelijk aan de hoofdstukken van het Collegeprogramma 2010 - 2014.

We gaan uit van de volgende programma's:

1. Dienstverlening in de Beemster.
2. Beemsterling in Beemster.
3. Veilig in de Beemster.
4. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster.
5. De Beemster omgeving.
6. Werken in Beemster.
7. Actief in Beemster.
8. Zorg en inkomen in Beemster.
9. De financiële en organisatorische staat van Beemster.

Verder moet verplicht een onderdeel "Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien" in de programmaverantwoording staan. Dit onderdeel duiden we aan als Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

De programma's bestaan uit de volgende hoofdpunten:

- Producten / functies.
- Algemene beleidsdoelen.
- Specifieke beleidsdoelen.
- Beleidskaders.
- Maatschappelijke effecten:
 - Wat wilden we bereiken in het begrotingsjaar 2013 en wat hebben we bereikt in het begrotingsjaar 2013?
- Wat hebben we daarvoor in het begrotingsjaar 2013 gedaan?
 - De behandelde onderwerpen zijn overeenkomstig de begroting.
- Kengetallen
 - Aantallen en bedragen.
- Wat heeft het gekost?
 - Aangegeven wordt het totaal van de lasten en de baten en het saldo van de begroting 2013 vóór wijziging, de begroting 2013 ná wijziging en de werkelijke realisatie 2013. Tevens wordt vermeld welke bedragen in dezelfde periode zijn toegevoegd of onttrokken aan reserves.

Resultaat

Bij het onderdeel jaarrekening van de jaarstukken 2013 is de programmarekening opgenomen. Hierin staat per programma het totaal van de baten en de lasten, en het saldo. Daarna wordt een overzicht gegeven van de financiering en algemene dekkingsmiddelen. Het totaal van deze bedragen is het "Resultaat vóór bestemming". Vervolgens worden per programma de onttrekkingen (baten) en toevoegingen (lasten) aan reserves aangegeven. Ook deze bedragen worden getotaliseerd, en tenslotte vermelden wij het "Resultaat na bestemming".

Bij deze regel staan de volgende bedragen:

Totaal van de baten	€	20.692.473
Totaal van de lasten	€	<u>-/-21.484.646</u>
Resultaat vóór bestemming	€	-/- 792.173
Saldo mutaties reserves	€	<u>1.288.324</u>
Resultaat ná bestemming	€	<u>496.151</u>

De programmarekening sluit met een voordelig saldo ná bestemming van **€ 496.151**

Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. De programmatekortingen worden bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen. Hiervan zijn de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de OZB de belangrijkste. Deze opbrengsten zijn opgenomen in programma 10.

Programma:	1. Dienstverlening in Beemster
Portefeuillehouder:	burgemeester H.N.G. Brinkman, wethouder J.C. Klaver
Sector:	Samenleving en Bedrijfsondersteuning

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
002	Bestuursondersteuning college, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Communicatie en voorlichting algemeen • Beheer en onderhoud gemeentelijke website • Verbeteren digitale communicatie • Omnibusenquête en benchmark publiekszaken
003	Burgerzaken (ook: verkiezingen)
004	Baten secretarieleges burgerzaken
724	Uitvoering Wet op de lijkbezorging en onderhoud en beheer begraafplaats
732	Baten begraafplaatsrechten
930	Uitvoering Wet WOZ
940	Lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen (alleen OZB, RWB, toeristenbelasting)

Inleiding

In dit programma behandelen we de onderwerpen die niet specifiek naar een hoofdstuk in het collegeprogramma verwijzen. Communicatie en voorlichting gaat over alle hoofdstukken. De andere onderdelen zijn niet in andere hoofdstukken te vatten.

Algemene beleidsdoelen

- Inwoners en bedrijven op de hoogte houden van gemeentelijk beleid, besluitvorming en actuele ontwikkelingen, waardoor betrokkenheid en draagvlak worden vergroot.
- De traditionele en digitale dienstverlening van de gemeentelijke organisatie aan inwoners, instellingen en bedrijven op een hoogwaardig niveau brengen en behouden.
- Inwoners meer betrekken bij plannen van de gemeente.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
1.1	Samenwerking zoeken met naburige gemeenten om een robuuste ambtelijke organisatie op te zetten.	2010	2014
1.2	Uitbreiding van het aantal digitaal beschikbare producten ter verbetering van de dienstverlening.	2010	2013
1.3	Afstemming van de traditionele en digitale dienstverlening, zowel op serviceniveau als op personeelsniveau.	2010	2011
1.4	Kwaliteitshandvest met servicenormen opstellen en werkprocessen daarop afstemmen.	2010	2011
1.5	Digitale dienstverlening op een bij de gemeente passende wijze en op (financieel) verantwoorde schaal verder inrichten.	2010	2014

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

- Gemeentewet.
- Realisatieplan E-Beemster 2007 en het addendum daarop (implementatie NUP).
- Het strategische communicatie beleidsplan.
- Wet GBA.
- Burgerlijk wetboek /Besluit burgerlijke stand.
- Paspoortwet.
- Rijkswet Nederlanderschap.
- Vreemdelingenwet.
- Wegenverkeerswet.
- Kieswet /Kiesbesluit.

- Privacyverordening GBA.
- Wet op de lijkbezorging.
- Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de Waarderingsinstructie.
- Specifieke belastingwetgeving.
- Belastingverordeningen en beleidsregels.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Zelfstandigheid, samenwerking en dienstverlening	Zelfstandigheid, samenwerking en dienstverlening
<p>De gemeenteraad heeft op 18 september jl. besloten tot vergaande samenwerking met Purmerend. Dat betekent dat de meeste werkzaamheden met ingang van 1 januari 2014 door Purmerend zullen worden uitgevoerd. Uiteraard zal dit de nodige consequenties hebben voor de gehele organisatie, maar ook voor individuele medewerkers. In 2013 moet de vormgeving van de nieuwe werkwijze voorbereid en geïmplementeerd worden. Dat zal een groot beslag leggen op de tijd van velen. Doel van deze operatie is te kunnen blijven voldoen aan nieuwe eisen van zowel inwoners als de rijksoverheid en toch de bestuurlijke zelfstandigheid te kunnen behouden.</p>	<p>Beemster blijft een zelfstandige gemeente, met een eigen gemeentebestuur. Dit gemeentebestuur heeft per 1 januari 2014 een samenwerkingsovereenkomst met Purmerend, waarbij Purmerend opdrachtnemer is voor de uitvoering van door Beemster opgedragen taken. Met de overdracht van de taken is ook een groot deel van de medewerkers overgegaan naar Purmerend. De voorbereidingen van de overgang van taken naar Purmerend heeft een groot beslag gelegd op de beschikbare tijd van medewerkers waardoor soms andere taken in het gedrang zijn gekomen.</p>
<p>In 2011 is het kwaliteitshandvest met servicenormen vastgesteld. Dit handvest geeft concreet en helder aan wat burgers, bedrijven en instellingen van de dienstverlening van de gemeente mogen verwachten. Wij monitoren hoe de doelgroepen de naleving van het kwaliteitshandvest ervaren. Dit doen wij door de doelgroepen hier specifiek over te bevragen. Uit de eerste toetsing blijkt een overheersende tevredenheid over de uitvoering van het handvest.</p>	<p>Het vastgestelde Kwaliteitshandvest heeft ook gediend als basis voor de uitvoeringsafspraken met Purmerend: de taken worden uitgevoerd met in achtnaam van de kwaliteitscriteria</p>
<p>Bij de digitale dienstverlening (het programma E-Beemster) dienen zich 2 grote projecten aan te weten de basisregistratie grootschalige topografie en de basisregistratie personen. Wij treffen voorbereidingen hiervoor. De uitvoering hiervan past in de tijd in de beoogde samenwerking met Purmerend. Doel is dus, dat beide projecten maar ook wat nog resteert uit het programma E-Beemster samen met Purmerend wordt opgepakt. Dit laatste brengt overigens geen wijziging in hoe wij aankijken tegen keuzes en investeringen die gemaakt moeten worden, Die moeten passend zijn bij onze gemeentegrootte en die gebaseerd zijn op een verantwoorde kosten/baten afweging. In de begroting 2013 is geen budget voor de uitvoering van dit programma opgenomen. Als duidelijk is hoeveel en wanneer (in welk jaar) een budget nodig is wordt hiervoor een separaat voorstel gedaan.</p>	<p>Met de overgang naar Purmerend is ook de website van de gemeente Beemster opnieuw opgebouwd. De aansluiting op DigiD heeft echter wat voeten in de aarde gehad. Daarom zijn begin 2014 nog niet alle gewenste gemeentelijke producten digitaal beschikbaar. In het tweede kwartaal van 2014 zal dat wel zo zijn. Het E-Beemster programma is in 2013 afgerond.</p>
Communicatie en burgerparticipatie	Communicatie en burgerparticipatie
<p>De wens tot participatie van inwoners vraagt om moderne overheidscommunicatie. In het communicatie beleidsplan, vastgesteld in 2011, zijn de verschillende niveaus van participatie verder uitgewerkt. Deze uitwerking is richtinggevend voor de wijze waarop wij de doelstelling willen bereiken. Als twee bijzondere voorbeelden kan genoemd worden het Groenkwaliteitsplan en het</p>	<p>In 2013 zijn diverse participatieprojecten uitgevoerd. Zo zijn inwoners betrokken bij de uitvoering van het Groenkwaliteitsplan en bij het opstellen van de Marktpleinvisie. Ook bij het opstellen van een nieuw Maatschappelijk Beleidskader zijn vele mensen uit verenigingen en stichtingen betrokken geweest.</p>

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Speelplaatsenbeleid. Daardoor zal in 2013, waar mogelijk, middels bewonersparticipatie een beroep op inwoners worden gedaan om mede behulpzaam te zijn bij het beheer en onderhoud van openbaar groen en speelplaatsen. Dat alles om de altijd hoog gekwalificeerde groen kwaliteit en de speelplaatsen van Beemster zoveel als mogelijk te behouden.	
Klanttevredenheidsonderzoeken	Klanttevredenheidsonderzoeken
In de begroting is een budget opgenomen om in 2013 deel te nemen aan de Regionale Omnibusenquête. Hieraan ligt het uitgangspunt ten grondslag dat in principe (alleen) in het jaar voorgaand aan het jaar waarin een bestuurperiode eindigt een dergelijk onderzoek wordt uitgevoerd. Deelname aan dit onderzoek geeft inzicht en genereert kengetallen waarop kan worden gestuurd.	De Omnibusenquête 2013 is uitgevoerd. Diverse daaruit voortvloeiende kengetallen dienen als nulmeting voor de samenwerking met Purmerend.

Kengetallen

Voor zover bekend, worden hier kengetallen weergegeven. Het gaat om de gerealiseerde cijfers van 2011, en de geraamde cijfers van 2012 en 2013.

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
BURGERZAKEN:				
Aantal inwoners	8.717	8.719	8.736	8796
Rijbewijzen	911	807	1.000	704
Paspoorten	981	1.403	1.000	1184
Identiteitskaarten	926	638	900	486
Uittreksels uit persoonsregister	659	357	700	281
Huwelijksvoltrekkingen	23	31	25	33
Registraties partnerschap	8	6	5	0
Verkiezingen	0	1	0	
Stembureaus	6	6	6	6
Akten geboorte				18
Akten erkenningen				43
LIJKBEZORGING:				
Opbrengst begrafenisrechten	€ 51.023	€ 45.014	€ 50.000	€ 61.031
Aantal begrafenissen/ bijzettingen/ asverstrooiingen	26	27	25	25
Akten overlijden				73
UITVOERING WET WOZ				
Aantal WOZ-beschikkingen	4.085	4.160	4.100	4.170
Aantal bezwaarschriften	121	101		172
Hiervan zijn er afgedaan	121	101		172
Aantal bezwaarschriften gegrond	79	53		127
Aantal beroepschriften	10	2		8

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 1	€ 205.338	€ 205.338	€ 212.417
Lasten programma 1	€ 890.302	€ 931.102	€ 1.004.772
Resultaat programma voor bestemming	€ 684.964-	€ 725.764-	€ 792.355-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- geen	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen (bate):			
- geen	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma ná bestemming	€ 684.964-	€ 725.764-	€ 792.355-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Communicatie en voorlichting algemeen		
- Uitgaven voor o.a. het onderhoud en beheer gemeentelijke website, de videostreaming in de raadzaal, publicaties in dag- en weekbladen en de omnibussenquête.	2.900	
- Er zijn in 2013 geen kosten gemaakt voor het wettelijk verplicht onderzoek naar de organisatie van de informatiebeveiliging betreffende webapplicaties van de gemeenten met een Digikoppeling, de z.g.n. DigiD-audit.		11.400
Burgerzaken (bevolkingsadministratie / burgerlijke stand)		
- Uitgaven voor het beveiligingsplan GBA en waardedocumenten.	4.500	
- Afdrachten aan het rijk voor reis- en rijdocumenten	7.100	
- Opbrengst secretarieleges, leges rijbewijzen en paspoorten	5.100	
- Doorbelasting kostenplaats Samenleving	25.800	
BAG / Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen		
- Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software en BAG-beheerskosten.	5.800	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	10.800	
Gemeentelijke begraafplaats te Middenbeemster		
- Dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud graven	5.900	
- Ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven		5.500
- Opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten.		5.500
- Doorbelasting kostenplaats gemeentewerken/tractie	7.200	
Uitvoering Wet WOZ		
- Proceskosten in verband met bezwaarschriften	12.100	

Programma:	2. Beemsterling in Beemster
Portefeuillehouder:	Burgemeester H.N.G. Brinkman, wethouder J.C. Klaver, wethouder J.R.P.L. Dings
Sector:	Samenleving

Producten/functies

Nummer	Omschrijving
623	Participatie
630	Sociaal cultureel werk/Jeugd- en jongerenwerk
650	Kinderopvang (ook peuterspeelzaal en buitenschoolse opvang)
714	Gezondheidszorg algemeen
715	Jeugdgezondheidszorg
716	Centrum Jeugd en gezin

Inleiding

Uit contacten met burgers blijkt dat Beemster wordt ervaren als een fijne woonomgeving en men graag in Beemster woont. Dit beeld wordt ook bevestigd in onderzoeken op dit terrein. Mede daardoor vestigen instellingen hier graag woonvormen voor hun cliënten. Voorbeelden hiervan zijn Bredablick en Odion. De voorzieningen voor onderwijs en kinderopvang, waaronder ook de buitenschoolse opvang, zijn in Beemster van goede kwaliteit. De inwoners van Beemster geven aan dat zij deze voorzieningen zeer waarderen.

Om nog beter in te kunnen spelen op de wensen van burgers wordt de participatie van burgers bij de ontwikkeling van beleid verder vormgegeven. Dit heeft er in geresulteerd dat iedere dorpskern inmiddels een Dorpsraad heeft.

Verder onderscheiden we in Beemster doelgroepen die enige vorm van extra ondersteuning nodig hebben. Ook in 2013 worden mantelzorgers ondersteund en het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) wordt verder uitgebouwd. Hierin worden ook de ontwikkelingen als gevolg van de transitie jeugdzorg betrokken. In samenspraak met het welzijnswerk Purmerend wordt een plan gemaakt dat er op is gericht een aanbod voor activiteiten voor (oudere) jongeren in de gemeente te ontwikkelen

Omdat de gemeente sinds 2011 een lagere bijdrage ontvangt van het Rijk is het niet te voorkomen dat het jaarlijkse maximaal beschikbare bedrag van welzijns subsidies wordt verlaagd.

Algemene beleidsdoelen

Wij willen dat Beemster een prettige woongemeente is en blijft. Mensen moeten kunnen wonen in een gezonde omgeving. Waar nodig moet extra aandacht zijn voor onze inwoners. Dit vergt een specifieke aanpak binnen de verschillende beleidsterreinen. Om het beleid nog beter op de wensen van de burger af te stemmen, moet burgerparticipatie een structurele vorm gaan krijgen.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
2.1	De ruimten in de jongerencentra zo optimaal mogelijk gebruiken.	2010	2011
2.2	Jongerenactiviteiten ontwikkelen die voorzien in de vraag van de doelgroep.	2010	2013
2.3	Jongeren stimuleren aan activiteiten in het buurthuis deel te nemen.	2010	2013
2.4	Verder uitbreiden ondersteuning mantelzorgers.	2010	2012
2.5	Ontwikkeling en definitieve huisvesting Centrum Jeugd en Gezin.	2010	2011
2.6	Evaluatie Centrum Jeugd en Gezin.		2012
2.7	Verbeteren transparantie bedrijfsvoering GGD (samen met andere gemeenten).	2010	2011
2.8	Verdere professionalisering peuterspeelzaalwerk	2010	2011
2.9	Instelling dorpswethouders als contactbestuurder voor de inwoners en de dorpsraden.		2010
2.10	Oprichting dorpsraden Zuidoostbeemster en Middenbeemster.	2010	2011
2.11	Raadsverordening voor dorpsraden.		2011

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

- Wet kinderopvang.
- Wet collectieve preventie.
- Wet maatschappelijke ondersteuning.
- Wet op de jeugdzorg.
- Algemene subsidieverordening.
- Participatieladder van de VNG.

Maatschappelijke effecten:	
Wat willen we bereiken in dit begrotingsjaar/de raadsperiode?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> • De waardering voor de voorzieningen in aantal en kwaliteit blijft op hetzelfde niveau of neemt toe. 	<ul style="list-style-type: none"> • Dit blijft een uitgangspunt.
<ul style="list-style-type: none"> • De ervaren gezondheidstoestand van Beemsterlingen blijft gelijk of neemt toe. 	<ul style="list-style-type: none"> • De ervaren gezondheidstoestand is gelijk gebleven met voorgaande jaren, wel is het zo dat de Beemster bevolking relatief gezien vergrijsst.
<ul style="list-style-type: none"> • Burgerparticipatie wordt gestructureerd. 	<ul style="list-style-type: none"> • In iedere kern is nu een Dorpsraad. Bij de ontwikkeling van beleid worden betreffende doelgroepen betrokken. Voorbeeld is de ontwikkeling van het maatschappelijk beleidskader.
<ul style="list-style-type: none"> • In elke kern een dorpsraad en een dorpsontwikkelingsplan. 	<ul style="list-style-type: none"> • Is gerealiseerd.
<ul style="list-style-type: none"> • Er worden activiteiten voor jongeren ontwikkeld die aansluiten op de wensen van de doelgroep. 	<ul style="list-style-type: none"> • Het jongerenwerk van Clup heeft samen met jongeren activiteiten ontwikkeld die voor de jongeren maar soms ook voor de buurt zijn.
<ul style="list-style-type: none"> • Er is een nieuw lokaal gezondheidsbeleid. 	<ul style="list-style-type: none"> • We hebben het gezondheidsbeleid geëvalueerd en voor de nieuwe periode 3 uitgangspunten vastgesteld. In de aanloop van het maatschappelijk beleidskader, is er besloten om deze uitgangspunten hier in op te nemen en geen nieuwe nota vast te stellen.
<ul style="list-style-type: none"> • Er is een duidelijk beeld wat onze wettelijke taken worden met de aankomende transitie jeugdzorg en we treffen hier voorbereidingen op. 	<ul style="list-style-type: none"> • Het afgelopen jaar is er steeds meer duidelijkheid gekomen. De nieuwe jeugdwet is vastgesteld en we weten wat er op ons afkomt. Helaas zijn de cijfers en financiën tot op heden nog onduidelijk. Dit houdt ons niet tegen om door te gaan met de voorbereidingen. Regionaal wordt er samengewerkt en lokaal zijn we bezig om Dorpszorg op te zetten. Het afgelopen jaar is de visie vastgesteld en zijn de eerste leden van het kernteam al begonnen.

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Sociaal cultureel werk/jeugd- en jongerenwerk	Sociaal cultureel werk/jeugd- en jongerenwerk
<p>Er is een nieuwe subsidiërelatie met Clup Welzijn aangegaan. Deze organisatie heeft de organisatie van het jongerenwerk overgenomen van Stichting Welsaen. Het jaar 2012 is een inventarisatiejaar en de planning is dat er begin 2013 een plan ligt over de wijze waarop Clup Welzijn het jongerenwerk in Beemster gaat inrichten. Tevens wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor het gebruik en de functie van het BeeJee-gebouw .</p>	<p>Het jongerenwerk heeft zich afgelopen jaar meer toegespitst op de oudere jeugd. Hier bleek ook een grote behoefte te zijn. Samen met deze jongeren en het buurthuis in Zuidoostbeemster zijn er activiteiten ontwikkeld. Frisfeesten, high tea, sporten etc. Het jongerenwerk heeft de doelgroep beter in kaart gebracht. Ook is het afgelopen jaar meer ingezet op de hangjeugd om deze goed in kaart te brengen en het gesprek met ze aan te gaan. Dit is een van de taken van het jongerenwerk geweest. Zo kwam vanuit deze jongeren de vraag naar boven voor een</p>

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
	eigen plek (JOP) Aan deze jongeren is voorgesteld om dit voorstel uit te werken en dit aan de wethouder en ambtenaren te presenteren. Dit zal in 2014 voortgang krijgen. Daarnaast heeft de jongerenwerker met succes de rol van 'maatje' op zich genomen bij de begeleiding van een individuele jongere. .
Ondersteuning mantelzorgers In de periode tot en met 2012 is de ondersteuning aan mantelzorgers (respijtzorg) verder verbeterd. Deze ondersteuning is gegeven door vrijwilligers of door professionals. Voor de ondersteuning en het in kaart brengen van mantelzorgers wordt samengewerkt met de gemeenten Schermer, Graft-De Rijk en Zeevang en WonenPlus Aangenaam (waar de mantelzorgondersteuning is ondergebracht). Ook in 2013 zal WonenPlus Aangenaam de ondersteuning aan mantelzorgers verder vormgeven door het in kaart brengen van de doelgroep en het aanbieden van activiteiten, informatie, advies en daadwerkelijke respijtzorg.	Ondersteuning mantelzorgers Ook in 2013 heeft Aangenaam WonenPlus (WonenPlus Beemster) de mantelzorgondersteuning voor de gemeente uitgevoerd. De doelgroep is verder in kaart gebracht middels onder meer informatie verkregen uit de inloopsprekuren. Er zijn diverse activiteiten georganiseerd voor de mantelzorgers, er is informatie verstrekt en er is verder ingezet op het bieden van respijtzorg. WonenPlus Beemster inventariseert bij de mantelzorgers of zij ondersteuning nodig hebben en biedt dit waar nodig. Ook is door WonenPlus Beemster inhoud gegeven aan de dag van de mantelzorg.
Centrum Jeugd en Gezin (CJG) Een landelijke ontwikkeling is dat gemeenten steeds meer preventieve taken in de jeugdzorg krijgen toebedeeld. Ook in 2013 zullen wij ons verder voorbereiden op de aankomende transitie van jeugdzorg. We starten in 2013 met een vorm van dorpszorg; Het CJG zal een eigen team van deskundigen van verschillende disciplines krijgen dat signaleert, preventieve hulpverlening biedt en zo nodig mensen doorverwijst voor verdere hulpverlening. Tevens zal de samenwerking tussen het CJG en de brede school Beemster geïntensiveerd worden.	Centrum Jeugd en Gezin (CJG) Het centrum van Jeugd en Gezin is goed bekend onder de inwoners van de gemeente Beemster. De website wordt veelvuldig bezocht. De samenwerking in de Bredeschool is geïntensiveerd. Samen wordt er gekeken naar de verschillende onderwerpen waar ook het CJG een bijdrage kan leveren. Er is gestart met uitbreiden van Dorpszorg met een eigen kernteam. Dit team is in het laatste kwartaal bij elkaar geweest om samen hun doelen en werkwijze te bepalen voor 2014 in aanloop naar 2015.
Gemeenschappelijk Gezondheidsdienst (GGD) De GGD voert voor de gemeenten de taken uit in het kader van de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV). Daarnaast levert zij een aantal producten waarbij wij de keuze hebben deze af te nemen. Voor de komende periode staat centraal staat de GGD 5% zal moeten bezuinigen.	Gemeenschappelijk Gezondheidsdienst (GGD) De GGD heeft een inventarisatie gemaakt wat de wettelijke basiseisen zijn waaraan zij moet voldoen en wat de maatwerk producten zijn . Dit is inzichtelijk voor de gemeenten gemaakt. Daarnaast zijn er pilots geweest met flexibilisering van het consultatiebureau. Kinderen waar het mee goed gaat worden minder vaak oproepen. Dit begint zijn vruchten af te werpen. Nog steeds wordt er verder gewerkt aan bezuinigingen ,maar de rekening stijgt niet meer.
Lokaal Gezondheidsbeleid In 2013 wordt de nieuwe regionale notitie volksgezondheidsbeleid ontwikkeld. Hierin worden ook voorstellen gedaan betreffende de lokale prioriteiten.	Lokaal Gezondheidsbeleid De uitgangspunten van de evaluatie zijn integraal opgenomen in het maatschappelijk beleidskader waardoor we meer bereik hopen te halen.
Voor- en vroegschoolse educatie Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) houdt in dat kinderen die een risico lopen op de basisschool met een achterstand te starten, op jonge leeftijd meedoen aan educatieve programma's. Het rijk en de gemeente werken samen in het ondernemen van acties om de kinderen met een taalachterstand op het gewenste taalniveau te krijgen. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het voorschoolse deel van de	Voor- en vroegschoolse educatie Er is nog geen VVE aanbod. Op dit moment wordt er maatwerk geboden aan de kinderen die dat nodig hebben. In de zomer van 2013 werd duidelijk dat er toch behoefte is aan een VVE programma en de eerste geluiden uit het maatschappelijk beleidskader lieten dit ook blijken. Deze opdracht is dan ook gegeven aan Purmerend om te kijken of het voor Beemster mogelijk is om VVE plekken aan te

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
<p>VVE, schoolbesturen voor het vroegschoolse deel. De VVE kan uitgevoerd worden door het peuterspeelzaalwerk of een kinderopvangorganisatie. Gemeente kunnen een specifieke uitkering voor het bestrijden van onderwijsachterstanden ontvangen. Deze is gebaseerd op het opleidingsniveau van de ouders als basis. Volgens de laatste telling hebben wij geen leerlingen in die in zwaarste gewichtenregeling vallen. Daarom ontvangen wij geen extra bijdrage van het Rijk. Het personeel binnen de kinderopvangorganisatie voldoet aan de opleidingseisen van de VVE die aan het personeel gesteld gaan worden. Indien noodzakelijk kan er een individueel traject worden aangeboden (maatwerk).</p>	<p>bieden. Dit zal in 2014 verder duidelijk worden</p>
Peuterspeelzaalwerk <p>In tegenstelling tot hetgeen tot op heden werd verondersteld zijn gemeenten niet verplicht peuterspeelzaalwerk aan te bieden binnen de gemeente. Peuterspeelzaalwerk is ontstaan in de tijd dat er nog nauwelijks kinderopvang werd aangeboden voor kinderen tot 4 jaar. Het bood kinderen in de leeftijdsgroep 2,5 tot 4 jaar een mogelijkheid om enkele dagdelen per week met leeftijdgenoten te spelen. In eerste instantie werden peuterspeelzalen vooral geleid door vrijwilligers. De afgelopen jaren zijn er landelijk wel steeds meer eisen aan het peuterspeelzaalwerk gesteld waardoor het meer geprofessionaliseerd is. Doordat er binnen onze gemeente kinderopvang wordt aangeboden bestaat er nu voor ouders een mogelijkheid hun kind hier te plaatsen. Begin 2012 heeft de Stichting Kinderopvang Beemster (SKB) nog een extra subsidiebedrag verleend gekregen voor uitbreiding van de groepen in Zuidoostbeemster (kadernota 2013). Uit gesprekken met de SKB blijkt dat zij door de bezuinigingen op de subsidie voor het peuterspeelzaalwerk de exploitatie van het peuterspeelzaalwerk niet meer 'rond' krijgt. Er moet of meer subsidie bij of men kan de levering van het peuterspeelzaalwerk niet meer garanderen. Gelet op de financiële situatie van de gemeente moeten wij keuzes maken. Daarom stellen wij u voor de subsidie aan de SKB ten behoeve van het peuterspeelzaalwerk vanaf het seizoen 2013-2014 stop te zetten. Dit betekent een bezuiniging in 2013 van € 26.705,- en in 2014 een bedrag van € 70.000. Door deze termijn in acht te nemen kunnen ouders hun kind tijdig aanmelden voor de kinderopvang. SKB heeft de gelegenheid om haar beleid op deze maatregel aan te passen.</p>	Peuterspeelzaalwerk <p>In tegenstelling tot wat er in de begroting is opgenomen is er in 2013 wel een subsidie verleend voor het peuterspeelwerk. In 2013 heeft SKB voor de subsidie 2014 een plan ingediend voor een andere financiering van het peuterspeelzaalwerk. SKB heeft de peuterspeelzaal omgezet naar een peuteropvang. Met ingang van 2014 kunnen de ouders van kinderen op de peuterspeelzaal ook in aanmerking komen voor een kinderopvangtoeslag. De stichting streeft hetzelfde kwaliteitsniveau na.</p>
Kinderopvang	Kinderopvang
<p>Wij streven naar een kostendekkende verhuur van de voor kinderopvang in gebruik zijnde accommodaties bij Stichting Kinderopvang Beemster. Dit betekent dat de huurprijs stapsgewijs tot € 70.000 op jaarbasis in 2014 verhoogd moet worden. Deze huurprijs komt dan overeen met een marktconforme huurprijs per m².</p>	<p>De uitgangspunten en uitwerking zijn onderdeel van het vastgestelde accommodatiebeleid.</p>

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Dorpsontwikkeling/dorpsraden	Dorpsontwikkeling/dorpsraden
Inmiddels heeft elke dorpskern van onze gemeente een eigen Dorpsraad. Hierdoor wordt de participatie van de inwoners bij het maken van gemeentelijke plannen bevorderd.	Is gerealiseerd
Transitie jeugdzorg	Transitie jeugdzorg
In dit jaar gaan wij door met voorbereiding van de transitie jeugdzorg. Met ingang van 2014 zullen fasegewijs jeugdzorgtaken naar de gemeente overgedragen worden. Wij volgen hierbij zoveel mogelijk het traject dat ingezet is in de regio Zaanstreek-Waterland. Daarnaast zullen wij waar nodig ook lokaal de nodige actie ondernemen. Doel is dat wij met ingang van 2014 aan onze wettelijk taken kunnen voldoen.	Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met de voorbereidingen op de transitie Jeugdzorg. Een van de belangrijkste momenten is het Regionaal Transitiearrangement geweest. Hierin hebben wij alvast afspraken gemaakt voor zorgcontinuïteit in 2015. We hebben aangegeven zoveel mogelijk op regionaal Zaanstreek-Waterland niveau te willen samenwerken en dat we lokaal zoveel mogelijk maatwerk willen leveren en in Beemster is dat het geval via dorpszorg
Transitie AWBZ	Transitie AWBZ
	In 2013 is gestart met de voorbereidingen van de transitie AWBZ. Vanaf 2015 wordt de gemeente verantwoordelijk voor diverse taken die vanuit de AWBZ naar de Wmo worden overgeheveld. Gemeente Beemster volgt hierbij zoveel mogelijk het traject dat is ingezet in de regio Zaanstreek-Waterland. Afgesproken is dat de tweede lijns zorg regionaal wordt ingekocht. Gemeente is zelf verantwoordelijk voor de nulde en eerste lijns zorg (lokaal te regelen). Het einddoel is dat de gemeente op 1 januari 2015 aan alle gestelde eisen kan voldoen.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
JEUGD- EN JONGERENWERK				
Aantal 'Veilig Honk' plekken BeeJee tot 15 jaar:	9	9	9	9
Aantal activiteiten Aantal deelnemers BeeJee vanaf 15 jaar	Nb	Nb	*	n.v.t
Aantal activiteiten Aantal deelnemers Buurthuis Zuidoostbeemster	Nb	Nb	*	
Aantal activiteiten Aantal deelnemers	Nb	Nb	36 350+	
KINDERDAGOPVANG				
Aantal kinderen dat gebruik maakt van:				
Kinderopvang 0 – 4 jaar	Nb	124	75	
Buitenschoolse opvang	Nb	236	150	
Peuterspeelzaal	44	88	58	

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 2	€ 136.313	€ 136.313	€ 100.031
Lasten programma 2	€ 691.951	€ 709.326	€ 742.100
Resultaat programma voor bestemming	€ 555.638-	€ 573.013-	€ 642.069-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- geen	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen (bate):			
- reserves bruto activering vaste activa	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500
- algemene reserve			
- hogere subsidie peuterspeelzaal	€ -	€ 5.050	€ 5.050
Resultaat programma ná bestemming	€ 544.138-	€ 556.463-	€ 625.519-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Jeugd- en jongerenwerk		
- Het beschikbaar gestelde budget voor algemene uitgaven in het kader van jeugd- en jongerenwerk is niet volledig besteed.		5.000
Verbetering positie van vrijwilligers		
- Het totaal beschikbaar gestelde budget voor de verbetering van de positie van vrijwilligers is nagenoeg niet besteed.		6.500
Kinderdagopvang algemeen		
- Een groot deel van het beschikbare budget voor de inspecties van kinderdagverblijven, peuterspeelzalen en gastouders door de GGD Zaanstreek-Waterland is niet besteed. Daarnaast zijn er leges ontvangen voor de registratie in het LKR.		5.400
- In de begroting is een stelpost opgenomen voor hogere huuropbrengst voor de kinderdagopvang locaties in eigendom van de gemeente. Dit is nog niet gerealiseerd in 2013.	40.000	
- Lagere exploitatielasten voor de kinderdagopvang locaties in eigendom van de gemeente.		5.000
Gezondheidszorg algemeen		
- Voor de uitvoering van het lokaal gezondheidsbeleid en aan bijdragen aan instellingen werkzaam in het kader van de volksgezondheid is minder uitgegeven.		11.000
Jeugdgezondheidszorg / Algemeen beleid Jeugd en Gezin		
- Het vaststellingsverzoek aan de provincie Noord-Holland voor de ontvangen bijdrage voor het project "Opvoedingsondersteuning 2008-2011" moest worden voorzien van een accountantsverklaring.	5.000	
- Hogere algemene kosten voor de jeugdzorg, waaronder de betaalde huur voor het CJG, de bijdrage kosten matchpoint applicatie Zorg voor Jeugd en uitvoering VoorZorg 2013. De huur voor 2012 is in 2013 betaald en verantwoord.	19.000	
- Hogere vergoeding aan GGD Zaanstreek-Waterland voor de inzet in 2013 voor het Centrum van Jeugd en Gezin. (Vanuit het Rijk is voor 2013 een decentralisatie uitkering beschikbaar gesteld voor de jeugdzorg van €46.600)	30.300	

Programma:	3. Veilig in Beemster
Portefeuillehouder:	burgemeester H.N.G. Brinkman, wethouder J.C. Klaver
Sector/afdeling:	Grondgebied en Staf

Producten/functies

Nummer	Omschrijving
120	Brandweer en rampenbestrijding
140	Openbare orde en veiligheid
210	Wegen, straten en pleinen, behalve: <ul style="list-style-type: none"> • Straatreiniging
211	Verkeersmaatregelen te land
212	Openbaar vervoer

Inleiding

Objectief gezien blijkt de gemeente Beemster nog steeds één van de veiligste gemeenten in Nederland te zijn. Desondanks blijft in ons collegeprogramma de aandacht voor sociale veiligheid in de openbare ruimte en de verkeersveiligheid speerpunten van ons beleid. Dat betekent niet alleen een goede inrichting van bestaande en nieuwe ruimte en verkeersveilige routes, maar vooral ook goed toezicht en handhaving.

Algemene beleidsdoelen

De gemeente Beemster zorgt voor een veilige woonomgeving. Periodiek heeft zij met verschillende partners als het Hoogheemraadschap, de politie en de fietsersbond overleg om de verkeersveiligheid zoveel als mogelijk te bevorderen. Daarnaast vindt het college het belangrijk om met de inwoners van Beemster, via dorpsraden en/of burgerinitiatieven, de sociale en – verkeersveiligheid te bespreken en zoveel mogelijk te bevorderen en af te stemmen. Ook zorgt de gemeente Beemster voor een goed uitgeruste en opgeleide brandweer- en een rampenbestrijdingsorganisatie die, in samenwerking met andere gemeenten in de veiligheidsregio Zaanstreek Waterland, bij calamiteiten professioneel kan optreden.

In 2013 zal Beemster mede uitvoering geven aan de wettelijke verplichting tot regionalisering van de brandweer per 1 januari 2014.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
3.1	Het inzetten van pre-mediation als onderdeel van het handhavingsbeleid.	2010	2010
3.2	Uniformiteit in de handhaving implementeren.	2010	2011
3.3	Uitvoeren onderzoek naar de noodzaak van een centrale handhavingsjurist.	2011	2011
3.4	Opzetten van jaarprogramma's.	2011	2014
3.5	Betrokken zijn bij en invloed hebben op het opzetten van de RUD.	2010	2012
3.6	Beleidsplan Brandweer 2012-2016.	2011	2012
3.7	Onderzoek verkeersveiligheid in wijken en kernen.		2012
3.8	Onderzoek vrijliggend fietspad Purmerenderweg tussen Rijperweg en Oosthuizerweg.		2011
3.9	Onderzoek naar wenselijkheid en mogelijkheid voor een noordwestelijke randweg om Middenbeemster.		2013
3.10	Onderzoek naar haalbaarheid aansluiting Zuiderweg op Zuidijk, nabij A7.		2011

Andere specifieke beleidsdoelen

		Start	Gereed
	Opzetten van een gemeentelijk verkeers- en vervoersplan (GVVP) met als een van de doelen bepalen of aansluiting Zuiderweg – Zuidijk, nabij A7 noodzakelijk is. (de beleidsdoelen 3.8, 3.9 en 3.10 zijn onderdeel van het GVVP)	2011	2014

Beleidskaders

- Wet veiligheidsregio's.
- Beleidsplan Brandweer.
- Kwaliteitsbeeld Brandweer (2010-2011).
- Algemene plaatselijke verordening (APV).
- Beleidsplan integrale veiligheid 2009-2012.
- Reglement verkeersregels en verkeerstekens 1990 (RVV 1990).

- Drank en Horecawet (per 1 januari 2013)
- Integraal Handhavingsbeleid Beemster
- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> • Een minimaal gelijkblijvend gevoel van veiligheid. (Omnibusenquête 2008: overdag 8,6 en 's avonds 8,4)¹ 	Omnibusenquête 2013: Gevoel van veiligheid overdag: 8,6 Gevoel van veiligheid 's avonds: 7,9
<ul style="list-style-type: none"> • Een vermindering van de ervaren overlast van jongeren. (Dit onderdeel maakte in 2008 geen deel uit van de omnibusenquête; algemene overlast kreeg met rapportcijfer 7,5 een positieve beoordeling). 	Dit is niet gevraagd in de Omnibusenquête van 2013
<ul style="list-style-type: none"> • Een verbetering van de indicator verloedering. (Omnibusenquête 2008: Beemster 2,8. Dat is de laagste indicator van de regio, gelijk aan Zeevang). 	22% van de inwoners vindt dat sprake is van overlast door hondenpoep, 4% door rommel op straat, 3% door vernieling van vuilnisbakken, bankjes etc.
<ul style="list-style-type: none"> • Minder loze meldingen van automatische brandmeldinstallaties en uitrukken naar aanleiding daarvan. 	
<ul style="list-style-type: none"> • Voldoen aan opkomsttijden brandweer. 	
<ul style="list-style-type: none"> • Voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitsnormen. 	
<ul style="list-style-type: none"> • Verbeteren zelfredzaamheid burger. 	27 % van de inwoners weet goed te handelen bij een ramp, 76% is zich goed bewust van de brandveiligheidsrisico's in huis
<ul style="list-style-type: none"> • Een Handhavingsbeleid dat herkenbaar is voor de inwoners en bedrijven en instellingen; 	In 2013 zijn de prioriteiten op het gebied van handhaving vastgesteld en gepubliceerd
<ul style="list-style-type: none"> • Een in samenhang richting gevend verkeer en vervoersbeleid die een veilig gevoel geeft aan betrokkenen 	Het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersbeleid is voorbereid in 2013 in wordt in 2014 bestuurlijk behandeld.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Handhaving algemeen	Handhaving algemeen
In 2012 hebben wij ons handhavingsbeleid nader vormgegeven in de vorm van een integraal handhavingsnotitie waarin prioritering en jaarprogramma's leidend zijn. Om herkenbaar, duidelijk en consistent te handhaven, hebben wij de handhaving in principe sectoraal, maar daar waar noodzakelijk, integraal opgezet. Toezichthouders en handhavers zullen niet alleen als inspecteurs gaan optreden maar ook als adviseurs. Dit betekent dat de inspecteurs in gesprek gaan met de overtreder om deze aan te sporen om de overtreding op te lossen zonder dat een handhavingstraject wordt opgestart. Vervolgens zal het fenomeen pre-mediation verder uitgewerkt worden en steeds meer in het voortraject een rol spelen dan achteraf. Uniformiteit in de handhaving vinden wij belangrijk. Wij werken daarom met een uniforme en herkenbare aanpak binnen de gehele organisatie,	Het afgelopen jaar hebben wij de integrale Handhaving verder vorm gegeven. Pre-mediation blijft succesvol en de toezichthouders hebben zich steeds beter ingeleefd in hun nieuwe rol. Dus niet alleen inspecteur zijn maar ook adviseur en informatieverstrekker. De Integrale Handhavingsnotitie vormt de basis voor Programmatisch handhaven. Het college heeft in 2013 het Handhavingsprogramma 2014 vastgesteld waarin de prioritering volgend is. Voorsortend op de ambtelijke samenwerking met Purmerend, zijn wij met het Handhavingsbeleid en het uitvoeringsprogramma het afgelopen jaar integraal aan de slag gegaan met Purmerend.

¹ In 2013 zullen wij een nieuw onderzoek laten uitvoeren om deze kengetallen te kunnen toetsen

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
ondersteund door de jaarprogramma's en prioritering.	
Brandweer	Brandweer
<p>De brandweer heeft de afgelopen jaren te maken gekregen met veranderingen op vakinhoudelijk gebied, waaronder toenemende kwaliteitseisen, ontwikkelingen in de crisisbeheersing, strengere en complexere regelgeving en toenemende gevaren voor brandweermensen. Vanwege deze ontwikkelingen heeft de brandweer landelijk een nieuwe koers uitgezet. De nadruk komt meer te liggen op het voorkomen van brand, terwijl burgers en bedrijven meer verantwoordelijkheid gaan dragen voor hun eigen veiligheid. In 2013 wordt verder invulling gegeven aan het in 2012 vastgestelde beleid Terugdringen Ongewenste en Onechte Meldingen. Doelstelling van dit beleid is het terugdringen van het aantal loze meldingen waarbij, na invoering van het beleid (per 1 april 2012) de vertragingstijd van 3 minuten als menselijke handeling in de gemeenten Beemster en Purmerend niet meer wordt toegestaan. De filosofie waarbij sterke nadruk wordt gelegd op de grotere eigen verantwoordelijkheid van burgers, bedrijven en instellingen, sluit goed aan op de toekomstvisie die de Nederlandse brandweer heeft ontwikkeld via de 'strategische reis'.</p> <p>Uitgangspunt daarbij is dat de koers van de brandweer zich in de komende jaren steeds meer gaat richten op de preventieve kant van de veiligheidsketen. De brandweer richt zich daarbij op het stimuleren van het veiligheidsbewustzijn en de eigen verantwoordelijkheid van de burger. De brandweer is hierbij adviseur en regisseur.</p>	<p>De vertragingstijd is niet meer van toepassing. Er is strak geregistreerd en er zijn gesprekken gevoerd met "veelplegers". Er zijn dwangsommen opgelegd.</p> <p>Verder zijn de aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten gecontroleerd en waar nodig aangepast. Materieel/ materiaal in goede staat van onderhoud.</p> <p>Verder is de brandweer betrokken geweest bij nieuwbouwprojecten, advisering en voorlichting.</p> <p>Als onderdeel van de adviesnota opkomsttijden en bezettingsgraad is de voorbereiding voor bouw van de nieuwe post Zuidoostbeemster afgerond. De raad heeft nogmaals bekrachtigd dat de ingeslagen weg tot nieuwbouw juist is. De aanbesteding is gerealiseerd, de voorbereidingen zijn getroffen. De bouw start begin 2014 en is medio 2014 gerealiseerd.</p>
<p>Het Veiligheidsbestuur Zaanstreek-Waterland heeft op 8 juli 2011 besloten tot het onderzoeken van de stappen die nodig zijn indien regionalisering van de brandweer wettelijk verplicht wordt. Op basis van dat besluit is een projectleider aangezocht, een projectorganisatie gevormd en een bestuurlijk procesplan opgesteld. Dit plan is op 7 oktober 2011 door het Veiligheidsbestuur vastgesteld. De gewijzigde Wet veiligheidsregio's is in september 2012 vastgesteld waarmee regionalisering van de gemeentelijke brandweer per 1 januari 2014 verplicht is (er van uitgaande dat dit ook gebeurt).</p>	<p>Brandweer Beemster en mensen uit de ambtelijke organisatie hebben een bijdrage geleverd in de totstandkoming van de nieuwe regionale organisatie.</p> <p>Er is een overdrachtsdocument opgesteld t.a.v. financiën, materieel en materiaal en er is een gebruikersovereenkomst gebruik van de beide brandweerposten welke in gemeenlijk eigendom blijven.</p> <p>Er is een formeel besluit genomen door het veiligheidsbestuur en de raad tot overgang in één regionale brandweerorganisatie.</p>
Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland
<p>Ook in 2013 organiseert het Veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland een bestuurlijke oefening voor het Gemeentelijk Beleidsteam en de overige crisisteam. Sinds medio 2012 oefent het gemeentelijk beleidsteam van Beemster in het stadhuis van Purmerend. Ook in geval van een ramp maakt Beemster gebruik van de locatie en faciliteiten van de gemeente Purmerend. Dit besluit is genomen om te kunnen voldoen aan de verplichte verdere professionalisering van de gemeentelijke kolom op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.</p>	<p>De geplande oefeningen hebben plaatsgevonden. De door het rijk opgelegde professionalisering van de rampenbestrijdingsorganisatie heeft plaatsgevonden door verdergaande regionalisering van alle noodzakelijke ondersteuningsprocessen bij diverse rampscenario's</p>

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
<p>Consignatie</p> <p>In 2011 is de crisisorganisatie van de gemeenten in de regio Zaanstreek – Waterland meer geregionaliseerd en is er, op grond van het gestelde in de Wet veiligheidsregio's, een andere manier van werken in de crisisorganisatie geïmplementeerd. Met name de verplichte opkomsttijden hebben consignatie van medewerkers in bepaalde functies noodzakelijk gemaakt. 2012 zal voor een groot deel in het teken staan van het regionaliseren van verschillende gemeentelijke deelprocessen. Per 1 januari 2013 moet de implementatie hiervan gereed zijn.</p>	<p>Consignatie</p> <p>De professionalisering is in 2013 afgerond. Zie ook hierboven.</p>
<p>Integrale veiligheid</p> <p>De gemeente heeft de regierol bij het bevorderen van de veiligheid van haar burgers. Niet alleen ten aanzien van de inwoners, maar ook ten aanzien van de bedrijven en instellingen die op haar grondgebied gevestigd zijn.</p> <p>In het regeerakkoord van het kabinet 2010-2012 staat dat het veiliger moet worden op straten, in wijken en de openbare ruimte. Daartoe ziet ze een belangrijke taak weggelegd voor gemeenten, die een wettelijke verplichting krijgen om de regierol op zich te krijgen. Het wetsvoorstel is door de Tweede Kamer nog niet vastgesteld omdat de Kamer wilde wachten totdat de nieuwe politiewet was vastgesteld waarin de vorming van de nationale politie formeel is geregeld. Een nieuw kabinet zal naar verwachting met nieuwe voorstellen komen. Het huidige, nog niet wettelijk verplichte, integraal veiligheidsplan van de gemeente Beemster was geldig tot en met 2012. Wij wachten voorsnog af eventuele nieuwe wetgeving af voordat wij initiatieven nemen om te komen tot een nieuw integraal veiligheidsplan.</p> <p>Inmiddels is de invoering van de Nationale Politie per 1 januari 2013 een feit. Op basis van de nieuwe Politiewet ontstaan er in Nederland één politiekorps dat bestaat uit grotere politieregio's. De huidige politieregio's Kennemerland, Noord-Holland-Noord en Zaanstreek-Waterland gaan op in de nieuwe vormen regionale eenheid Noord-West Nederland. Met de ontwikkeling van de nieuwe Politiewet en de grotere politieregio zal in 2013 gekeken worden hoe de gemeenten samenwerking op het niveau van de nieuwe politieregio vorm gaan geven. De gemeenten moeten samen met de politie en OM bepalen op welk niveau zij willen samenwerken (lokaal, districtsniveau of politieregio).</p>	<p>Integrale veiligheid</p> <p>In 2013 is door de gemeenteraad het Lokaal Integraal Veiligheidsplan gemeente Beemster 2013 – 2017 vastgesteld. Bij de totstandkoming van dit plan is lange tijd rekening gehouden met een aangekondigde aankomende wijziging van de Gemeentewet, die zou streven naar versteviging van de regierol van de gemeenten ten aanzien van het lokale veiligheidsbeleid. Onder de gewijzigde wet zou de gemeenteraad onder andere verplicht zijn een lokaal integraal veiligheidsplan vast te stellen. Inmiddels is gebleken dat de Minister van Veiligheid en Justitie zich de afgelopen periode heeft beraden op de nut en noodzaak van het wetsvoorstel. Nu inmiddels 90% van de gemeenten over een lokaal integraal veiligheidsplan beschikt acht de Minister het niet meer noodzakelijk het vaststellen van het lokaal integraal veiligheidsplan als een wettelijke verplichting vast te leggen. Het wetsvoorstel is ingetrokken. Middels het opstellen en vaststellen plan geven raad en college invulling aan de gemeentelijke verantwoordelijkheid inzake integrale veiligheid.</p> <p>Daarnaast stond 2013 in het teken van het verstevigen van de relatie tussen gemeente, Openbaar Ministerie en de Nationale Politie.</p>
<p>Buitengewoon Opsporing Ambtenaar (BOA) openbare ruimte</p> <p>Al een aantal jaren werken de gemeenten Beemster en Purmerend naar ieders tevredenheid samen op het gebied van handhaving in de openbare buitenruimte.</p> <p>Kerntaken zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toezicht op hangjeugd in speeltuinen, schoolpleinen en andere hotspots. • Zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte, 	<p>Buitengewoon Opsporing Ambtenaar (BOA) openbare ruimte</p> <p>Vanwege bezuinigingen is het beschikbare budget gehalveerd en daardoor dus ook de feitelijke inzet. Door meer prioritering en maatwerk in inzetopdrachten is getracht deze bezuiniging niet ten koste van het beoogde resultaat te laten gaan. Toezicht op hangjeugd en zichtbare aanwezigheid hebben prioriteit ten opzichte van gerichte inzet tijdens evenementen op de openbare weg. Dit is primair een politietaak. De Boa's en de politie</p>

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
<p>fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gerichte inzet tijdens evenementen. <p>In verband met de noodzakelijke bezuinigingsmaatregelen moeten wij rekening houden met halvering van de inzet van BOA's . Prioritering is in deze zeer noodzakelijk.</p>	<p>werken overigens naar volle tevredenheid samen in de openbare ruimte en versterken elkaar door goede informatie-uitwisseling.</p>
<p>Horeca</p> <p>Op 1 januari 2013 treedt de nieuwe Drank- en Horecawet in werking. Daarmee wordt toezicht en handhaving op de (para)commerciële horeca, slijterijen, supermarkten, evenementen etc. ten aanzien van verkoop en gebruik van (zwak)alcoholische dranken overgedragen aan de gemeenten. Dit is een bevoegdheid van de burgemeester. De voorbereiding hiervan voeren wij uit in samenwerking met Purmerend. In Purmerend is een projectgroep opgericht, waarbij de Beemster is aangesloten. Toezicht en handhaving moet worden uitgevoerd door gekwalificeerde BOA's (bijzonder opsporings ambtenaar). Voor de gemeente Beemster is uitvoering in eigen beheer niet te doen.</p>	<p>Horeca</p> <p>Op 1 januari 2013 is de gewijzigde Drank- en Horecawet in werking getreden. Deze wet gaf gemeenten tot 1 januari 2014 de tijd om in de APV regels op te nemen ten aanzien van paracommerciële horeca inrichtingen. Door de raad zijn tijdig regels vastgesteld met betrekking tot schenktijden en houden van bijeenkomsten persoonlijke aard. Een concrete geformaliseerde afspraak met betrekking tot toezicht en handhaving van de nieuwe wet met Purmerend is nog in voorbereiding. Eventuele adhoc inzet komt ten laste van het reguliere budget "toezicht in de openbare buitenruimte".</p>
<p>Wegen, straten en pleinen</p> <p>Evenals voorgaande jaren is ook in de begroting voor 2013 een vast bedrag opgenomen voor het herasfalteren en herstraten van wegen. Voor 2013 t/m 2016 is € 168.200 opgenomen. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats aan de hand van het daartoe opgestelde prioriteitschema weginspectie en schade als gevolg van winterse omstandigheden. Verder wordt waar mogelijk rekening gehouden met het uit te voeren programma renovatie en vervanging van riolering.</p>	<p>Wegen, straten en pleinen</p> <p>Met het wegenbeheersplan als basis zijn diverse wegen geheel of gedeeltelijk voorzien van nieuw asfalt. Vanwege een najaar met veel regenval in 2012 konden activiteiten zoals belijning niet worden uitgevoerd, dit is in voorjaar van 2013 alsnog gedaan.</p>
<p>Verkeer en vervoer</p> <p>Voor de gemeente Beemster is veiligheid en doorstroming een belangrijk onderwerp op de agenda. Evenwicht tussen veiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid is het uitgangspunt van het beleid.</p>	<p>Verkeer en vervoer</p> <p>Hiervoor is in 2012 besloten om een samenhangend beleidsdocument op te stellen waar de evenwicht wordt nagestreefd van veiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid. Dit Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) is een richtinggevend document voor een 10 tal jaren. Alle knel- en aandachtspunten zijn hierin benoemd en hebben een oplossingsrichting meegekregen.</p>
<p>Inmiddels rijdt de nieuwe concessiehouder (EBS) tot tevredenheid. De nieuwe concessieverlening en de woningbouw in zowel Middenbeemster als Zuidoostbeemster waren aanleiding om de route van het openbaar vervoer (OV) in de toekomst te verleggen. De hiermee samenhangende ruimtelijke aanpassingen worden in 2013 nader uitgewerkt. Denk daarbij aan de herprofilering van de Purmerenderweg en de locaties van haltes. Hierbij zal ook nadrukkelijk aandacht zijn voor het stallen van fietsen en het plaatsen van DRIS-panelen (Digitale reizigers informatie systemen).</p>	<p>Los van de financiële perikelen van de concessiehouder, is het de procedure dat er een evaluatie plaatsvindt of de concessie voldoet aan de verwachtingen en eisen. De concessiehouder heeft ee nieuwe routeplan voorgesteld in de regio Waterland die op dit moment (2014) nog steeds besproken wordt. Zolang nog niet besloten is voert de concessiehouder nog het oorspronkelijke routeplan uit.</p>
<p>Voor de uitvoering van het Gebiedsgericht benutten (GGB) zullen de benodigde ruimtelijke procedures voor de aansluiting van de Purmerenderweg, conform de planning van de provincie op de N244</p>	<p>In 2013 is door het college besloten om de herinrichting van de Purmerenderweg voorlopig uit te stellen. De reden is dat eerst de N244 gereed zal moeten zijn en hierop de Purmerenderweg aan te</p>

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
worden afgerond. De voorbereiding en de werkzaamheden voor de aansluiting van de Purmerenderweg op de N244 zal in z'n totaliteit vanuit de Provincie worden uitgevoerd. Een mogelijke aanpassing van de Purmerenderweg binnen de bebouwde kom zal daarop worden afgestemd.	passen binnen de bebouwde kom. Daarnaast is een reden dat de woningbouw stagneerde en de geplande haltes en route hierdoor konden worden uitgesteld.
Om een antwoord te kunnen geven op de vele wensen op het gebied van verkeersmaatregelen en onderzoeken is in 2012 een samenhangend richting gevend Gemeentelijk Verkeers- en - Vervoersplan opgesteld. In 2013 wordt dit document geraadpleegd om de diverse wensen op verkeers- en vervoersproblemen zoveel mogelijk het hoofd te bieden.	Met het GVVP (Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan) is begin 2013 een start gemaakt om de samenhang te borgen van de versnipperde verkeers(veiligheid) vraagstukken. De gemeenteraad heeft op 5 maart 2013 de kaders vastgesteld waarmee eind 2013 een concept GVVP is opgesteld. Begin 2014 zal het GVVP aan de gemeenteraad worden aangeboden voor behandeling. Na behandeling in de gemeenteraad moet gewerkt worden aan een geprioriteerd uitvoeringsprogramma. Dit kan onderdeel worden van een volgend collegeprogramma.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
BRANDWEER:				
Vrijwillige brandweerlieden	38	35	35	
Uitruk brandweer	108	112		
Waarvan hulpverlening	43	54		
RAMPENBESTRIJDING:				
Oefeningen	1	1	2	
WEGEN, STRATEN EN PLEINEN:				
Aantal km wegen in beheer bij gemeente	32	32	33	33
Bruggen	45	45	48	48
Pendammen	30	30	35	35
Lichtmasten in beheer bij de gemeente	1.480	1.484	1.521	1.521
VERKEERSMAATREGELEN:				
Verkeersregelinstallaties in beheer	2	2	2	2
Gehandicapte parkeerplaatsen				
Gecertificeerde verkeersregelaars	86	88	90	90
DRANK EN HORECA				
Natte horeca		11	11	11
(Para) commerciële horeca		6	6	6
Tapontheffingen (per jaar)		20	15	14
Slijterijen		1	1	1
Supermarkten		1	1	1
ALGEMENE PLAATSELIJKE VERORDENING (APV)				
Aanvragen evenementenvergunningen	45	60	45	45
Aanvragen omgevingsvergunningen kappen van bomen	26	30	25	30

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 3	€ 4.647	€ 4.647	€ 32.777
Lasten programma 3	€ 2.531.376	€ 2.500.336	€ 2.540.878
Resultaat programma voor bestemming	€ 2.526.729-	€ 2.495.689-	€ 2.508.101-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve opstellen GVVP			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 30.000-
Onttrekkingen (bate):			
- algemene reserve			
- tgv bestemmingsreserve opstellen GVVP	€ -	€ 30.000	€ 30.000
- bestemmingsreserve opstellen GVVP			
- uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 17.282
Resultaat programma ná bestemming	€ 2.526.729-	€ 2.465.689-	€ 2.490.819-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Vrijwillige brandweer Beemster		
- Lagere personele lasten, waaronder loonkosten, vergoeding vrijwilligers, kosten van opleidingen, werkkleding,, vergoedingen aan zelfstandige vrijwilligers voor loonderving etc.		19.100
- Ontvangen vergoedingen van de Regionale Brandweer Z-W voor het gebruik van de faciliteiten etc. van de brandweer Beemster voor oefeningen en opleidingen.		11.700
- Per saldo lagere kosten voor brandstof, onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging van brandblus- en reddingsmiddelen (materiaal en voertuigen). Daarnaast waren ook de onderhoudskosten voor brandkranen lager.		13.600
Regionale brandweer		
Lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland o.a. in verband met de in 2013 ontvangen voordelige afrekening over 2012.		3.200
Rampenbestrijding		
- Lagere algemene uitgaven en bijdragen samenwerkingsverbanden. De budgetten inzake het Convenant Veiligheid en Crisisbeheersing met de gemeente Purmerend en de Regionale crisisorganisatie door het VrZW zijn niet besteed.		15.700
- Doorbelasting kostenplaats Staf	38.300	
Integrale veiligheid / Sociale veiligheid		
- Lagere algemene uitgaven, waaronder de dienstverlening door Purmerend.		4.900
- Doorbelasting kostenplaats Staf en Grondgebied	50.800	
Wegen, straten en pleinen / Kunstwerken (bruggen etc.)		
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	27.600	
Wet herziening wegenbeheer		
- Lagere door te betalen uitkering voor het wegenbeheer (WHW) aan het HNK.		5.700
Openbare verlichting		
- Lagere exploitatiekosten, zoals elektriciteitskosten, onderhoud en reparatie en aankoop/vervanging lichtmasten		11.200
- Ontvangen schadevergoedingen in 2013.		2.100
Gladheidsbestrijding		

	NADEEL	VOORDEEL
- Lagere uitgaven voor het onderhoud van de machines en gladheidbestrijding door derden .		3.400
Verkeersveiligheid en verkeersmaatregelen		
- Ontvangen schadevergoedingen in 2013.		1.300
- Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2013 nog niet besteed. Zie ook mutatie reserves.		12.700

Programma:	4. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster
Portefeuillehouder:	Wethouder G.H. Hefting
Sector	Grondgebied en Samenleving

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
810	Ruimtelijke ordening
820	Woningexploitatie /woningbouw
822	Overige volkshuisvesting
823	Omgevingsvergunningen
830	Bouwgrondexploitatie

Inleiding

Als gevolg van de economische crisis is de situatie op de woningmarkt sinds 2009 drastisch veranderd. Daar houden wij in 2013 en verder in Beemster ook zeker rekening mee bij de ontwikkeling van de woningbouw in Zuidoostbeemster en Middenbeemster. De positie van jongeren op de woningmarkt vraagt hierdoor extra aandacht.

Naast de ontwikkelingen in de nieuwbouw willen wij ook aandacht besteden aan de ontwikkeling en instandhouding van de ruimtelijke kwaliteit van Beemster. Dat doen wij door onder andere te zorgen voor actuele bestemmingsplannen. Inmiddels is in juli 2012 het bestemmingsplan Buitengebied vastgesteld. In dit begrotingsjaar moeten voor 1 juli 2013 de bestemmingsplannen Middenbeemster en Westbeemster vastgesteld worden. Vervolgens zijn wij de ruimtelijke kwaliteit van Beemster via de Structuurvisie en Omgevingsnota op een duidelijke manier aan het toetsen en bewaken.

Algemene beleidsdoelen

Alle (woningzoekende) Beemsterlingen moeten in een voor hen geschikte en gewenste woning kunnen wonen. De omgeving moet voldoen aan de Werelderfgoed richtlijnen. Concreet bedoelen we daar het volgende mee:

- Voldoen aan onze wettelijke verplichtingen t.a.v. het verstrekken van een omgevingsvergunning.
- Voorzien in huisvesting van de inwoners van Beemster.
- Het terugdringen van het aantal woningzoekenden.
- Zorgen voor een goede ruimtelijke structuur en goede benutting van de openbare ruimte.
- Bevorderen van een goed woon-, werk- en leefmilieu.
- Bevorderen van een optimale kwaliteit van de bebouwing.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
4.1	Voortzetten van planmatige woningbouw binnen het bestaand bebouwd gebied Zuidoostbeemster.	2010	2014
4.2	Het vierde kwadrant Middenbeemster volgens plan bebouwen, met waar het efficiënt kan, duurzaamheid als uitgangspunt.	2010	2014
4.3	Actualisatie gegevens onderzoek uit de Woonvisie 2008+, ten behoeve van het in kaart brengen van de woonwensen van jongeren.	2011	2012
4.4	Ontwikkelen Integrale visie ruimtelijk beeld van Beemster (Structuurvisie).	2010	2011
4.5	Definitief vaststellen bestemmingsplan Buitengebied.	2010	2011
4.6	Vaststellen van het welstandsbeleid in een Omgevingsnota.	2010	2011
4.7	Actualiseren bestemmingsplannen Middenbeemster en Westbeemster.	2012	2014
4.8	Opstellen gemeentelijk monumentenbeleid en voorstellen voor de opzet van een gemeentelijke monumentlijst met bijbehorende regelingen.	2012	2014

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders:

- Wet ruimtelijke ordening.
- Nota Ruimte.
- PRVS (Provinciaal Ruimtelijke Verordening Structuurvisie)

- Structuurvisie de Beemstermaat
- Bestemmingsplannen.
- Beeldkwaliteitsplannen.
- Ontwikkelingsvisie Des Beemsters.
- Planschaderegeling.
- Woningwet.
- Bouwbesluit.
- Bouwverordening.
- Omgevingsnota Beemster
- Huisvestingswet.
- Regionale huisvestingsverordening Stadsregio Amsterdam 2010.
- Wet op de huurtoeslag.
- Woonvisie Beemster 2008+.
- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO).
- Managementplan Werelderfgoed
- Besluit omgevingsrecht (Bor)
- Regeling omgevingsrecht (Mor)
- Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening
Het bestemmingsplan Buitengebied 2012, de Structuurvisie Beemstermaat en de Omgevingsnota Beemster (oftewel de nieuwe welstandsnota) zijn op 10 juli 2012 door de gemeenteraad vastgesteld. Hiermee is een belangrijke basis gelegd voor het verdere ruimtelijk beleid in de aankomende jaren.	In 2013 is gebleken dat met het werken van de Structuurvisie, Omgevingsnota en de nieuwe bestemmingsplannen het prettig werken is. Zowel voor de aanvragers (klanten) als de organisatie zelf.
De Structuurvisie Beemstermaat is een strategisch document over de ruimtelijke en functionele ontwikkeling in onze gemeente. Er zijn keuzes gemaakt over de gewenste ruimtelijke ontwikkeling en beeldkwaliteit op de lange termijn en de daarvoor noodzakelijke maatregelen op de korte termijn. Het bestemmingsplan Buitengebied 2012 regelt het gebruik van gronden buiten de bebouwde kommen in Beemster. Voor de inhoud van alle bestemmingsplannen zijn de Structuurvisie Beemstermaat en de ontwikkelingsvisie Des Beemsters richtinggevend. Tenslotte biedt de Omgevingsnota Beemster een kader om bouwplannen te toetsen op welstandelijke kwaliteit. Ook de Omgevingsnota Beemster is gebaseerd op de Structuurvisie Beemstermaat en de ontwikkelingsvisie Des Beemsters.	De vastgestelde visie en nota met daarbij de genoemde bestemmingsplannen zijn in 2013 de kaders geweest waarin kwaliteit en ruimtelijk beleid goed geborgd zijn in zowel de werkprocessen als in de handelingswijze van de behandelende ambtenaren. Door het college en uw raad is gebleken dat afwegingen en keuzes langs dit kader werden genomen.
Huisvesting	Huisvesting
Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster waarop nog steeds meer dan duizend mensen ingeschreven staan. Uiteraard is de nog steeds huidige matige algemene marktsituatie bij de verkoop van woningen ook in Beemster (Leeghwater 3 en eerste fase De Nieuwe Tuinderij) goed merkbaar. Door diverse planaanpassingen is hierop al gereageerd. De verdere ontwikkelingen op de woningmarkt worden	In 2013 is een actualisatie gemaakt van de Woonvisie 2008-2012, die mede gebruikt wordt bij het bepalen van het woningbouwprogramma

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig direct op geanticipeerd.	
Alhoewel er in deze collegeperiode ook aandacht besteed wordt aan woningbouw op enkele kleinere locaties in onze gemeente, wordt deze bestuursperiode vooral hard gewerkt aan de ontwikkeling van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en De Keyser (4 ^e kwadrant) in Middenbeemster. De omgevingsvergunningen voor 150 woningen in De Nieuwe Tuinderij-west zijn verleend. De eerste fase van 42 woningen in dit plan is door Bouwfonds in de verkoop gebracht en de eerste paal voor de woningbouw is op 7 februari 2012 de grond ingegaan.	De woningbouw in De Nieuwe Tuinderij is in 2013 op zeer beperkte schaal verder gegaan, doordat het onderliggende bestemmingsplan door de Raad van State als niet rechtsgeldig werd bestempeld. Inmiddels zijn nieuwe, kleinere bestemmingsplannen, in procedure gebracht. Ook de voorbereidingen van bouwen in De Keyser zijn in 2013 verder gegaan.

Tabel geplande nieuwbouwwontwikkelingen tot 2020

Locaties	Plan	Periode	Aantal woningen	Realisatie t/m 2013
Middenbeemster	Leegwater 3	2012	15	1
	De Keyser (4 ^e kwadrant)	2014-2018	240	0
Zuidoostbeemster I	De Nieuwe Tuinderij	2012-2019	540	33
Zuidoostbeemster I	Jonk (particulier initiatief)		90	0
Zuidoostbeemster	Gebouw/terrein vm Bloeiende Perelaar Oude Spelemeisterrein	2012-2013	40	20
Totaal			925	54

Voor na 2020 wordt vooralsnog rekening gehouden met ruimte voor 450 woningen in Zuidoostbeemster II en voor 240 woningen in de tweede fase van het vierde kwadrant in Middenbeemster.

Wat zouden we daar in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening
Er is een start gemaakt met de voorbereiding van een nieuw bestemmingsplan voor Middenbeemster en Westbeemster. Op beide kernen zijn thans bestemmingsplannen van kracht van 19 jaar tot 31 jaar oud. De betreffende bestemmingsplan zijn aan actualisatie toe. Daarnaast is van belang dat vanaf 1 juli 2013 geen leges in rekening mag worden gebracht voor bouwaanvragen die betrekking hebben op het plangebied waarop bestemmingsplannen van kracht zijn die ouder zijn dan 10 jaar. Doelstelling is, dat nog voor 1 juli 2013 nieuwe bestemmingsplannen voor Middenbeemster en Westbeemster zijn vastgesteld.	De voor 1 juli 2013, nog te actualiseren bestemmingsplannen van West- en Middenbeemster, zijn in 2013 gerealiseerd. In juni 2013 heeft de gemeenteraad deze bestemmingsplannen vastgesteld. Met dit resultaat zijn de belangrijkste bestemmingsplannen van Beemster weer geheel actueel en in samenhang met de Structuurvisie en Omgevingsnota. Daarnaast is ook, met behulp van burgerparticipatie, de MarktpleinVisie Middenbeemster vastgesteld.
Huisvesting	Huisvesting
De evaluatie van de Woonvisie 2008+ en het onderzoek onder starters geeft aan dat Beemster jongeren graag in Beemster (willen blijven) wonen. Bij de ontwikkeling van nieuwbouwplannen zullen de resultaten van de evaluatie en de enquête betrokken worden.	De evaluatie heeft plaatsgevonden door middel van een actualisatie, die inmiddels gebruikt wordt.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
OVERIGE VOLKSHUISVESTING:				
Afgegeven omgevingsvergunningen	121	129	125	123
Opbrengst leges omgevingsvergunningen	€ 448.535	€ 508.953	365.927	€ 370.674

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 4	€ 502.180	€ 11.469.580	€ 7.299.955
Lasten programma 4	€ 1.019.920	€ 11.881.068	€ 7.386.111
Resultaat programma voor bestemming	€ 517.740-	€ 411.488-	€ 86.156-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve rente gronden ZOB II			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 658.000-
- reserve dorpsuitleg			
- 1.219 m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 10,- per m2)	€ -	€ -	€ 12.190-
- reserve archeologiebeleid			
- 1.219 m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 2,- per m2)	€ -	€ -	€ 2.438-
Onttrekkingen (bate):			
- algemene reserve			
- tgv bestemmingsreserve rente gronden ZOB II	€ -	€ 658.000	€ 658.000
- budget voor SVn startersleningen	€ -	€ 160.000	€ 160.000
- bestemmingsreserve rente gronden ZOB II			
- kapitaallasten (rente) gronden Zuidoostbeemster II	€ 90.772	€ 82.220	€ 82.223
- reserves bruto activering vaste activa	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.600
Resultaat programma ná bestemming	€ 420.368-	€ 495.332	€ 148.039

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Structuur- en bestemmingsplannen		
- Vergoedingen planschade.	32.000	
- Onderhoud specifieke software.	6.000	
Woningexploitatie		
- Per saldo lagere exploitatiekosten (huuropbrengsten +/- onderhoudskosten etc.) in 2013 voor het gemeentelijk woningbezit.		2.000
Bouw-, woning- en welstandstoezicht / Opbrengst bouwleges		
- Hogere opbrengst bouwleges in 2013.		4.700
- Doorbelasting kostenplaats Grondgebied en TDBZ		20.000
(Bouw)grondexploitatie		
<u>Algemeen</u>		
De lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd.		
- <u>Leegwater fase 3 te Middenbeemster</u>		480.700
Dit plan is in 2013 financieel afgesloten met een totale boekwinst van boekwinst van €3.238.700. De boekwinst is inclusief de ISV-subsidie van de provincie Noord-Holland ad. €500.000. In de tussenrapportage was rekening gehouden met verwachte boekwinst van €2.758.000. In 2013 is het restant van de kavels afgenomen en betaald.		

	NADEEL	VOORDEEL
Op basis van de tot 2012 en 2013 gerealiseerde inkomsten en uitgaven is reeds een tussentijdse winst genomen van respectievelijk €2.000.000 en €450.000.		
- <u>Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein ZOB</u> Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 voor het geprognosticeerd verlies op dit plan een voorziening getroffen van €100.000. In 2013 is er op basis van een nieuw geprognosticeerd verlies een extra dotatie deze voorziening. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waarde correctie op de post Bouwgrond in exploitatie.	83.200	
- <u>Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein ZOB</u> Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 en 2012 voor het geprognosticeerd verlies op dit plan een voorziening getroffen van in totaal €725.000. In 2013 is er op basis van een nieuw geprognosticeerd verlies een extra dotatie deze voorziening. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waarde correctie op de post Bouwgrond in exploitatie.	57.500	
- <u>4^e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)</u> Er was rekening gehouden met de volledige overdracht van de gronden in het 4 ^e kwadrant te Middenbeemster aan VOF De Beemster Compagnie in 2013. De overdracht ging echter in twee fasen, waarbij de 1 ^e fase is overgedragen in december 2013. De overdracht van de 2 ^e fase heeft in februari 2014 plaatsgevonden.	4.359.000	4.359.000

Programma:	5. De Beemster omgeving
Portefeuillehouder:	wethouder J.C. Klaver, wethouder G.H. Hefting, wethouder J.R.P.L. Dings
Sector	Grondgebied

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
210	Wegen, straten en pleinen, onderdeel: <ul style="list-style-type: none"> • Straatreiniging
240	Afwatering
560	Openbaar groen en openluchtrecreatie, onderdeel: <ul style="list-style-type: none"> • Openbaar groen, plantsoenen etc.
721	Afvalverwijdering en -verwerking
722	Riolering en waterzuivering
723	Milieubeheer
725	Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing
726	Baten rioolrechten
810	Ruimtelijke ordening, onderdeel: <ul style="list-style-type: none"> • Project Des Beemsters (t/m 2012)

Inleiding

De inwoners van Beemster waarderen hun omgeving zeer. Dat geldt zowel voor de cultuurhistorische inrichting als ook voor de wijze van onderhoud van het grondgebied, de handhaving van milieuregelgeving door de gemeente, maar ook de wijze van afvalverwijdering. De status van Beemster als UNESCO Werelderfgoed brengt met zich mee dat bijzondere aandacht voor de omgeving noodzakelijk is. Dit wordt in het project Des Beemsters vormgegeven.

De laatste jaren heeft Beemster de uitvoering van haar milieuhandhaving zo goed mogelijk vorm gegeven. In 2009 heeft dit zelfs geleid tot een positieve inhoudelijke beoordeling (milieu-audit) van de Provincie Noord-Holland. Per 1 januari 2013 was ons streven om, in samenwerking met Purmerend, een aantal basistaken over te dragen aan de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) NZKG (Noordzeekanaal gebied). De RUD's in oprichting zijn Gemeenschappelijke Regelingen die vanuit het Rijk worden opgedragen. De over te dragen taken betreffen alleen milieutaken op het gebied van toezicht, handhaving en vergunningverlening advisering. Complexe milieutaken zullen worden uitgevoerd door de RUD op basis van contract.

Door de mondiale klimaatproblematiek is duurzame ontwikkeling aangewezen als een van de speerpunten binnen het Rijks- en provinciaalbeleid. In 2012 heeft de Duurzaamheidsbeleidsnotitie vorm gekregen en zal in oktober 2012 worden vastgesteld. Met name De Keyser en duurzame woningbouw, zonne energie, biomassa en aardwarmte zijn belangrijke duurzame onderwerpen die in 2013 verder werden onderzocht voor eventuele verdere implementatie.

Algemene beleidsdoelen

- Behoud en versterking van de cultuurhistorische waarden van Beemster.
- Het bevorderen van een goede inzameling van afvalstoffen en afvalwater tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.
- Het bevorderen van een goed woon-, werk- en leefmilieu.
- Waken voor de volksgezondheid en het milieu door de aanleg, beheer en onderhoud van de riolering.
- Het stimuleren en bevorderen van duurzame energie om o.a. CO2 uitstoot te reduceren.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
5.1	Opstellen van een plan van aanpak Klimaatsbeleidsplan.	2010	2010
5.2	Organiseren van een miniconferentie voor de plaatselijke economie.	2010	2011
5.3	Gemeentelijk Waterplan opstellen waarin onze bijdrage aan een duurzame waterhuishouding wordt gewerkt.	2011	2012
5.4	Verder (gefaseerd) ontwikkelen van een duurzame bedrijfsvoering in het gemeentehuis.	2010	2014
5.5	Voorstel energiebesparende maatregelen gemeentehuis.	2010	2011

		Start	Gereed
5.6	Resultaten door het inrichten van een duurzame inkoopfunctie zoals bijvoorbeeld met slimmere straatverlichting.	2011	2013
5.7	Opstellen en uitwerking van een Kwaliteitsplan Groen en Openbare ruimte.	2010	2011
5.8	Onderzoek naar de mogelijke inzet inwoners en bedrijven bij het beheer en onderhoud van hun omgeving.	2011	2012
5.9	Plan van aanpak voor borging programma Des Beemsters in staande organisatie.	2012	2013

Andere specifieke beleidsdoelen

		Start	Gereed
	Duurzame technologie inzetten in woningbouwprojecten *	2012	*

* Dit is een permanent proces.

Beleidskaders

- Baggerplan 2008-2017 (in samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier).
- Inzamelplicht huishoudelijke afvalstoffen als gevolg van de Wet milieubeheer.
- Landelijk Afval Beheerplan.
- Afvalstoffenverordening.
- Zorgplicht voor de inzameling en het transport van afvalwater als gevolg van de Wet milieubeheer.
- Gemeentelijk Rioleringsplan 2012-2016.
- Wet milieubeheer (o.a. hoofdstuk vergunningverlening en handhaving) en andere milieuwet- en regelgeving.
- Bestuursovereenkomst milieuhandhaving Noord-Holland.
- Kwaliteitscriteria c.a. in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving.
- Des Beemsters I en II.
- Beheerplannen 'kapitaalgoederen'.
- Duurzaamheidsagenda Beemster

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> • Handhaven van het naleefgedrag van inrichtingen voor ten minste 80% (m.a.w. dat ten minste 80% van de inrichtingen reeds bij een eerste controle volledig voldoet aan de wet- en regelgeving, wat op dit moment ook realiteit is). 	<ul style="list-style-type: none"> • Na monitoring van de controles van 2013 blijkt dat 83 procent van de inrichtingen in de gemeente Beemster bij de 1e controle voldoet aan de milieuregelgeving.
<ul style="list-style-type: none"> • Adequate uitvoering van milieutaken, zodanig dat we een blijvende goede beoordeling van de provincie Noord-Holland in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving ontvangen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Elke vijf jaar vindt er door de provincie Noord-Holland bij gemeenten een audit plaats of voldaan wordt aan de eisen die gesteld worden aan de (milieu)handhaving. Eind 2014 zal de volgende beoordeling plaatsvinden.
<ul style="list-style-type: none"> • Het in stand houden en waar mogelijk verbeteren van de doelstellingen betreffende afvalscheiding. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al in 2012 hebben gemeente Beemster en Zeevang, door budgettaire reden, gezamenlijk besloten om geen sorteeraanlyse te laten uitvoeren. Er is wel weer in 2013 een sorteeraanlyse uitgevoerd ism Purmerend. De eindresultaten komen in 2014. Dit houdt in dat er op dit moment nog geen beschikbare cijfers zijn voor 2013.

Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?	Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?
Onderhoud groenvoorziening	Onderhoud groenvoorziening
De gemeente Beemster heeft een groot deel van	Eind 2012 en begin 2013 zijn alle dorpsraden

Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?	Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?
<p>haar vermogen geïnvesteerd in voorzieningen voor haar inwoners zoals wegen, verlichting, riolering, groen, speelplaatsen, straatmeubilair en gebouwen. Het onderhoud van deze zogenaamde 'kapitaalgoederen' is van cruciaal belang voor het functioneren van de gemeente op diverse gebieden. In juni 2012 is het rapport Groenkwiteit en Groenonderhoud Gemeente Beemster door de gemeenteraad vastgesteld. Het plan betekent concreet een verlaging van de groenkwiteit, waar tegenover staat een structureel jaarlijkse besparing van € 100.000 vanaf 2014. In 2013 zal verder uitvoering gegeven worden aan omvormingen om de gestelde doelen te behalen. Ook zal in 2013, waar mogelijk, middels bewonersparticipatie een beroep op inwoners worden gedaan om mede behulpzaam te zijn bij het beheer en onderhoud van openbaar groen. Dat alles om de altijd hoog gekwalificeerde groenkwiteit van Beemster zoveel als mogelijk te behouden.</p>	<p>uitgenodigd en benaderd met uitleg over groenplannen en de rol van de bewoners. De dorpsraden zijn de wijken ingegaan en hebben in begin 2013 een terugkoppeling gegeven hoe wij samen het groenbeheer op plekken in de openbare ruimte kunnen gaan aanpakken met bewoners van diverse wijken conform het nieuwe groenbeleid. De inventarisatie van de Dorpsraden hebben jammer genoeg nauwelijks iets opgeleverd. De gemeente is toen zelf actief aan de slag gegaan om burgerparticipatie te realiseren. Zowel actief als reactief. Dit heeft een aantal participatietrajecten opgeleverd. De opbrengst is in 2013 14 burgerparticipanten op diverse locaties, verdeeld over 2 in Zuidoostbeemster, 11 in Middenbeemster en 1 in Westbeemster. Vervolgens hebben zich nog een viertal kandidaten aangemeld om in aanmerking te komen voor de participatie in het openbaar groen. Daarnaast hebben zich tot nu toe 43 inwoners gemeld om structureel mee te helpen om de knotwilgen te snoeien in samenwerking met Stichting Landschap Noord Holland en natuurlijk met de medewerkers van de afdeling Uitvoering van Purmerend. Via bewonersbrieven en het e-mailadres burgerparticipatie@beemster.net hebben de belangstellende zich opgegeven en kunnen dit natuurlijk nog steeds doen. Er is eind 2013 door het college opdracht gegeven om een evaluatie over het Groenkwiteitsplan te houden. In het voorjaar van 2014 zal er een evaluatierapport aangeboden worden aan het college en de raad. Inmiddels is participatie in combinatie met de uitvoering van het groenbeleid een wezenlijk onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering.</p>
Gescheiden inzameling van huishoudelijk afval	Gescheiden inzameling van huishoudelijk afval
<p>De resultaten van de gescheiden inzameling in Beemster zijn goed te noemen. De inzameling van papier door verenigingen en scholen wordt ook in 2013 voortgezet. De verwerking van oud papier en de bijbehorende administratie is ondergebracht bij de huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar. De inzameling van textiel zal ook in 2013 worden gedaan door recycling winkel Noppes. Als de landelijke inzameling van plastic verpakkingafval wordt voortgezet zal ook dit in 2013 worden uitgevoerd.</p>	<p>Nog steeds zijn de resultaten van gecheiden inzameling goed te noemen in Beemster. De inzameling van papier door verenigingen en scholen is, zoals afgesproken voor 2013 verder voortgezet. Noppes heeft de inzameling van textiel in 2013 voor Beemster naar tevredenheid gedaan. De inzameling van plastic verpakkingafval verloopt goed. In 2013 is de gemeente Beemster ook voor de inzameling en de verwerking van huishoudelijk afval aangesloten bij de HVC.</p>
(Afval)waterbeheer	(Afval)waterbeheer
<p>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. In 2013 zal het Waterplan gereed zijn. Wij streven naar een zo duurzaam mogelijke waterhuishouding. Daarnaast zal het in 2012</p>	<p>Er heeft een feestelijke oplevering van het Waterplan plaats gevonden gezamenlijk met het Hoogheemraadschap in het voorjaar van 2013. Hierdoor is er een goede basis gelegd om een nog duurzamere waterhuishouding na te streven.</p>

Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?	Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?
vastgestelde nieuwe gemeentelijk rioleringsplan in 2013 in uitvoering worden gebracht.	
Duurzame ontwikkeling (duurzaam bouwen)	Duurzame ontwikkeling (duurzaam bouwen)
De gemeente wil op het gebied van energiebesparing en duurzame ontwikkeling (incl. duurzaam bouwen) haar verantwoordelijkheid nemen en waar mogelijk een voorbeeldfunctie vervullen. Op basis van het plan van aanpak Klimaatbeleid en Duurzaamheid Beemster wordt in 2013 verdere invulling gegeven aan uitvoering op dit gebied. Onder andere de geplande woningbouw in het (De Keyser) 'vierde kwadrant' biedt de gemeente enorme kansen om duurzame technologie maximaal in te zetten. Het plan is om deze wijk energieneutraal te bouwen. Ook zal in 2013 verdere invulling worden gegeven aan het elektrisch rijden in de gemeente Beemster en worden de mogelijkheden onderzocht in samenwerking met HVC meerdere oplaadpunten te realiseren.	Uw gemeenteraad heeft de Duurzaamheidsagenda vastgesteld op 26 maart 2013. Hierna is er een voortvarende start gemaakt met de uitvoering. Hiervoor heeft uw raad ook middelen ter beschikking gesteld, onder andere voor extra (ambtelijke of externe) inzet. In overleg met de Beemstercompagnie zijn er uitgangspunten verder geconcretiseerd ten gunste van de duurzame technologie in de woningbouwontwikkeling De Keyser. Begin 2014 zal er duidelijkheid zijn op wat nu exact de realistische duurzaamheidstechnologie keuzes zijn gemaakt. In 2013 zijn er weinig ontwikkelingen geweest omtrent het verder uitbouwen van elektrisch rijden. Eind 2013 is er opnieuw geïnventariseerd voor interesse en er zullen op basis hiervan in 2014 verdere ontwikkel voorstellen worden gedaan.
Bodem	Bodem
In 2012 is het gemeentelijke bodembeheerplan en bodemkwaliteitskaart geactualiseerd. Gezamenlijk met de gemeente Waterland en Zeevang is een Bodemkwaliteitskaart opgesteld. De Milieudienst Waterland heeft hierin een inhoudelijke bijdrage aan geleverd. Ook in 2013 worden bodemonderzoeksrapporten, die worden ingediend bij een bouwvergunning, beoordeeld. Daarnaast worden alle bodemonderzoeksgegevens geregistreerd in het nieuwe SquitXO bodem registratie systeem voor een nog betere controle en beheersing.	Ter verbetering van de beheergegevens en het leveren van kwalitatieve goede informatie intern, maar ook extern, is er een kwaliteitsslag gemaakt om alle gegevens op het gebied van bodem in te voeren in het nieuwe registartiesysteem SquitXO bodem. In samenwerking met Purmerend, dit al ter voorbereiding tbv de samenwerking is voldaan aan de wettelijke verplichting.
Des Beemsters	Des Beemsters
In 2012 zijn de Des Beemsters uitgangspunten van beleid en andere projecten grotendeels verwerkt in de gemeentelijke Structuurvisie Beemstermaat, het bestemmingsplan Buitengebied 2012 en de Omgevingsnota Beemster. Daarnaast is ook het Managementplan Werelderfgoed opgesteld, een beleidsdocument op hoofdlijnen. Deze documenten van ruimtelijk beleid zijn op 10 juli 2012 vastgesteld. Het jaar 2013 wordt verder benut om de resultaten uit het Programma Des Beemsters in concrete vorm te borgen in de gemeentelijke organisatie. Het Kwaliteitsteam Des Beemsters zal eind 2012 in zijn huidige vorm worden beëindigd, in verband met de daarmee gemoeide kosten. Onderzocht wordt op welke wijze advisering op ruimtelijke kwaliteit het beste structureel vorm kan worden gegeven.	De in 2012 vastgestelde documenten zijn een concrete leidraad voor de toetsing van ruimtelijk beleid bij planologische aanvragen. Borging van de Des Beemsters uitgangspunten in de gezamenlijke ambtelijke organisatie is in 2013 vertraagd geweest en wordt alsnog in het eerste kwartaal van 2014 opgepakt. Het Kwaliteitsteam Des Beemsters heeft met goedkeuring van uw raad vanaf 1 januari 2013 een doorstart gemaakt tot uiterlijk eind 2015. De hiermee gepaard gaande kosten (regulier en onderzoekskosten) worden voor 50% gecofinancierd door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed i.h.k.v. de Visie Erfgoed en Ruimte (VER). Het Kwaliteitsteam wordt daarin beschouwd als een toets binnen de planologische bescherming van het werelderfgoed en is daarmee een direct adviseur van het college en raad.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
OPENBAAR GROEN EN OPENLUCHTRECREATIE:				
Oppervlakte openbaar groen in ha	36	36	36	36
Kosten onderhoud openbaar groen	€ 553.316	€ 545.059	€ 557.019	€ 517.059
Aantal bomen			5.300	5.300
Sportcomplexen	3	3	3	3
Voetbalvelden kunstgras	4	4	4	4
Voetbalvelden natuurgras	4	4	4	4
Handbalveld (asfalt)	1	1	1	1
IJsbaanterrein	1	1	1	1
Begraafplaats	1	1	1	1
AFVALVERWIJDERING EN -VERWERKING:				
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 708.903	€ 719.674	€ 720.683	€ 729.196
Netto lasten reiniging (excl. reservering)	€ 693.187	€ 655.854	€ 741.749	€ 707.424
Ingezamelde hoeveelheden afval (in ton):				
- restafval	2.083	1.992	2.040	
- gft afval	1.051	1.056	1.100	
- klein chemisch afval	15	15	15	
RIOLERING EN WATERZUIVERING:				
Opbrengst rioolheffing	€ 520.790	€ 532.260	€ 537.568	€ 538.938
Netto lasten riolering en waterzuivering	€ 495.555	€ 549.810	€ 619.819	€ 584.313
Aantal ongerioleerde percelen buitengebied	circa 500	circa 500	circa 500	circa 500
MILIEUBEHEER				
Aantal inrichtingen Wet milieubeheer	432	432	432	432
Aantal periodieke controles Wet milieubeheer	94	108	circa 100	102
Aantal hercontroles Wet milieubeheer	13	18	circa 15	12
Aantal milieuklachten	20	circa 15	circa 15	13

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 5	€ 1.298.170	€ 1.308.470	€ 1.315.735
Lasten programma 5	€ 2.273.944	€ 2.504.144	€ 2.207.140
Resultaat programma voor bestemming	€ 975.774-	€ 1.195.674-	€ 891.405-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 250.000-
- bestemmingsreserve project waterberging			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 52.800-
- egaliseringsreserve afvalstoffenheffing			
- voordelig saldo inkomsten/uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 21.772-
Onttrekkingen (bate):			
- algemene reserve			
- tgv bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	€ -	€ 250.000	€ 250.000
- tgv bestemmingsreserve project waterberging	€ -	€ -	€ 52.800
- bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid			
- uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 16.600
- egaliseringsreserve afvalstoffenheffing			
- nadelig saldo inkomsten/uitgaven 2013	€ 21.066	€ 66	€ -
- egaliseringsreserve onderhoud/vervanging riolering			
- nadelig saldo inkomsten/uitgaven 2013	€ 82.251	€ 38.251	€ 45.375
- reserves bruto activering vaste activa	€ 3.998	€ 3.998	€ 3.998
Resultaat programma ná bestemming	€ 868.459-	€ 903.359-	€ 847.204-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Straatreiniging		
- Hogere uitgaven voor de verwijdering (uitbesteding van het straatvegen) en verwerking van straat- en veegvuil.	2.500	
Afwatering en planmatig onderhoud waterlopen		
- Het opgenomen budget voor "Waterplan Beemster 2013" ad. €25.000 is in 2013 niet volledig besteed, omdat een groot deel van de uitvoering pas in 2014 plaatsvindt. Bij het voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013 zal aan de raad worden gevraagd het restant budget ad. €19.400 door te schuiven naar 2014.		19.400
- Het budget voor afwatering en voor het planmatig onderhoud van de waterlopen in 2013 is niet volledig besteed.		16.100
Openbaar groen (plantsoenen, gemeentetuin etc.)		
- Lagere kosten voor het onderhoud van het openbaar groen. Met name het budget voor het omvormen van het openbaar groen naar onderhoudsarm groen is voor een groot deel niet besteed.		34.400
Afvalverwijdering en -verwerking / Afvalstoffenheffing		
- Lagere kosten voor het verwijderen (ophalen) en de verwerking van de diverse afvalstromen.		7.200
- Hogere opbrengst afvalstoffenheffing.		8.500
Het per saldo voordelige resultaat met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een toevoeging aan de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing. Zie mutatie reserves.		

	NADEEL	VOORDEEL
Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen / Opbrengst rioolrechten		
- Per saldo lagere exploitatiekosten (onderhoud, elektriciteit etc.) van riolering en rioolgemalen. De exploitatiekosten zijn exclusief de hogere doorbelasting TDBZ ad. €26.800		15.500
- Hogere opbrengst rioolrechten.		1.400
Het per saldo nadelige resultaat met betrekking tot beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. Zie mutatie reserves.		
Milieubeheer		
- Het beschikbare budget voor de asbestsanering aan de Ninaberstraat in Zuidoostbeemster was niet voldoende.	5.800	
- Voor de uitvoering van de "uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster" is een totaal budget beschikbaar gesteld van €250.000 ten laste van de algemene reserve. Van dit budget is in 2013 een bedrag van €16.600 uitgegeven. Zie mutaties reserves.		233.400
Project "Des Beemsters"		
- Het beschikbaar gestelde budget voor de uitvoering van het project "Des Beemsters" 2013 was niet voldoende. Er zijn voornamelijk meer kosten gemaakt voor de inhuur externe deskundigen (kwaliteitsteam).	8.500	

Programma:	6. Werken in Beemster
Portefeuillehouder:	wethouder J.R.P.L. Dings
Sector/afdeling:	Grondgebied

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
310	Handel en ambacht
560	Openbaar groen en openluchtrecreatie, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Bevordering toerisme / recreatie algemeen • Project Land van Leeghwater

Inleiding

Beemster is een hoogwaardig agrarisch productiegebied. Het is van groot belang dit als uitgangspunt te blijven nemen, mede in het licht van de economische ontwikkeling in de agrarische sector. Ook de overige werkgelegenheid in Beemster is van groot belang. Om ervoor te zorgen dat er voldoende werkgelegenheid in Beemster kan worden geboden, dienen daarvoor randvoorwaarden te worden gecreëerd.

Algemene beleidsdoelen

Evenwicht in de woon-werkbalans brengen binnen de gemeente Beemster is niet haalbaar. Binnen de ruimtelijke beleidskaders wil Beemster lokale ondernemers wel faciliteren in hun huisvestingswens. Sterk groeiende bedrijven zullen echter soms naar buiten de gemeente moeten uitwijken.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
6.1	Randvoorwaarden formuleren waaronder de oprichting van een nieuw agrarisch bouwblok mogelijk is.		2011
6.2	Onderzoek naar de mogelijkheden voor een agrarische productenmarkt voor streekproducten uit Beemster en omgeving.	2011	2012
6.3	Onderzoek naar de mogelijkheid om de veemarkt van Purmerend te verplaatsen naar een locatie in Beemster.	2011	2013
6.4	Samenwerking Land van Leeghwater verder stimuleren en voortzetten.	2010	2014
6.5	Versterken van de bestuurlijke samenwerking binnen het Nationaal Landschap Noord-Holland en belemmeringen wegnemen.	2010	2014
6.6	Samenwerking stimuleren met de werelderfgoederen Stelling van Amsterdam en grachtengordel Amsterdam, waarbij Beemster in toeristische informatie meer tot zijn recht komt.	2010	2014

Andere specifieke beleidsdoelen

		Start	Gereed
	Realisatie van het project BreedNet in Beemster	2011	

Beleidskaders

- Strategienota Land van Leeghwater.
- Regiovisie Waterland.
- Beleid Stadsregio Amsterdam.
- PRVS (Provinciaal Ruimtelijke Verordening Structuurvisie)
- Economisch actieplan regio Waterland.

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> • Beperkte groei van de werkgelegenheid. • Groei van het aantal toeristen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Ik heb hier geen gegevens van • Het aantal bezoekers van het Beemster infocenter is in 2013 afgenomen van ruim 7.000 in 2012 naar ruim 5.000 in 2013. De afname heeft hier met name betrekking op dat

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
	in 2012 het jubileum jaar was, zodat er dus een piek te verwachten was in het aantal bezoekers. Normaal gesproken komen er gemiddeld ca. 4.000 bezoekers per jaar.
<ul style="list-style-type: none"> Inzet om agrarische bouwvlakken te vergroten to 2 ha. 	<ul style="list-style-type: none"> Zoals in 2012 verklaard is de reden dat, naar aanleiding van de zienswijze van de provincie op het ontwerp van het bestemmingsplan buitengebied 2012, diende de 2 ha. Om formele redenen teruggebracht te worden tot 1,5 ha. Dit hield verband met de provinciale verordening en jurisprudentie.
<ul style="list-style-type: none"> Invoering van BreedNet om daarmee snelle internetverbindingen te realiseren in Beemster. 	<ul style="list-style-type: none"> In 2013 zijn er diverse gesprekken gevoerd met KPN en andere marktpartijen om de inventariseren voor toch nog mogelijkheden voor internet met name in het buitengebied te realiseren. Ondanks flinke tegenwind hierin gelooft het college nog in mogelijkheden en zullen de gesprekken in 2014 verder gaan ook in samenwerking met de ondernemers en provincie. Helemaal omdat er wellicht mogelijkheden zijn voor subsidies voor het opstarten glasvezelprojecten
<ul style="list-style-type: none"> Realisatie van de doelen uit het Economisch Actieplan regio Waterland. 	<ul style="list-style-type: none"> In 2012 is het Economisch Actieplan Regio Waterland in het ISW verband (met ISW gemeenten) volledig geactualiseerd. Dit was ook zeker nodig vanwege personeelwisselingen binnen het ISW. Er is gekozen voor een nieuwe opzet waarin vier thema's zijn benoemd. Dat zijn: werklokatie's (bedrijventerreinen), bereikbaarheid, Toerisme en Recreatie en onderwijs en arbeidsmarkt. Vanaf 2013 heeft hierop uitvoering plaatsgevonden. Met name in de al bestaande beleidsvelden en bedrijfsvoering zijn dit extra aandachtspunten gebleken.
<ul style="list-style-type: none"> Verdere Operationalisering Bureau Toerisme Laag Holland. 	<ul style="list-style-type: none"> Er zijn voorbereidingen geweest om prestatiecontracten af te sluiten met BTLH. Dit heeft plaatsgevonden in samenwerking met de gemeenten Waterland en Zeevang. In 2013 zijn deze prestatie afspraken geëffectueerd. Dit is een voorwaarde van de gemeente Beemster geweest om vooralsnog twee jaar de subsidie te continueren. Een voorbeeld van een prestatie afspraak is het door de BTLH bij te houden Webiste van de Stichting Werelderfgoed aan te laten sluiten op de landelijke VVV.

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?
Landbouw en economie	Landbouw en economie
Belangrijk voor de instandhouding van het hoogwaardig agrarisch productiegebied zijn flexibele bestemmingsplannen. In de Structuurvisie de Beemstermaat, die in 2012 is vastgesteld is de mogelijkheid geboden om het agrarisch bouwvlak te verruimen van 1,5 ha naar 2 ha. De provincie geeft	De lijn die in 2012 is ingezet heeft ook in 2013 plaatsgevonden. Waar mogelijk zal de gemeente per onderwerp/aanvraag ad hoc dit voorleggen aan de provincie als het aan de orde is. Want het was om formele redenen dat de 2 ha in het bestemmingsplan teruggebracht moest worden tot

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?
<p>vooral nog geen toestemming om in het bestemmingsplan Buitengebied 2012 de 2 ha toe te staan. Wel worden er op basis van de Structuurvisie de Beemstermaat op ad hoc basis aanvragen voor verruiming naar 2 ha behandeld en bij de provincie ter beoordeling aangeboden.</p> <p>Daarnaast verdient vestiging van agrarische bedrijven op nieuwe locaties aandacht.</p> <p>Aan de andere kant komen er in het landelijk gebied op bepaalde plekken agrarische gebouwen vrij. Gelet hierop vinden wij het belangrijk dat een ander of breder gebruik van agrarische percelen tot de mogelijkheden moet behoren. Kleinschalige bedrijvigheid in de polder moet mogelijk zijn, waarbij natuurlijk gekeken moet worden naar het voorkomen van negatieve gevolgen voor de omgeving. Het in 2012 vastgestelde bestemmingsplan Buitengebied 2012 zal een basis bieden om dit zoveel mogelijk en verantwoord te faciliteren.</p>	<p>1,5 ha.</p> <p>Voor alle duidelijkheid sluit dit niet uit dat tot 2 ha medewerking kan worden verleend in het kader van een afwijking. In de structuurvisie wordt immers uitgegaan van uitbreiding tot maximaal 2 ha. Dat laatste geldt ook voor de vestiging van agrarische bedrijven op nieuwe locaties. Als het gaat om vrijkomende agrarische bebouwing en ander of breder gebruik van agrarische percelen biedt de structuurvisie een beleidsmatige basis en het bestemmingsplan meer specifieke mogelijkheden.</p>
<p>In 2013 blijven wij de mogelijkheden van het opzetten van een agrarische productenmarkt voor streekproducten uit Beemster en omgeving stimuleren. Voorwaarde is private financiering en betrokkenheid van en draagvlak bij lokale en regionale producenten. De rol van de gemeente is regisserend en mogelijk ruimtelijk faciliterend.</p>	<p>Door prioriteitstellingen is het vervolgonderzoek nog niet van de grond gekomen i.s.m. Purmerend. Wel zijn er in de Beemster diverse ondernemers sterk geïnteresseerd om Beemster en- regionale producten op de markt te zetten. Deze ideeën zijn bekend bij de gemeente en willen wij ook faciliteren waar het kan.</p>
<p>Er wordt in 2013 met de gemeente Purmerend verder onderzocht of een verplaatsing van de gegroeide veemarkt naar een locatie in Beemster mogelijk zou zijn. Deze veemarkt vindt nu in Purmerend (Baanstee) plaats.</p>	<p>De gemeente onderneemt niet actief actie op dit onderwerp, maar heeft wel toegezegd mee te willen werken en mee te willen nadenken tbv verplaatsing veemarkt Purmerend. Wel zal Purmerend zal met initiatief voorstellen en ideeën dienen te komen. Er is van Purmerend vernomen dat de urgentie voor het verplaatsten van de veemarkt niet meer zo hoog is.</p>
<p>Het convenant voor Regionale Economische samenwerking Waterland (ESW) dat in 2009 is ontstaan als alternatief/opvolging voor de RES richt zijn peilers ook in 2013 op de onderstaande onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De gemeente Beemster blijft het project BreedNet NHN voortzetten. Hiermee wordt beoogd om snelle internetverbindingen bij bedrijven in de hele gemeente 'betaalbaar' mogelijk te maken. De onderhandelingen met verschillende partijen zullen in 2013 verder geconcretiseerd worden. - Verdere operationalisering en continuering van het Bureau Toerisme Laag Holland. Het doel is om betere resultaten te behalen met betrekking tot informatievoorziening, marketing en promotie door samenwerking en kostenbesparingen. - Uitwerking en operationalisering van het in het voorjaar van 2010 vastgestelde Economisch 	<ul style="list-style-type: none"> - Zoals al eerder aangegeven zijn er In 2013 diverse gesprekken gevoerd met KPN en andere marktpartijen om de inventariseren voor toch nog mogelijkheden voor snelinternet met name in het buitengebied te realiseren. Ondanks flinke tegenwind hierin gelooft het college nog in mogelijkheden en zullen de gesprekken in 2014 verder gaan ook in samenwerking met de ondernemers en provincie. Helemaal omdat er wellicht mogelijkheden zijn voor subsidies voor het opstarten glasvezelprojecten - In 2013 zijn prestatie afspraken geëffectueerd. Dit is een voorwaarde van de gemeente Beemster geweest om voornamelijk twee jaar de subsidie te continueren. Een voorbeeld van een prestatie afspraak is dat door de BTLH de Webiste van de Stichting Werelderfgoed bij te houden en deze aan te laten sluiten op de landelijke VVV.

Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?	Wat gaan we daarvoor doen in het begrotingsjaar?
actieplan regio Waterland.	
Toerisme en recreatie	Toerisme en recreatie
Op het gebied van toerisme en recreatie werkt de gemeente Beemster verder samen met de gemeenten Schermer en Graft-De Rijk in het samenwerkingsverband Land van Leeghwater. Speerpunten binnen deze samenwerking zijn bevordering van de economische vitaliteit en de leefbaarheid van de gemeenten en behoud en ontwikkeling van de landschappelijke en unieke waarde van het gebied en de stimulering en ondersteuning van de groei voor particuliere initiatieven. De basis hiervoor is de Strategienota Land van Leeghwater die in 2012 met een oplegnotitie is geactualiseerd. Hieraan wordt ook in 2013 uitvoering gegeven.	Er is invulling gegeven in 2013 aan de oplegnotitie als uitvoering van de Strategienota. Echter er zijn in 2013 ook voorbereidingen gedaan om het samenwerkingsverband te beëindigen i.v.m met de diverse organisatieontwikkelingen van de genoemde gemeenten.
Het predicaat Unesco Werelderfgoed ontwikkelt zich meer en meer en geeft Beemster een bijzondere positie als het gaat om het aantrekken van toeristen van over de hele wereld. Nu de grachtengordel van Amsterdam ook Werelderfgoed is geworden, diende zich een unieke kans aan om samen met de hoofdstad en met de Stelling van Amsterdam (provincie) op te trekken in de toeristische informatie en Beemster daar prominenter in op te nemen. In 2012 hebben er diverse gesprekken plaatsgevonden om elkaar hierin te versterken. Onder regie van de landelijke Stichting Werelderfgoed.NL (beleidskader promotie Nederlandse werelderfgoederen) vindt ondertussen structureel overleg plaats tussen de drie partijen om de samenwerking in 2013 verder concreet gestalte te geven.	Onder regie van de landelijke Stichting Werelderfgoed.NL (beleidskader promotie Nederlandse werelderfgoederen) zijn in 2013 diverse gesprekken gevoerd tussen de drie partijen. Ondertussen vinden in Beemster, via het Maatschappelijk beleidskader, ook gesprekken plaats die het merk Werelderfgoed Beemster verder kan versterken in de regio. In 2014 zullen er concrete voorstellen worden gedaan die effect hebben.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
TOERISME EN RECREATIE:				
Aantal overnachtingen	26.085	22.230	26.000	24.000
Aantal bezoekers Betje Wolff	2.708	2.734	3.000	28.00
Aantal bezoekers Agrarisch museum	3.100	2.800	3.000	2.900
Aantal bezoekers Infocentrum	4.107	7.000	5.000	4.800

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 6	€ 1.400	€ 1.400	€ 811
Lasten programma 6	€ 66.974	€ 66.974	€ 69.240
Resultaat programma voor bestemming	€ 65.574-	€ 65.574-	€ 68.429-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- geen	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen (bate):			
- geen	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma ná bestemming	€ 65.574-	€ 65.574-	€ 68.429-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Regionaal economische samenwerking		
- Het budget voor uitgaven en/of bijdragen aan derden in het kader van de Regionaal economische samenwerking is niet besteed.		8.600
Bevordering toerisme / recreatie algemeen		
- Hogere uitgaven voornamelijk als gevolg van de inhuur van externe voor advies en begeleiding monitoring Laag Holland. Daarnaast is de bijdrage aan de St. uit in het land van Leeghwater over 2012 in 2013 betaald en verantwoord.	5.700	
Project "Land van Leeghwater"		
- Overschrijding van het budget in verband met de door het college beschikbaar gestelde subsidie (BW-2013-1512) voor de nieuwe VVV-formule van St. Beemster Werelderfgoed.	3.100	

Programma:	7. Actief in Beemster
Portefeuillehouder:	burgemeester H.N.G. Brinkman, wethouder J.C. Klaver, wethouder J.R.P.L. Dings
Sector/afdeling:	Samenleving en Staf

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
420	Openbaar basisonderwijs, excl. onderwijshuisvesting
421	Openbaar basisonderwijs, onderwijshuisvesting
422	Bijzonder basisonderwijs, excl. onderwijshuisvesting
423	Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuisvesting
430	Openbaar (voortgezet) speciaal onderwijs
480	Gemeenschappelijke baten en lasten onderwijs
482	Volwasseneneducatie
510	Openbaar bibliotheekwerk
511	Vormings- en ontwikkelingswerk; hieronder valt: <ul style="list-style-type: none"> • Muziekschool • Kunstzinnige vorming etc. • Dodenherdenking
530	Sport
531	Groene sportvelden en terreinen
540	Kunst
541	Oudheidkunde en musea
560	Openbaar groen en openluchtrecreatie, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Volkstuinen • Kermis • Viering 400 jaar Beemster • Beemster werelderfgoed
580	Overige recreatieve voorzieningen, hieronder vallen <ul style="list-style-type: none"> • Speeltuinen en speelterreinen

Inleiding

Wij zien het als onze taak de sociale samenhang voor onze burgers te bevorderen. Dit kan door ontwikkelingen op maatschappelijk, sportief, educatief, onderwijs en cultureel gebied.

Ons doel is het voorzieningsniveau voor onze burgers in deze raadsperiode gelijk te houden en waar mogelijk te verbeteren.

De bezuinigingsopdracht die wij hebben noodzaakt ons nog zorgvuldiger te overwegen waar wij de beschikbare middelen inzetten. De afgelopen twee jaar hebben wij vooral naar rato bezuinigd op de welzijns- en Wmo- subsidies. Dit heeft als neveneffect dat er meer onderhandeld moet worden met gesubsidieerde organisaties en het aantal af te handelen bezwaarschriften neemt toe.

Mede gelet op de extra bezuinigingsopdracht van het Rijk dient er echter nog meer ondernomen te worden. Wij willen ook financiële ruimte creëren voor nieuw beleid. Dit betekent dat wij ons subsidiebeleid moeten 'hervormen'. Wij maken in 2013 een start met de formulering van een beleid waaruit onze maatschappelijke visie blijkt: Wat voor gemeente willen wij zijn in de toekomst, waar leggen wij onze prioriteiten. Bij de ontwikkeling van dit beleid zal het collegeprogramma 2014-2018 betrokken worden. Ook de inwoners van Beemster zullen participeren bij de beleidsontwikkeling.

De uitwerking van de bezuinigingsvoorstellen voor 2013 en de ontwikkeling van een nieuw gemeentelijk maatschappelijk kader zorgen er echter wel voor dat er een groot beslag wordt gedaan op de beschikbare ambtelijke capaciteit. Dit betekent dat er op andere beleidsterreinen getemporiseerd moet worden. In 2013 zal dit met name gaan ten koste van de doelen die er gesteld zijn voor sport- en cultuurbeleid.

Algemene beleidsdoelen

- De aanwezige accommodaties binnen de gemeente blijven in goede staat van onderhoud en er zijn duidelijke afspraken over verhuur, beheer en onderhoud.
- Er wordt een afgestemd aanbod van activiteiten voor jongeren ontwikkeld in samenspraak met de aanwezige organisaties en eventueel met professioneel jongerenwerk.
- Voortzetting van de activiteiten voor de realisatie van een brede school in Middenbeemster.

- Het scheppen van voorwaarden waardoor de Beemster jeugdigen zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen.
- Ontwikkelen van een maatschappelijk kader voor de periode 2014 e.v.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
7.1	Beemsterlingen stimuleren te gaan sporten of meer te bewegen.	2010	2013
7.2	In samenwerking met de provincie instellen van een jeugdsportpas voor jongeren tot 18 jaar.	2011	2012
7.3	Bewegen en sporten stimuleren via de brede schoolcoördinator.	2011	2012
7.4	Komen tot een afgestemd en evenwichtig aanbod van sportaccommodaties en speelplekken in de gemeente.	2010	2013
7.5	De omwonenden en gebruikers betrekking bij de realisatie van de plannen.	2010	2013
7.6	Een afgestemd aanbod van naschoolse activiteiten realiseren.	2011	2013
7.7	Combinatiefunctie ten behoeve van de ontwikkeling van de brede school instellen.		2011
7.8	Onderzoek naar de mogelijkheden van een Juniorcollege (klas 1 en 2 Voortgezet onderwijs) in samenwerking met de Purmerendse Scholen Groep.	2011	2012

Andere specifieke beleidsdoelen

		Start	Gereed
	Onderzoek naar de mogelijkheden van de locatie Bonte Klaver	2012	2013

Beleidskaders

- Wet primair onderwijs.
- Wet educatie en beroepsonderwijs.
- Onderwijs achterstandenbeleid.
- Leerplichtwet.
- Verordening leerlingenvervoer.
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs.
- Algemene subsidieverordening.
- Impuls brede scholen sport en cultuur.
- Richtlijnen Werelderfgoederen.
- Wet op het specifiek cultuurbeleid.
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo).

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> • Iedere Beemsterling heeft de mogelijkheid om binnen zijn/haar mogelijkheden te bewegen/sporten. 	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeente Beemster heeft diverse mogelijkheden voor sporten, voor jong en oud. Daarnaast zijn wij aangesloten bij sportservice Noord-Holland aangepast sporten. Indien een Beemsterling vragen heeft over aangepast sporten in de Beemster en/of regio kan men bij hen terecht.
<ul style="list-style-type: none"> • Iedere Beemsterling tussen de 4 en 19 jaar heeft de mogelijkheid om minimaal mee te doen aan een georganiseerde sportactiviteit. 	<ul style="list-style-type: none"> • Beemster heeft een groot sportaanbod voor kinderen en jongeren. Daarnaast kunnen de kinderen van het basisonderwijs via Brede School Beemster ook kennis maken met diverse sporten.
<ul style="list-style-type: none"> • Kinderen in de leeftijd tussen de 4 en 12 jaar kunnen kiezen uit een gevarieerd activiteiten aanbod. 	<ul style="list-style-type: none"> • De Brede school biedt elk schooljaar een gevarieerd aanbod voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd
<ul style="list-style-type: none"> • Duidelijkheid in de mogelijkheden voor een eventuele vestiging van een Juniorcollege in Middenbeemster. 	<ul style="list-style-type: none"> • We staan wel positief tegenover deze gedachte maar dit onderwerp heeft momenteel geen prioriteit.
<ul style="list-style-type: none"> • Een helder en duidelijk 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2013 zijn per kern budgetten beschikbaar

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
speelvoorzieningenbeleid gericht op de toekomst.	gesteld. In Westbeemster heeft dit budget een bestemming gekregen. Voor de overige kernen zijn door diverse ontwikkelingen nog geen definitieve plannen gemaakt.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Sport	Sport
Gelet op de prioriteiten die er gesteld worden en de beperkte ambtelijke capaciteit bij het team Welzijn worden er dit jaar geen specifieke activiteiten ontwikkeld op dit terrein.	Door de formatie die de ontwikkeling van de 3 decentralisaties vraagt is hier ook in 2013 geen ambtelijke formatie ingezet voor specifiek sportbeleid.
Speeltuinen en doeplekken	Speeltuinen en doeplekken
Spelen en bewegen is belangrijk in de ontwikkeling van kinderen. Begin 2013 wordt naar verwachting de laatste fase van de natuurspeeltuin in de nieuwbouwwijk 'Leeghwater 3' gerealiseerd. In samenspraak met de burgers worden in 2013 plannen ontwikkeld gericht op de inrichting speelvoorzieningen in de verschillende kernen. Bij de behandeling van deze begroting wordt separaat een voorstel gedaan waarin aan u een voorstel wordt gedaan een keuze te maken inzake de financiële kaders van dit speelvoorzieningenbeleid en de wijze waarop burgers hierin participeren. De financiële consequenties van uw keuze zijn nog niet verwerkt in de begroting 2013 (eenmalige investering, kapitaalslasten en onderhoudskosten).	Op 30 april 2013 is de natuurspeeltuin in Middenbeemster geopend. In Westbeemster is de speeltuin in nauw overleg met de dorpsraad heringericht. Voor de knelpunten in Middenbeemster en Zuidoostbeemster zijn reeds gesprekken gaande. Het situatie in Noordbeemster kan opgepakt worden als er duidelijkheid is over de toekomst van het gebouw van de Bonte Klaver
Onderwijs	Onderwijs
<i>Brede school</i> De definitie van een brede school is: een doelgerichte samenwerking van onderwijs met andere partners om de ontwikkelingskansen van kinderen te vergroten. De brede school is in het schooljaar 2011-2012 verder uitgebreid met verschillende activiteiten. In de loop van schooljaar 2012-2013 vindt verdere uitbreiding plaats op het gebied cultuur, educatie en onderwijs. Ook op het gebied van zorg worden activiteiten ontwikkeld voor zowel ouder als kind zoals bijvoorbeeld opvoedcursussen. Aan de activiteiten worden per dit schooljaar bekendheid gegeven door gebruik van een eigen website. Dit moet ook leiden tot een toename van de deelname aan de activiteiten.	De Brede school is zich steeds meer aan het professionaliseren. Niet alleen naschoolse activiteiten worden aangeboden maar ook de samenwerking intern wordt verstevigd. Er wordt gewerkt aan een warme overdracht tussen kinderopvang, peuterspeelzaal en school, maar ook tussen school en de buitenschoolse opvang. Onderzocht wordt de mogelijkheid van plusklassen etc. Ook worden er activiteiten aangeboden voor ouder en kind. Het afgelopen schooljaar hebben ruim 300 kinderen deelgenomen aan activiteiten
Cultuurbeleid	Cultuurbeleid
Ook in 2013 zijn er verschillende doelen die blijven voortvloeiën uit de Cultuurnota van de gemeente Beemster: <ul style="list-style-type: none"> Onderzoek naar de wijze waarop de Brede School op het gebied van actieve culturele participatie een meerwaarde kan hebben. 	<ul style="list-style-type: none"> Op de basisscholen in Beemster wordt in het kader van de Brede School Beemster een cultureel aanbod voor jongeren aangeboden. Dit is een meerwaarde aangezien het culturele aanbod voor de jeugd nu meer over de verschillende dorpskernen is verspreid en laagdrempelig toegankelijk is.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> • Afspraken maken over de rol van de bibliotheek binnen de culturele infrastructuur van Beemster. • Afspraken maken over de rol van de muziekschool binnen de culturele infrastructuur van Beemster. • Het continueren van wisselende exposities in de hal van het gemeentehuis. • De verankering bij de Beemster bevolking van het werelderfgoed vanuit cultureel perspectief. 	<ul style="list-style-type: none"> • Ook in 2013 zijn nieuwe afspraken met de bibliotheek gemaakt over de rol die de instelling heeft in de gemeente Beemster. Hierbij wordt nog meer de samenwerking met andere partijen opgezocht. Dit gebeurt onder meer in het kader van het maatschappelijk beleidskader Beemster, waarmee in 2013 een start is gemaakt. • Ook zijn in 2013 met Muziekschool Waterland nadere afspraken gemaakt over de rol van deze organisatie in de culturele infrastructuur van Beemster. Hierbij is met name ingezet op muziekonderwijs op de scholen. Daarnaast heeft Muziekschool Waterland ook in 2013 het programma Cultuureducatie met Kwaliteit op de scholen in Beemster uitgevoerd. • In 2013 is onder andere door de wisselende tentoonstellingen in de hal van het gemeentehuis (altijd in relatie tot Beemster/ werelderfgoed) getracht het werelderfgoed vanuit cultureel perspectief bij de Beemster bevolking te verankeren. Daarnaast is middels onder meer het Werelderfgoedweekend ingezet op deze kennisoverdracht
Bibliotheek	Bibliotheek
De hoogte van de subsidie aan de bibliotheek is een aandachtspunt in alle regiogemeenten. In samenspraak zal daarom in de regio dit jaar worden bekeken of en op welke wijze de kosten van bedrijfsvoering nog verder verlaagd kunnen worden. Verschillende opties worden daarbij onderzocht. Uitgangspunt is wel dat er een bibliotheek aanbod blijft voor de bewoners van Beemster.	Ook in 2013 is nader bekeken of de subsidie aan Bibliotheek Waterland omlaag kon worden gebracht. Hierbij is met de regiogemeenten betrokken bij Bibliotheek Waterland gekeken naar onder meer de bedrijfsvoering kosten. Waar mogelijk is ingezet op efficiëntie. Dit mocht echter niet ten koste gaan van het bibliotheekaanbod voor de bewoners van Beemster.
Kunst en exposities	Kunst en exposities
Vanaf 2013 wordt geen nieuw budget beschikbaar gesteld voor een kunstaankoop. De tot nu toe succesvolle exposities in de hal van het gemeentehuis zullen worden gecontinueerd en richten zich op de combinatie werelderfgoed en De Beemster.	De wisselende tentoonstellingen in de hal van het gemeentehuis zijn ook in 2013 gecontinueerd. In 2013 hebben twee tentoonstellingen plaatsgevonden. De frequentie lag lager dan het voorgaande jaar, aangezien in 2012 meer tentoonstellingen hebben plaatsgevonden in verband met het 400-jarig bestaan van De Beemster.
Hervorming (subsidie) beleid	Hervorming (subsidie) beleid
Tijdens de behandeling van de kadernota heeft u in meerderheid aangegeven behoefte te hebben om het subsidiebeleid te hervormen. In samenspraak met de inwoners van Beemster wordt een start gemaakt met de ontwikkeling van een maatschappelijk kader. Wat voor soort gemeente willen wij zijn, welke doelgroepen en activiteiten willen wij (financieel) ondersteunen, kunnen wij zelfredzaamheid van burgers stimuleren etc . Een dergelijk traject waarin externe partijen en burgers participeren vergt tijd. Het streven is dat er in 2013 in eigenbeheer een startnotitie gerealiseerd wordt. Een definitief plan wordt gemaakt op basis van het collegeprogramma 2014-2018.	In 2013 zijn de eerste gesprekken gestart over het hervormen van het subsidiebeleid. De subsidieverordening van Beemster en Purmerend zijn met elkaar vergeleken en de sterke punten van beide verordening worden opgenomen in de nieuwe verordening van Beemster. De samenleving verandert, daardoor verandert ook het beleid binnen de gemeente. In het maatschappelijk beleidskader komt een grotere rol voor de instellingen en burgers. De gemeenteraad stelt de kaders vast, maar omdat de gemeente, instellingen en burgers samen verantwoordelijk zijn voor het welslagen van het beleid, wordt het beleid gezamenlijk ontwikkeld.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
OPENBAAR BASISONDERWIJS				
Openbare basisscholen (oktober telling)	3	3	3	2
Leerlingen per 1 oktober	652	628	617	612
BIJZONDER BASISONDERWIJS				
Bijzondere basisscholen	1	1	1	1
Leerlingen per 1 oktober	117	120	127	118
GEMEENSCHAPPELIJKE BATEN EN LASTEN ONDERWIJS				
Netto kosten leerlingenvervoer	€ 165.440	€ 170.220	€ 162.000	€ 197.914
OPENBAAR BIBLIOTHEEKWERK				
Lidmaatschappen bibliotheek	2.330	2.537	2.400	2.444
Subsidie bibliotheek	€ 161.800	€ 168.800	€ 149.850	€ 149.850
VORMINGS- EN ONTWIKKELINGSWERK:				
Gemeentelijke bijdrage muziekschool	€ 71.200	€ 67.783	€ 60.783	€ 50.000
SPORT:				
Subsidies aan sportverenigingen	€ 33.750	€ 17.400	€ 28.951	€ 24.715
OVERIGE RECREATIEVE VOORZIENINGEN:				
Speeltuinen	2	2	2	2
Speelvelden / speelplaatsen	13	14	14	15

Uit de subsidieaanvragen voor 2010 t/m 2013 is het volgende overzicht van de leden van sportverenigingen gemaakt.

Jaar	Totaal	Leden uit Beemster	Vanaf 55 jaar	Tot 12 jaar	Van 12 t/m 17 jr
2011	1.950	1.176	147	367	239
2012	2.948	2.082	441	511	333
2013	3.235	2.332	386	685	423

Aanvulling: de cijfers van 2011, 2012 en 2013 zijn exclusief Beemster Ruiters; deze vereniging heeft geen subsidie aangevraagd. 2012 en 2013 is inclusief ijsclub Bamestra, zij hebben in 2012 voor het eerst subsidie gevraagd.

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 7	€ 468.702	€ 489.212	€ 484.671
Lasten programma 7	€ 1.948.473	€ 2.096.597	€ 2.136.360
Resultaat programma voor bestemming	€ 1.479.771-	€ 1.607.385-	€ 1.651.689-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve kunstaankopen	€ 4.000-	€ 4.000-	€ 4.000-
- bestemmingsreserve speelvoorzieningenbeleid			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 100.000-
- bestemmingsreserve speelplek P. Kramerstr. te ZOB			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 21.125-
Onttrekkingen (bate):			
- algemene reserve			
- bijdrage St. tot behoud van de Nachtegaal	€ -	€ 53.800	€ 53.800
- tgv bestemmingsreserve speelplek P. Kramerstraat te ZOB	€ -	€ -	€ 21.125
- tgv bestemmingsreserve speelvoorzieningenbeleid	€ -	€ 100.000	€ 100.000
- bestemmingsreserve speelvoorzieningenbeleid			
- uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 34.103
- reserves bruto activering vaste activa	€ 154.000	€ 144.200	€ 144.200
Resultaat programma ná bestemming	€ 1.329.771-	€ 1.313.385-	€ 1.423.586-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Obs De Blauwe Morgenster te Middenbeemster		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatielasten (onderhoud, kosten i.v.m. vandalisme, verzekeringen etc.).	7.300	
Voormalig obs De Bonte Klaver te Noordbeemster		
- Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen).	9.400	
Gymlokaal De Blauwe Morgenster te Middenbeemster		
- Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen).	16.200	
Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster / obs De Bloeiende Perelaar		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatiekosten (onderhoud, schoonmaakkosten etc.).	34.000	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	7.000	
Gemeenschappelijke baten en laste onderwijs algemeen		
- Het budget voor culturele vorming en activiteiten is niet volledig besteed.		4.200
Onderwijsbegeleiding		
- Het budget (bijdrage) voor onderwijsbegeleiding is niet besteed.		19.000
Leerlingenvervoer		
- Per saldo hogere kosten in verband met leerlingenvervoer. De kosten voor het vervoer en het contractbeheer -/- eigen bijdrage.	32.000	
Volwassen educatie		
- Lagere bijdrage aan het ROC Zaandam. De educatie wordt gefinancierd vanuit het participatiebudget. Het niet bestede deel moet worden terugbetaald aan het ministerie van SZW. Zie ook programma 8, onderdeel participatiebudget.		3.200
Sportbeoefening / -bevordering algemeen en sportaccommodaties		
- Lagere bijdragen/subsidies aan sportverenigingen. O.a. als gevolg van teruggevoerde/verrekenende subsidies over voorgaande jaren.		5.200

	NADEEL	VOORDEEL
- Per saldo hogere exploitatiekosten sportaccommodaties (onderhoudskosten etc. -/- huuropbrengsten).	8.000	
Monumentenbeleid en –beheer		
- Overschrijding budget, voornamelijk als gevolg van het uitbesteden van de quick scan van de gemeentelijke monumentenlijst.	2.900	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	5.000	
Kermis		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende kosten in verband met de Beemster feestweek.	5.300	
- Lagere ontvangen bijdrage van St. Beemster Gemeenschap voor de Beemster feestweek.	10.000	
Beemster Werelderfgoed		
- Het budget voor de uitvoering en exploitatie van het Beemster Werelderfgoed is niet volledig besteed.		3.800
Speeltuinen, -velden en –plaatsen		
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	4.500	
Uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen		
- Voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen is een totaal budget van €100.000. Hiervan is in 2013 € 34.100 besteed. Zie mutaties reserves.		65.900

Programma:	8. Zorg en inkomen in Beemster
Portefeuillehouder:	wethouder J.R.P.L. Dings
Sector:	Samenleving

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
610	Bijstandsverlening
611	Werkgelegenheid
612	Inkomensvoorzieningen
614	Gemeentelijk minimabeleid, hieronder valt ook: <ul style="list-style-type: none"> • Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen
620	Wet maatschappelijke ondersteuning : <ul style="list-style-type: none"> • Zorgvernieuwingsprojecten GGZ (was flankerend ouderenbeleid) • Diensten bij wonen met zorg (o.a. Wonenplus en mantelzorg ondersteuning) Algemeen maatschappelijk werk <ul style="list-style-type: none"> • Slachtofferhulp • Antidiscriminatiebureau • SMD
622	Wet maatschappelijke ondersteuning (huishoudelijke hulp)
623	Inburgering
623	Participatiebudget
652	Wet maatschappelijke ondersteuning (vervoersvoorzieningen/woningaanpassingen)

Inleiding

Zorg en Inkomen

De intergemeentelijke samenwerking met de gemeenten Graft-De Rijp, Schermer en Zeevang is met ingang van 1 januari 2013 beëindigd.

Vooruitlopend op onze ambtelijke samenwerking met de gemeente Purmerend is de Wet werk en bijstand (Wwb) en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (huishoudelijk hulp en individuele voorzieningen) ondergebracht bij deze gemeente. Het gaat hier om de beleidsvoorbereiding en de uitvoering van deze onderwerpen. Tezamen met deze taakoverdracht is een evenredig deel van het personeel van het team Zorg en Inkomen geplaatst in de gemeente Purmerend.

Landelijk waren er plannen tot invoering van een nieuwe Wet werken naar Vermogen (WWNV). Door de val van het kabinet in 2012 zijn de voorstellen voor deze nieuwe wetgeving controversieel verklaard. Hetzelfde geldt voor de plannen die er waren om de functie begeleiding van de AWBZ naar de Wmo over te hevelen. Bij het maken van deze begrotingstekst is nog niet bekend hoe dit zich verder gaat ontwikkelen. Deze plannen zijn niet doorgegaan

Loket WWB/Wmo

Het cliëntenbestand van WWB en Wmo is eveneens overgegaan naar de gemeente Purmerend. Dit is ook de locatie van waaruit gewerkt wordt Er blijft een loket in het gemeentehuis van Beemster. Daarbij worden er regelmatig huisbezoeken afgelegd (m.n voor de Wmo).

WWB

Het aantal mensen dat recht heeft op inkomensondersteuning is relatief gering maar als gevolg van de landelijke economische ontwikkelingen is er de laatste jaren wel een lichte stijging te zien. De groep wordt binnen de mogelijkheden van wet (WWB) en beleid financieel ondersteund. Ons doel is de toename en de duur van de bijstandsafhankelijkheid zo gering mogelijk te laten zijn.

Onze prioriteit ligt bij cliënten met goede vooruitzichten op de arbeidsmarkt. Echter de groep in het zogenaamde 'granieten' bestand verdient ook de nodige aandacht. Dit jaar zal dit bestand nog eens nader worden onderzocht om te bezien of er mogelijkheden zijn betrokkenen op enige wijze deel te laten nemen aan de samenleving b.v. door een vorm van vrijwilligerswerk. Voor mensen met een lichamelijke en/of geestelijke beperking wordt zorg gedragen voor hulp en ondersteuning. Doel hierbij is dat deelname aan het dagelijkse leven mogelijk blijft.

Wij maken met Purmerend afspraken over de taken die zij uit zal voeren. Indien er wijzigingen gaan komen in de wetgeving op het terrein van werk en inkomen dan zal hier tijdig op worden ingespeeld.

De inburgering

Met ingang van 1 januari 2013 is voor de gemeente de taak Wet inburgering komen te vervallen. De gemeente is alleen nog verantwoordelijk voor mensen die voor 1 januari 2013 inburgeringsplichtig zijn. Op basis van overgangsrecht zal de gemeente nog tot en met 2017 belast zijn met de afronding van de "oude" Wet inburgering

De Wmo

Ook het cliëntenbestand van de Wmo is overgedragen aan Purmerend. Ook wordt er dit jaar verder invulling gegeven aan de zgn. 'kanteling' van de Wmo.

Op dit moment is nog niet geheel duidelijk welke taken en budgetten vanuit de AWBZ naar de Wmo zullen worden overgeheveld. Naar verwachting zal het gaan om de functie extramurale begeleiding. In elk geval zal hierbij ook gekort worden op de huidige beschikbare budgetten. Hier ligt een uitdaging voor de gemeenten om met minder middelen een kwalitatief goed aanbod te doen aan cliënten. Dit zal alleen mogelijk blijken indien we de ontwikkelingen bij werk en bijstand, Wmo en jeugdzorg integraal aanpakken en goed op elkaar afstemmen.

Met Purmerend worden afspraken gemaakt welke onderwerpen dit jaar worden opgepakt.

Algemene beleidsdoelen

- Er is een goed vangnet van uitkeringen en voorzieningen.
- Er is een rechtmatige en doelmatige verstrekking van uitkeringen en voorzieningen.
- Burgers worden goed geïnformeerd over hun mogelijke rechten op uitkeringen en voorzieningen (niet gebruik voorzieningen daalt).
- Er is een actief participatiebeleid voor personen in de WWB.
- Burgers zijn bekend met de wijze waarop zij informatie kunnen verkrijgen en een aanvraag kunnen doen voor WWB en Wmo.
- Via een brede intake wordt bepaald welke (professionele) zorg burgers nodig hebben ('keukentafel' gesprek).
- Er wordt nauw samengewerkt met andere professionele en vrijwilligersorganisaties.
- Ontwikkelingen in WWB, Wmo en jeugdzorg dienen op elkaar afgestemd te worden.
- Er wordt voldaan aan de eisen die de landelijke wetgeving stelt.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
8.1	Klanttevredenheid Wmo-gebruikers evalueren en waar nodig de uitvoering verbeteren.	2010	2013
8.2	Beter zichtbaar maken Wmo-oket onder andere door uitbouwen van het digitaal loket.	2010	2013
8.3	Voortzetten van het wonen, zorgen welzijnproject 'De Verbinding'. Onderzoek naar inzet domotica. Uitbreiding 24-uurs zorg, uiteindelijk in gehele Beemster.	2010	2013
8.4	'Kanteling' in de Wmo: ondersteuning bieden om te kunnen participeren in plaats van verzorging.	2011	2013
8.5	Ontwikkelen van beleid ten aanzien van zorgboerderijen.		2011

Andere specifieke beleidsdoelen

geen

Beleidskaders

- Wet werk en bijstand c.a.
- Re-integratie verordening.
- Toeslagenverordening.
- Beleidsnotitie Bijzondere bijstand.
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).
- Verordening voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Beemster.
- Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning Beemster.
- Wet sociale werkvoorziening.
- Participatiewet.

Voor het onderdeel kwijtschelding van gemeentelijke belastingen:

- De Invorderingswet 1990.
- Besluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid.

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
Samenwerking:	Samenwerking:
Met Purmerend zijn prestatie afspraken gemaakt voor 2013.	Dit is gebeurd
Wet werk en bijstand	Wet werk en bijstand
<ul style="list-style-type: none"> • Er is een stijging van de uitstroom van Wwb-klanten ten opzichte van 2012. 	<ul style="list-style-type: none"> • Ook in 2013 is de werkloosheid nog steeds gestegen. Het aantal niet werkende werkzoekenden is landelijk gestegen met 39,2% en in Zaanstreek/Waterland met 32%. Beemster is in de regio de grootste stijger met 47,5% (van 141 naar 208). Van de beroepsbevolking is in Beemster 5,3% een niet werkende werkzoekende. Voor Zaanstreek / waterland ligt dit op 7,8%. Het gevolg hiervan is dat de instroom toeneemt en de uitstroom daalt. Het aantal bijstandsklanten is met 22% gestegen. De uitstroom is gedaald van 18 in 2012 naar 13 in 2013.
<ul style="list-style-type: none"> • Binnen de financiële mogelijkheden is er voor bijstandsccliënten die (nog) geen arbeid kunnen verrichten een passend traject. 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2013 heeft een scan plaatsgevonden naar voorliggende voorzieningen. Van de 63 onderzochte dossiers heeft één dossier geleid tot beëindiging in verband met recht op Wajong. • Van een aantal klanten van Beemster zijn de kansen, mogelijkheden en belemmeringen ten aanzien van werk in kaart gebracht. Naar aanleiding hiervan zijn er trajecten ingezet, variërend van taaltrainingen, psychologische trajecten tot aanmelding bij bureau Werk voor gerichte uitstroom. Dit heeft geleid tot volledige uitstroom van één klant en aanvaarding van parttime werk door een andere klant. Voor veel klanten is de afstand tot de arbeidsmarkt echter nog te groot.
<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn geen wachttijden bij Wwb aanvragen (afhandeling binnen 6 weken). 	<ul style="list-style-type: none"> • De meeste aanvragen worden ruim binnen de 6 weken afgehandeld. De wettelijke termijn bedraagt 8 weken. In een aantal gevallen worden de termijnen niet gehaald, omdat door de klant niet wordt voldaan aan de gegevensverstrekking. Er wordt dan een hersteltermijn geboden om de klant de gelegenheid te geven alsnog aan de verplichtingen te voldoen.
<ul style="list-style-type: none"> • Het beleid van de gemeenten Beemster en Purmerend wordt waar mogelijk en gewenst op elkaar afgestemd. 	<ul style="list-style-type: none"> • Voor aanvang van de samenwerking zijn de meeste verordeningen en beleidsregels al geharmoniseerd. In 2013 zijn door gewijzigde wetgeving diverse verordeningen aangepast zoals de handhavingsverordening, afstemmingsverordening en verrekening bestuurlijke boete bij recidive. Ook zijn de beleidsregels verhaal en terugvordering door beide gemeenten

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
	(opnieuw) vastgesteld.
Wet maatschappelijke ondersteuning	Wet maatschappelijke ondersteuning
<ul style="list-style-type: none"> De kanteling van de Wmo wordt verder doorgevoerd. Cliënten krijgen de ondersteuning die nodig is om te kunnen participeren in de samenleving. 	<ul style="list-style-type: none"> De medewerkers in Purmerend volgden hiervoor in 2013 een uitgebreide training en brengen dit inmiddels in de praktijk.
<ul style="list-style-type: none"> De diensten van het Wmo loket en Wonenplus zijn bekend bij inwoners van Beemster. 	Hieraan wordt jaarlijks aandacht besteed via o.a. de website, gemeentegids en tevredenheidsonderzoek Wmo.
<ul style="list-style-type: none"> De klanttevredenheid over het Wmo-loket neemt toe ten opzichte van 2012. 	<ul style="list-style-type: none"> De klanttevredenheid over 2012 (in 2013 gehouden) ligt nagenoeg gelijk aan de referentiegemeenten. Het klanttevredenheidsonderzoek over 2013 moet nog plaatsvinden. Pas dan kunnen we een beeld krijgen van de beleving van de burgers inzake de dienstverlening die vanaf januari 2013 via de gemeente Purmerend wordt geboden.
<ul style="list-style-type: none"> De tevredenheid over de verstrekte voorzieningen neemt toe ten opzichte van 2012. 	<ul style="list-style-type: none"> Over 2012 lag het rapportcijfer op gemiddeld 7,5. Dat is een fractie lager dan de referentiegemeenten. Het aanvullend openbaarvervoer kreeg als rapportcijfer een 6,9. Dat is 0,2 lager dan de referentiegemeenten. Met ingang van juni 2013 is het aanvullend openbaarvervoer naar aanleiding van een aanbestedingsprocedure overgegaan van BTC naar ETS.
<ul style="list-style-type: none"> De Wmo verordening, -besluit en -beleidsregels zijn waar mogelijk en gewenst afgestemd met Purmerend.. 	<ul style="list-style-type: none"> De verordeningen, besluiten en beleidsregels van Beemster en Purmerend zijn met ingang van januari 2013 afgestemd. Wijzigingen die sindsdien zijn opgetreden worden in beide gemeenten voorgelegd. De regelingen zijn gelijk aan elkaar.
<ul style="list-style-type: none"> Op de Wmo-subsidies wordt niet verder bezuinigd omdat dit ten koste gaat van activiteiten en diensten voor kwetsbare groepen. 	<ul style="list-style-type: none"> Dit is in 2013 ook het geval geweest .
Digitale dienstverlening	Digitale dienstverlening
<ul style="list-style-type: none"> Het aanbod van digitale dienstverlening wordt verder uitgebreid. 	<ul style="list-style-type: none"> In Purmerend krijgt dit steeds meer aandacht. Bij uitbreiding van aanbod volgt Beemster hierin.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Wet werk en bijstand	Wet werk en bijstand
<ul style="list-style-type: none"> Nieuwe bijstandcliënten worden met inzet van re-integratie instrumenten (o.a. uitzendorganisatie Agros en Baanstede) actief bemiddeld naar werk. Doel is dat er een passend traject wordt aangeboden (maatwerk). Hierbij wordt rekening gehouden met de beschikbare budgetten. Daarbij proberen wij ook de mogelijkheden die er zijn voor vrijwilligerswerk, werkervaringplekken en werk binnen onze eigen gemeentegrenzen, zo 	<ul style="list-style-type: none"> Bij intake van nieuwe cliënten wordt ook de casemanager werk betrokken. Afhankelijk van de persoonlijke situatie wordt de cliënt in traject genomen. Als de afstand tot de arbeidsmarkt klein is, wordt de cliënt doorgeleid naar bureau Werk voor actieve bemiddeling. Ook wordt er gebruik gemaakt van sociale activering /vrijwilligerswerk bij 'Meedoen Werkt' voor mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt.

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
<p>optimaal mogelijk te benutten. Hiervoor wordt contact gelegd met Beemster ondernemers, agrariërs en organisaties zoals bijvoorbeeld Landzijde.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • Instrumentaria voor scholing- en/of sociale activeringsaanbod worden uitgebreid. • Wsw geïndiceerden krijgen (indien beschikbaar) een aanbod in het kader van Wsw. 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2013 heeft een scan plaatsgevonden naar voorliggende voorzieningen. Naar aanleiding hiervan is een uitkering beëindigd, omdat er gebruik gemaakt kon worden van een voorliggende voorziening (Wajong). Verder is een groep van 24 klanten benaderd voor een training 'klant in beeld'. De bedoeling hiervan is kansen, mogelijkheden en belemmeringen ten aanzien van werk in kaart te brengen. Naar aanleiding hiervan wordt door de trainers een advies gedaan voor een passend vervoltraject. Dit heeft ondermeer geleid tot volledige uitstroom van één persoon door werkaanvaarding en aanvaarding van een parttime dienstverband door een ander. Verder krijgen diverse klanten psychische begeleiding. Ook doet een klant ervaring op met sociale activering bij Meedoen Werkt.
<ul style="list-style-type: none"> • Wij volgen de landelijke ontwikkelingen en dragen er zorg voor dat voldaan wordt aan de (nieuwe) wettelijke eisen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Dit is in 2013 uitgangspunt geweest
<p>Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)</p>	<p>Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Er komt een klanttevredenheidsonderzoek. 	<ul style="list-style-type: none"> • In het voorjaar van 2013 heeft door het SGBO het klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden onder de gebruikers van de Wmo-voorzieningen. Het rapport is terug te vinden op website: http://www.artikel9wmo.nl/
<ul style="list-style-type: none"> • Er worden netwerken opgebouwd met andere professionele en vrijwillige aanbieders van zorg zoals bijvoorbeeld WonenPlus Aangenaam, MEE en Eigen kracht. 	<ul style="list-style-type: none"> • Uitgangspunt is dat er zoveel mogelijk uitgegaan wordt van eigen kracht van de klant. Dit houdt tevens in dat er contact wordt gelegd met het netwerk waarin de klant verkeert.
<ul style="list-style-type: none"> • De Wmo-verordening, -besluit en -beleidsregels worden herzien, rekening houdende met de kanteling en de uitbreiding van de hulpmiddelen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Naar verwachting treedt op 1 januari 2015 de nieuwe WMO in werking. Dit zal zeker leiden tot aanpassing van de verordeningen, beleidsregels etc.
<p><i>Kanteling in de Wmo</i> Met de komst van de Wmo hebben gemeenten de plicht om burgers met een beperking zodanig te compenseren dat ze kunnen (blijven) deelnemen aan de samenleving. Gemeenten mogen zelf bepalen op welke manier ze invulling geven aan dat principe. De kanteling van de Wmo is er voor bedoeld dat gemeenten op een andere manier invulling geven aan het compensatiebeginsel. Dit betekent dat bij een intake meer aandacht wordt besteed aan het bepalen van de behoefte, wensen en eigen mogelijkheden van een burger met een beperking (vraagverheldering). Dit vraagt om speciale vaardigheden en gesprekstechnieken. Van de burger wordt verwacht dat hij/zij meedenkt over oplossingen waarbij uitgegaan wordt van de eigen kracht.</p>	<p><i>Kanteling in de Wmo</i> Zoals al eerder gemeld zijn en worden de medewerkers van de afdeling hierin (verder) getraind. Het vereist echter ook een andere manier van denken van de klant, die tot op heden nog zeer claimgericht is.</p>
<p><i>Verdere ontwikkeling van de digitale dienstverlening</i></p>	<p>Dit proces verkeert in een ontwikkeltraject</p>

Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen?	Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan?
Mede door de samenwerking met Purmerend dient de digitale dienstverlening verder vorm te krijgen. Uitgangspunt is: digitaal loket waar mogelijk, fysiek contact waar noodzakelijk. De gemeentelijke website is daarbij een belangrijke toegangspoort. Deze moet daarom ook goed toegankelijk zijn. Bij deze digitale dienstverlening moet ondermeer worden gedacht aan het digitaal klantendossier (DKD). Aan de eenmalige gegevensverstrekking in de uitvoering wordt verder vorm gegeven.	Digitalisering van de documenten staat hoog op de agenda. Ook wordt gekeken in hoeverre de klant in de toekomst zelf (digitaal) gegevens kan vullen, waardoor de administratieve rompslomp voor de medewerkers van Werk en Welzijn kan afnemen en zij zich meer kunnen richten op de begeleiding van de klant.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
BIJSTANDVERLENING:				
Uitkeringsgerechtigden WWB inkomensdeel	39	49	50	60
WERKGELEGENHEID:				
Uitkeringsgerechtigden WWB werkdeel	0	0	10	
INKOMENSVORZIENINGEN:				
Uitkeringsgerechtigden IOAW	0	0	1	1
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	1	1	1	1
GEMEENTELIJK MINIMABELEID:				
Aanvragen bijzondere bijstand	47	53	55	59
Aanvragen chronisch zieken	41	36	40	16
Aanvragen minimabeleid	53	52	55	30
Aanvragen langdurigheidstoelage	31	32	35	33
Aanvragen kwijtschelding belasting	84	93	85	111
Waarvan toegewezen	78	84	78	93
Kwijtgescholden bedrag	€ 14.720	€ 19.046	€ 15.000	€ 17.728
TAAKSTELLING HUISVESTING STATUSHOUDERS:				
Taakstelling status houders	0	5	5	7
Realisatie huisvesting		4		14
Stand realisatie huisvesting		1		6
HUISHOUDELIJKE VERZORGING:				
Aantal aanvragen	54	55	60	68
VOORZIENINGEN GEHANDICAPTEN:				
Aanvragen voorzieningen gehandicapten				
- voor vervoersvoorzieningen	72	44	80	80
- voor woonvoorzieningen	40	32	50	32
- voor rolstoelen	19	15	20	27

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 8	€ 1.385.285	€ 1.348.426	€ 1.460.767
Lasten programma 8	€ 2.720.064	€ 2.773.471	€ 2.868.213
Resultaat programma voor bestemming	€ 1.334.779-	€ 1.425.045-	€ 1.407.446-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- geen			
Onttrekkingen (bate):			
- bestemmingsreserve uitvoering WMO-hhz	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Resultaat programma ná bestemming	€ 1.299.779-	€ 1.390.045-	€ 1.372.446-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Uitvoering WWB etc.		
- Vergoeding transitiekosten aan de gemeente Purmerend overeenkomstig de dienstverleningsovereenkomst.	38.000	
WWB/ IOAZ / IOAW) en Bijzondere bijstand / Gebundelde uitkering		
- Hogere uitkeringslasten WWB, IOAZ en IOAW.	96.400	
- Hogere opbrengst verhaal en terugvordering van ten onrechte verstrekte uitkeringen, leenbijstand etc..		53.200
- Bijdrage van het Ministerie van SZW – Gebundelde uitkering 2013.		66.500
- Hogere kosten voor externe- en deskundige adviezen, waaronder schuldhulpverlening en het minimabeleid.	11.700	
Bijstandbesluit zelfstandigen (Bbz)		
- Lagere bestedingen levensonderhoud en kapitaalverstrekking.		23.600
- Lagere rijksbijdrage en verhaal/terugvordering van Bbz verstrekkingen.	37.400	
- Lagere kosten voor het uitbesteden van de uitvoering en organisatie Bbz-2004.		3.700
Sociale werkvoorziening (WSW)		
- Hogere gemeentelijke bijdrage aan Baanstede over 2013. O.a. in verband met de ontvangen nadelige afrekening over 2012.	6.200	
Participatiebudget (WWB-werkdeel / Inburgering nieuwkomers)		
- Lagere uitgaven voor loonkostensubsidies, uitvoeringskosten door derden en verstrekkingen etc. ten laste van het participatiebudget 2013.		51.300
- Bijdrage van het Ministerie van SZW – participatiebudget 2013	34.800	
Uit het participatie wordt ook de educatie bij het ROC's gefinancierd. De bijdrage aan de ROC Zaandam was voor 2013 €3.200 lager. Zie ook de toelichting bij programma 7, onderdeel Volwassen educatie.		
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen		
- Hoger bedrag aan verleende kwijtscheldingen van (belasting)heffingen.	2.700	
WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning)		
- Lagere algemene uitgaven, waaronder externe- en deskundige adviezen.		8.700
- Hogere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - huishoudelijke zorg	21.900	
- Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - vervoervoorzieningen		18.600
- Hogere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - rolstoelvoorzieningen	38.000	
- Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - woonvoorzieningen		19.200
- Hogere ontvangen eigen bijdragen voor WMO-verstrekkingen/voorzieningen		56.500

Programma:	9. De financiële en organisatorische staat van Beemster
Portefeuillehouder:	burgemeester H.N.G. Brinkman, wethouder J.C. Klaver, wethouder J.R.P.L. Dings
Sector:	Bedrijfsondersteuning

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
001	Bestuursorganen
002	Bestuursondersteuning college burgemeester en wethouders, behalve: <ul style="list-style-type: none"> • Communicatie en voorlichting algemeen • Beheer en onderhoud gemeentelijke website • Verbeteren digitale communicatie • Omnibusenquête en benchmark publiekszaken
005	Bestuurlijke samenwerking waaronder contacten met Studená
006	Bestuursondersteuning raad en rekenkamer
560	Openbaar groen en openluchtrecreatie, onderdeel vlaggen
960	Saldo van kostenplaatsen

Inleiding

De begroting is sluitend. Op basis van de kadernota was een tekort voorzien van € 72.543. In de inleiding van de kadernota was aangegeven dat het Lenteakkoord negatieve gevolgen zou hebben voor de gemeentefondsuitkering. Daarbij is een bedrag genoemd van € 280.000.

De belangrijkste redenen die aan de positieve ontwikkelingen ten grondslag liggen zijn:

- Op grond van de junicirculaire gemeentefonds 2012 zijn de negatieve gevolgen van het Lenteakkoord minder ingrijpend dan werd verwacht. De verlaging van de algemene uitkering werd uiteindelijk € 234.000; dat is € 46.000 voordeliger.
- In het gebied waar het plan De Keyser (Middenbeemster 4^e kwadrant) tot ontwikkeling komt ligt nog een stuk grond in eigendom van de gemeente. Dit stuk grond wordt in 2013 overgedragen aan De Beemster Compagnie tegen een prijs van € 300.000. Dit is een éénmalig voordeel in 2013.
- Vanuit de organisatie zijn nog diverse bezuinigingsopties aangegeven. Dit gaf een totaal voordeel van ongeveer € 46.000.

Algemene beleidsdoelen

De bestuursorganen zorgen voor het democratisch besturen van de gemeente Beemster. De ambtelijke organisatie zorgt hierbij voor bestuursondersteuning.

De gemeente Beemster blijft een zelfstandige gemeente en wil komen tot vergaande samenwerking met centrumgemeente Purmerend, om daarmee de kwaliteit van dienstverlening en de efficiency te verbeteren en de kwetsbaarheid te verminderen.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

		Start	Gereed
9.1	Voorstel maken voor het instellen van een ambtelijk ondersteunde raadscommissie met zo nodig externe deskundigheid die keuzes kan voorstellen om te komen tot een realistisch meerjarenperspectief vanaf het begrotingsjaar 2012.	2010	2010
9.2	Verbetering planning- en controlcyclus.	2010	2011
9.3	Vaststellen en in uitvoering nemen Personeelontwikkelingsbeleid.	2010	2011

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

- Vastgestelde visie en missie voor de ambtelijke organisatie.

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> De burgers voelen zich thuis in een zelfstandige gemeente Beemster en zijn tevreden over het functioneren van de lokale overheid en haar ambtelijke organisatie. 	<ul style="list-style-type: none">

Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?	Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?
De organisatorische staat	De organisatorische staat
Het managementteam heeft de afgelopen jaren gewerkt aan de ontwikkeling van de ambtelijke organisatie als geheel en van de individuele medewerkers. Daarin zijn flinke stappen gezet, waardoor de medewerkers goed geëquipeerd zijn voor de toekomst. Die toekomst zal voor de meeste mensen niet meer in Beemster liggen, maar vooral in Purmerend, gezien de door de gemeenteraad genomen besluiten. In 2013 wordt gewerkt aan de toekomstige implementatie van de werkwijze met Purmerend.	De voorbereidingen van de overgang van taken naar Purmerend per 1 januari 2014 heeft in 2013 heel veel inspanningen en capaciteit gekost.
<i>Planning en control</i> De in 2011 vastgestelde planning en control jaarcyclus wordt uitgevoerd. Bij de bedrijfsprocessen wordt ook rekening gehouden met aanbevelingen van de accountantsdienst bij de jaarstukken. Die aanbevelingen worden elk jaar verwerkt in een plan van aanpak.	Uitgevoerd
<i>Personeelontwikkelingsbeleid</i> Het managementteam geeft uitvoering aan de activiteitenplanning van de notitie personeelontwikkelingsbeleid met dien verstande dat op onderdelen een pas op de plaats wordt om reden van de ambtelijke samenwerking met Purmerend. Dit laatste geldt voor investeringen in de ontwikkeling van de organisatie maar bijvoorbeeld (nadrukkelijk) niet voor investeringen in persoonlijke ontwikkeling. Dit om het personeel goed toe te rusten voor de nieuwe werksituatie waarin zij terecht zullen komen door de ambtelijke samenwerking. Hiervoor is in de begroting een budget opgenomen van 2,1% van de loonsom.	Inmiddels is een groot deel van het personeel overgegaan naar Purmerend. In 2013 is voor alle medewerkers een workshop 'In je Kracht' aangeboden, om iedereen een goede basis te geven voor de nieuwe ontwikkelingen m.b.t. overgang naar Purmerend. In juni 2013 is een Sociaal Plan afgesloten met de vertegenwoordigers van de werknemers. Op grond daarvan is de overgang van personeel vormgegeven. Met enkele medewerkers zijn individuele regelingen getroffen. Er zijn nog drie medewerkers boventallig.
<i>Salariskosten</i> Voor de salariskosten is voor 2013 en 2014 rekening gehouden met 0% stijging. Hiermee volgen wij het landelijk beleid. Vanaf 2015 houden we rekening met een stijging van 1%.	Uitgevoerd

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
BESTUURSONDERSTEUNING COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS:				
Aantal klachten over behandeling door ambtenaar of bestuurder	1	0		0
Klacht ingetrokken	0	0		0

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Klacht niet ontvankelijk	0	0		0
Klacht gegrond	0	0		0
Klacht ongegrond	1	0		0
Klachten behandeld door Nationale Ombudsman	0	0		
Ingekomen bezwaarschriften bij commissie	33	31	25	
Doorgestuurd naar andere gemeente	0	0		
Ingetrokken vóór advies	12	13		
Aantal adviezen	11	18		
Advies: gegrond	1	2		
Advies: ongegrond	7	10		
Advies: niet ontvankelijk	3	4		

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 9	€ 15.427	€ 88.327	€ 200.445
Lasten programma 9	€ 1.688.253	€ 2.509.751	€ 2.473.745
Resultaat programma voor bestemming	€ 1.672.826-	€ 2.421.424-	€ 2.273.300-
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve ambtelijke samenwerking			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 132.600-
- bestemmingsreserve integr.kosten ICT-systemen P'rend			
- tlv algemene reserve	€ -	€ -	€ 400.000-
Onttrekkingen (bate):			
- algemene reserve			
- tgv bestemmingsreserve ambtelijke samenwerking B-P	€ -	€ 132.600	€ 132.600
- tgv bestemmingsreserve integr.kosten p-ICT-systemen	€ -	€ 400.000	€ 400.000
- uitgaven tbv ontvlechtingproces TDBZ	€ -	€ 58.000	€ 58.000
- tgv voorziening frictiekosten samenwerking B-P	€ -	€ -	€ 345.000
- bestemmingsreserve ambtelijke samenwerking			
- uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 72.772
- bestemmingsreserve integratiekosten ICT-systemen			
- uitgaven 2013	€ -	€ -	€ 87.792
- reserves bruto activering vaste activa	€ 41.400	€ 41.400	€ 41.400
Resultaat programma ná bestemming	€ 1.631.426-	€ 1.789.424-	€ 1.668.336-

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Saldo kostenplaatsen		
- Voor de uitbetaling van de opgebouwde vakantierechten van juni t/m december 2013 van de te plaatsen personeelsleden in Purmerend per 1 januari 2014 was een budget opgenomen van €100.000 (tussenrapportage 2013) Daarnaast heeft de raad op 1 november 2013 besloten tot een eenmalige uitgaven van naar verwachting € 35.000 ten behoeve van flankerend beleid en uitbetaling verlofoverschot. Aan vakantierechten is €64.400 uitbetaald. Dit bedrag zal in 2014 worden verrekend met de te betalen bijdrage aan Purmerend.		13.900
- Dotatie aan voorziening "frictiekosten personele gevolgen samenwerking". Om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking met	345.000	

	NADEEL	VOORDEEL
Purmerend op te vangen is door de raad besloten (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening "frictiekosten personele gevolgen samenwerking" met een bedrag van €345.000 ten laste van de Algemene reserve. Zie mutaties reserves.		
Raad en raadcommissies		
- Hogere uitgaven voor bijeenkomsten, workshops etc.	7.200	
Burgemeester en wethouders en secretariaat		
- Hogere vergoedingen voor onkosten etc. en kosten voor inhuur juridische bijstand (advocaatskosten).	16.200	
- Vrijval uit voorziening wachtgeldten bestuurders in verband met aanpassing saldo voorziening op basis werkelijk berekende wachtgeldverplichting per 31-12-2013		149.000
Representatiekosten		
- Hogere uitgaven o.a. in verband met de afscheidslunch voor het personeel.	11.500	
Ondernemingsraad		
- Hogere kosten voor cursussen/opleidingen en externe- en deskundige adviezen voornamelijk in verband met de voorgenomen ambtelijke samenwerking met gemeente Purmerend.	7.000	
Bedrijfshulpverlening		
- Hogere opleidingskosten met name voor de verplichte jaarlijkse herhalingscursus voor bedrijfshulpverleners.	1.600	
Onderzoek gesubsidieerde instellingen		
- Het budget voor onderzoek bij gesubsidieerde instellingen is in 2013 niet beteed.		2.000
Commissie bezwaar- en beroepsschriften (CBB)		
- Lager bedrag aan uitgekeerde presentiegelden.		7.000
Ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend		
- Door de raad is op 18 september 2012 een projectbudget beschikbaar gesteld van €170.000 ten laste van de algemene reserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking. Het restant budget bedroeg in 2013 €132.600. Hiervan is in 2013 €72.800 besteed. Zie ook mutaties reserves.		59.800
Opstellen jaarstukken, begroting etc.		
- Hogere accountantskosten. Met name als gevolg van enkele specifieke controles en de ontvangen afrekening over 2012.	8.000	
Integratiekosten t.b.v. aanpassing van het ICT-systeem Purmerend		
- Voor de integratiekosten ten behoeve van de aanpassing van de Purmerendse ICT-systemen, voor de uitvoering van het werk voor de gemeente Beemster is door de raad een budget beschikbaar gesteld van €400.000 ten laste van de algemene reserve (R-2013-0210). Van dit budget is in 2013 €87.800 uitgegeven. Zie ook mutaties reserves.		312.200

Programma:	10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Portefeuillehouder:	wethouder J.C. Klaver
Sector/afdeling:	Bedrijfsondersteuning

Producten/functies:

Nummer	Omschrijving
330	Nutsbedrijven
913	Overige financiële middelen, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Dividenduitkeringen • Verhuur gronden zonder bestemming
914	Baten en lasten financieringsmiddelen (renteresultaat)
921	Uitkeringen gemeentefonds
922	Algemene baten en lasten, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Onvoorziene uitgaven • Stelposten
931	Baten onroerende zaakbelasting gebruikers
932	Baten onroerende zaakbelasting eigenaren
933	Baten belastingen roerende woon- en bedrijfsruimten
936	Baten toeristenbelasting
990	Saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming

Inleiding

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente zijn die baten van de gemeente waar geen directe bestedingsverplichtingen tegenover staan en die ook niet zijn aan te merken als vergoeding voor een product of dienst. De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen moet de gemeente de financiële ruimte bieden om kostenstijgingen op te vangen en om nieuwe beleidsvoornemens te realiseren.

Onder de overige algemene dekkingsmiddelen zijn opbrengsten opgenomen van gemeentelijke eigendommen die niet bij andere programma's zijn verantwoord.

De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals de baten van de specifieke uitkeringen, in de diverse programma's verantwoord.

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn de algemene uitkering uit het gemeentefonds, integratie-uitkeringen uit het gemeentefonds en de onroerende-zaakbelastingen (OZB). Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen presenteren wij in de volgende tabel.

Algemene beleidsdoelinden

Zorgdragen voor een efficiënte, effectieve en risicomijdende financiering van gemeentelijke lasten en het verkrijgen van baten in de vorm van gemeentelijke belastingen en heffingen.

Specifieke beleidsdoelen

Uitgangspunt is een gezond financieel beleid, dat het mogelijk maakt om de ingezetenen van Beemster een goed voorzieningenniveau te blijven bieden tegen aanvaardbare 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 2007.
- Verordening belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten 2007.
- Verordening toeristenbelasting 2002.

Maatschappelijke effecten:	
Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar?	Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar?
<ul style="list-style-type: none"> Bij de aanpassing van de belastingopbrengsten houden we rekening met areaaluitbreiding (nieuwbouw en verbouw) en een aanpassing aan de hand van de verwachte inflatie. Hierdoor blijft de stijging van de woonlasten voor huishoudens beperkt. 	<p>Volgens de COELO uitgave Atlas van de lokale lasten waren de woonlasten van een meerpersoonshuishouden met een eigen woning in 2013 €720, tegen €721 in 2012. De woonlasten zijn dus vrijwel gelijk gebleven. De gemiddelde woningwaarde bij deze berekening was bijna €317.000, tegen ruim €326.000 in 2012. Het OZB tarief voor eigenaren steeg van 0,1004% naar 0,1032%, een verhoging met ongeveer 2,79%. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn gelijk gebleven.</p> <p>Wij zijn van mening dat de stijging van de woonlasten voor huishoudens beperkt gebleven is.</p>

Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?	Wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen?
<p>Uitgangspunten bij de gemeentelijke belastingen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> De jaarlijkse tariefaanpassing van de OZB is gelijk aan het inflatiecijfer. Als er extra middelen nodig zijn, wordt eerst oud beleid tegen nieuw beleid afgewogen alvorens lastenverzwaring voor de ingezetenen in overweging wordt genomen. 	<ul style="list-style-type: none"> De gewenste opbrengsten van de OZB en de RWB zijn verhoogd met een hogere opbrengst door nieuwbouw en met 2,25% in verband met de geschatte inflatie van 2012. De werkelijke inflatie van 2012 was 2,5%. Extra lastenverzwaringen zijn niet doorgevoerd.

Kengetallen

Onderdeel	Werkelijk 2011	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
BATEN EN LASTEN FINANCIERINGSMIDDELEN				
Aandelen Bank Nederlandse gemeenten	7.020	7.020	7.020	7.020
Dividend BNG	€ 16.146	€ 8.073	€ 8.073	€ 10.460
Aandelen EZW (aandelen NUON)	3.128	3.128	3.128	3.128
Dividend EZW	€ 99.816	€ 101.771	€ 62.128	€ 59.212
SALDO FINANCIERINGSFUNCTIE (RENTERESULTAAT)				
Renteresultaat	€ 798.141	€ 591.481	€ 380.261	€ 568.008
- waarvan rechtstreeks t.g.v. exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve renteresultaten	€ 676.037	€ 676.037	€ 676.037	€ 676.037
ALGEMENE UITKERING GEMEENTEFONDS	€ 6.628.756	€ 6.226.645	€ 6.022.797	€ 6.100.189
INTEGRATIE-UITKERINGEN:				
WMO	€ 663.094	€ 677.529	€ 650.974	€ 710.254
Knelpunten verdeelproblematiek	€ 47.139	€ 48.900	€ 50.701	€ 50.701
Bibliotheken	€ 9.680	€ 9.680	€ 0	€ 0
DECENTRALISATIE-UITKERINGEN:				
Versterking peuterspeelzalen	€ 28.031	€ 28.031	€ 28.031	€ 28.031
Combinatiefuncties (o.a. Brede scholen)	€ 30.784	€ 25.600	€ 25.600	€ 25.600
Centra voor jeugd en gezin	€ 0	€ 168.525	€ 167.911	€ 174.552
Jeugdzorg	€ 0	€ 12.065	€ 0	€ 46.577
Uitvoeringskosten inburgering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.123
BELASTINGEN				
Opbrengst onroerende zaakbelastingen	€ 1.274.855	€ 1.360.270	€ 1.410.800	€ 1.417.245
Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten	€ 6.081	€ 6.514	€ 6.646	€ 6.768
Toeristenbelasting	€ 18.167	€ 40.550	€ 45.195	€ 32.216

Wat heeft het gekost?	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
Baten programma 10	€ 9.163.923	€ 9.432.360	€ 9.584.864
Lasten programma 10	€ 88.491	€ 15.061	€ 56.088
Resultaat programma voor bestemming	€ 9.075.432	€ 9.447.421	€ 9.528.776
Mutaties reserves			
Toevoegingen (last):			
- bestemmingsreserve egalisatie renteresultaten			
- renteresultaat 2013	€ 380.261	€ 616.515	€ 568.008
Onttrekkingen (bate):			
- bestemmingsreserve egalisatie renteresultaten			
- onttrekking t.g.v. exploitatie	€ 676.037	€ 676.037	€ 676.037
Resultaat programma ná bestemming	€ 9.371.208	€ 9.506.943	€ 9.636.805

Onvoorzien

In de primitieve begroting is bij het onderdeel financiering en algemene dekkingsmiddelen (programma 10) een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen ad € 42.500.

In het begrotingsjaar zijn de volgende uitgaven ten laste van de post onvoorziene uitgaven gebracht:

<u>Progr.</u>	<u>Onderwerp</u>	<u>b&w- / raadsbesluit</u>	
4	- tegemoetkoming in kosten a.g.v. wijziging huisnummer Nekkerweg ZOB	BW-2012-0592	€ 1.400
5	- kosten van asbestsanering Ninaberstraat te ZOB	BW-2013-1253	€ 6.900
7	- quickscan t.b.v. opstellen gemeentelijke monumentenlijst	BW-2013-1389	€ 700
9	- uitvoeren van een efficiënte- en financiële scan vastgoedpotefeuille	BW-2013-1222	€ 8.200
9	- uitvoeringskosten vastgoed- en accommodatiebeleid (PvA)	BW-2013-1360	€ 25.300
		Totaal	<u>€ 42.500</u>

De (algemene) post onvoorzien vervalt doordat deze tussentijds wordt belast ten gunste van een specifiek programma. Aan het einde van het begrotingsjaar vervalt een eventueel restant van de post onvoorzien naar het resultaat vóór bestemming (algemene dekkingsmiddelen).

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2013

PARAGRAFEN

De paragrafen

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

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

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

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

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

Paragraaf lokale heffingen

Algemeen.

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

- De geraamde en gerealiseerde inkomsten;
- Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- Een aanduiding van de lokale lastendruk;
- Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De geraamde en gerealiseerde inkomsten.

LOKALE HEFFINGEN	Raming 2013 voor wijziging	Raming 2013 na wijziging	Werkelijk 2013
- Onroerende-zaakbelasting (OZB):			
- gebruikers (alleen bedrijven)	€ 119.800	€ 119.800	€ 111.121
- eigenaren	€ 1.291.000	€ 1.291.000	€ 1.306.124
- Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB)	€ 6.646	€ 6.646	€ 6.768
- Afvalstoffenheffing	€ 720.683	€ 720.683	€ 729.196
- Rioolrecht	€ 537.568	€ 537.568	€ 538.938
- Begrafnisrechten	€ 50.000	€ 50.000	€ 61.031
- Liggeld woonschepen	€ 2.417	€ 2.417	€ 2.417
- Toeristenbelasting	€ 45.195	€ 45.195	€ 32.216
- Bouwleges	€ 365.925	€ 365.925	€ 370.551
- Secretarieleges (inclusief APV)	€ 33.232	€ 33.232	€ 37.892
- Leges rijbewijzen en reisdocumenten	€ 118.610	€ 118.610	€ 113.749
- Leges inschrijving woningzoekende	€ 22.750	€ 22.750	€ 20.817
Totaal lokale heffingen	€ 3.313.826	€ 3.313.826	€ 3.330.820

Het gaat in bovenstaande tabel om de bruto opbrengsten.

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen is opgenomen in het Coalitieakkoord 2010-2014.

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse lokale heffingen.

Onroerende zaakbelasting (OZB)

- Er gelden geen verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen.
- De opbrengst is gebaseerd op de waarde van de onroerende zaken naar de waardepeildatum 1 januari 2012.
- In de begroting 2013 is rekening gehouden met een opbrengststijging van 2,25% en een verhoging van de opbrengst als gevolg van verbouw en nieuwbouw. In de begroting zijn de opbrengsten geraamd op €119.800 voor de gebruikers van niet woningen en van €1.291.000 voor de eigenaren van woningen en niet woningen.
- Op basis van WOZ-waarde per 1 januari 2012 en de gewenste opbrengst, zijn de tarieven voor 2013 bepaald op 0,1032% voor de eigenaren en op 0,0761% voor de gebruikers. Ten opzichte van 2012 is dit een stijging van 2,79% voor het eigenarentarief en een stijging van 3,68% voor het gebruikerstarief.

Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB)

- De belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten hebben veel gemeen met de OZB. De heffingsbepalingen met betrekking tot beide belastingen zijn gelijk. Wettelijk is voorgeschreven dat de tarieven van beide belastingen gelijk zijn.

Afvalstoffenheffing

- De opbrengst van afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar wordt gebruikt om de kosten van de afvalinzameling en -verwerking te dekken.
- De afvalstoffenheffing blijft gelijk. Het niveau van de egalisereserve laat dit toe.
- Er wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de netto lasten van afvalverwijdering en -verwerking.
- Het voordelig saldo 2013 ad. € 21.772 van het onderdeel reiniging is ten gunste van de egalisereserve afvalstoffenheffing gebracht.

Rioolheffing

- De gemeente Beemster brengt de rioolheffing in rekening bij de eigenaar van een perceel dat is aangesloten op het riool. De opbrengst van de rioolheffing mag alleen gebruikt worden voor het beheren en instandhouden van het rioolstelsel.
- Eind 2010 is er een nieuwe Verordening rioolheffing vastgesteld en is gekozen om over te gaan van rioolrecht naar rioolheffing.
- In de begroting 2013 is uitgegaan van een verhoging van het rioolrecht met 0%. Het tarief voor 2013 is dus al vanaf 2008 vastgesteld op € 171,20.
- Er wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de netto lasten van het beheer en onderhoud riolen en rioolgemaal.
- Het nadelig saldo over 2013 ad. € 45.375 van het onderdeel riolering is ten laste van de egalisereserve riolering gebracht.

Begrafenisrechten en uitgifte huurgraven

- De opbrengst is afhankelijk van het aantal begravingen en uitgiftes van huurgraven.
- De tarieven van de begrafenisrechten zijn in 2013 gewijzigd. Behalve de reguliere aanpassing aan de hand van de inflatie is rekening gehouden met de verhoging van het hoge BTW tarief van 19 naar 21%. De BTW voor onderhoud begraafplaats is niet compensabel.

Liggeld woonschepen

- Het liggeld wordt geheven voor het hebben van een ligplaats voor een woonschip aan de Oostdijk in Zuidoostbeemster. Ter uitvoering van de overeenkomst met toenmalige Waterschap "De Beemster" heeft de gemeente een toezichthoudende taak. De hieraan verbonden kosten zijn overigens heel beperkt.
- Het liggeld woonschepen is met 2,25% verhoogd ten opzichte van 2012. Het tarief voor 2013 kwam hierdoor op € 83,35.

Toeristenbelasting

- De toeristenbelasting bedroeg in 2012 € 1,70 per overnachting en is in 2013 met 2,25% naar € 1,74 per overnachting.

Secretarieleges en leges rijbewijzen en reisdocumenten

- De leges zijn als volgt aangepast:
 - Voor reisdocumenten bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. Deze bedragen hebben wij naar beneden afgerond op een veelvoud van € 0,05.
 - Het legesbedrag voor rijbewijzen is in 2013 verhoogd tot € 35,30.
 - De overige leges zijn verhoogd met 2,25%, behalve bouwleges.

Bouwleges

- De normale bouwleges =(na inwerkingtreding van de Wabo: leges voor een omgevingsvergunning, onderdeel bouwactiviteit) zijn een percentage van de bouwsom. Deze leges zijn in 2013 niet verhoogd.
- De bouwleges die niet afhankelijk zijn van de bouwkosten (o.a. bij afwijkingen van het bestemmingsplan) zijn met 2,25% verhoogd.

Een aanduiding van de lokale belastingdruk.

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

De lokale belastingdruk gegeven wij aan voor:

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

Voor de berekening van de OZB is uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde in Beemster volgens de "Atlas van de lokale lasten". Deze was in 2013 € 316.860 (in 2012 € 326.693).

Jaar	Eenpersoonshuishoudens		Meerpersoonshuishoudens	
	Eigen woning	Huurwoning	Eigen woning	Huurwoning
2012	657	158	721	222
2013	656	158	720	222
Wijziging in €	- 1	0	- 1	0
Wijziging in %	- 0,15%	0,00%	- 0,14%	0,00%

Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

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

Richtlijnen voor het verlenen van kwijtschelding staan in het Besluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid 2013 van 12 februari 2013.

In 2013 zijn 111 verzoeken om kwijtschelding ingediend, waarvan 93 geheel of gedeeltelijk zijn toegewezen. Er is in 2013 voor een totaal bedrag van circa € 17.700 kwijtgescholden.

Met ingang van 2010 is het mogelijk om belastingschuldigen die daarvoor in aanmerking komen geautomatiseerd kwijtschelding te verlenen. Wij maken daarvoor gebruik van de diensten van het Inlichtingenbureau van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Belastingenschuldigen die van deze mogelijkheid gebruik hebben gemaakt, hebben hiervoor toestemming gegeven.

Ongeveer de helft van het aantal verzoeken betrof automatische kwijtschelding.

Paragraaf weerstandsvermogen

Inleiding

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

Beleid voor risicomanagement

In november 2009 heeft de raad het beleidsdocument van de gemeente Beemster omtrent risicomanagement en het weerstandsvermogen vastgesteld.

De doelstellingen van dit beleid luiden als volgt:

1. Het inzicht krijgen in de risico's die de gemeente loopt.
2. Het risicobewustzijn van de (medewerkers) organisatie stimuleren en vergroten.
3. Het beheersen van de risico's die de gemeente loopt binnen de bestaande processen.
4. Het optimaliseren van de risikokosten (kosten van preventie, verzekeringspremies en eigen schades).
5. Het weerstandsvermogen binnen de vastgestelde bandbreedtes houden.
6. Het voldoen aan de wettelijke verplichting (BBV).

De benodigde weerstandscapaciteit stellen we vast aan de hand van een risico-inventarisatie. Alle risico's worden geïnventariseerd, inclusief de kans van optreden en de financiële gevolgen. Op basis van dit risicoprofiel rekt een simulatieprogramma uit hoeveel weerstandscapaciteit nodig is.

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente 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 reserve.

De gemeente streeft na om zo min mogelijk risico te lopen en mits financieel verantwoord zoveel mogelijk risico's af te dekken. Dit betekent dat de gemeente een weerstandsvermogen nastreeft dat tenminste voldoende is. Dat betekent een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,0 en 1,4. Dit 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.

Risico-inventarisatie

De risicocoördinator heeft ter voorbereiding op de jaarafsluiting 2013 geen uitgebreide risico-inventarisatie uitgevoerd. De eerste oorzaak hiervoor is dat de risicocoördinator na een korte inventarisatie eind 2013 de indruk had dat er geen wijzigingen waren in het profiel. De tweede oorzaak is de samenwerking met Purmerend die per 1 januari 2014 van start is gegaan. Eventuele risico's die hieruit voortkomen waren nog niet in beeld. De risicocoördinator heeft daartoe besloten een uitgebreide inventarisatie te verrichten in het voorjaar van 2014.

Risicoprofiel

Hieronder staan de 10 omvangrijkste risico's van de gemeente Beemster, voortkomend uit de laatste inventarisatie van augustus 2012 weergegeven. Om een risico te kwantificeren dienen zowel de kans als het gevolg benoemd te worden.

Risico	Kans	Minimum omvang schade	Maximum omvang schade
Exploitatieverlies als gevolg van te hoog geraamde verkoopopbrengsten	90%	€ 200.000	€ 200.000
Toekomstige ontwikkelingen	70%	€ 120.000	€ 120.000
Decentralisatie taken met onvoldoende middelen	50%	€ 32.000	€ 80.000
Geen stijging in de opbrengst van de Nieuwe Tuinderij	30%	€ 500.000	€ 500.000
Niet in exploitatie kunnen nemen van Zuidoost Beemster fase 2	10%	€ 2.063.000	€ 2.063.000
De verkoop van de grote kavels loopt een aanzienlijke vertraging op.	30%	€ 665.617	€ 665.617

Overschrijding WMO Budget	50%	€ 32.000	€ 80.000
Sterke stijging aanvragen WWB	30%	€ 160.000	€ 160.000
Wet Dwangsom	90%	€ 0	€ 7.000
Onverwacht dure aanvraag leerlingvervoer	70%	€ 0	€ 8.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit, bij een zekerheidspercentage van 90%, € 2,5 miljoen. Dit betekent dat er € 2,5 miljoen nodig is om de risico's financieel af te dekken.

Beschikbare weerstandscapaciteit

In geld uitgedrukt berekenen wij de beschikbare weerstandscapaciteit als volgt:

	Begroting 2013	Jaarrekening 2013
Weerstandscapaciteit exploitatie:		
- Post onvoorziene uitgaven	€ 42.500	€ -
- Onbenutte belastingcapaciteit:		
- OZB en RWB	€ 843.432	€ 811.793
- rioolrecht	€ -	€ -
- afvalstoffenheffing	€ -	€ -
- begrafenisrechten	€ -	€ -
- leges	€ -	€ -
- overige belastingen	€ -	€ -
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	€ 885.932	€ 811.793
Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie	€ 885.932	€ 811.793
Weerstandscapaciteit in het vermogen:		
- Vrij aanwendbare deel Algemene reserve	€ 3.537.164	€ 856.290
- Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.503.400	€ 1.608.600
- Stille reserves, aandelenbezit	€ 1.622	€ 1.622
Subtotaal weerstandscapaciteit in het vermogen	€ 6.042.186	€ 2.466.512
Totaal weerstandscapaciteit	€ 6.928.118	€ 3.278.305

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 wordt het tarief van de artikel 12 norm gehanteerd. 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.

De onbenutte belastingcapaciteit OZB en RWB is het verschil tussen de werkelijke opbrengst en de opbrengst gebaseerd op de artikel 12 norm. In de meicirculaire van 2013 is dit tarief gesteld op 0,1540% van de waarde (dit was in 2012 0,1432%). Naast de OZB houden wij ook rekening met de RWB. Qua opbrengst is de RWB maar een fractie van de OZB, maar de heffingsbepalingen en de tarieven van beide belastingen zijn gelijk.

Rioolrecht

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

Afvalstoffenheffing

Het onderdeel reiniging is in de begroting 2013 kostendekkend. Van een onbenutte belastingcapaciteit is geen sprake.

Begrafenisrechten

De begrafenisrechten zijn kostendekkend. Ook hierbij is het aantal handelingen niet exact is te begroten. Er wordt niet uitgegaan 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 de gemeente Beemster worden geheven, niet genoemd. Dit zijn 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. De gemeente Beemster heeft bij de toeristenbelasting niet een extreem laag tarief. Het tarief per overnachting van de gemeente Beemster ligt onder het landelijk gemiddelde.
2. Buiten de hiervoor genoemde belastingen mag de gemeente Beemster, soms onder voorwaarden, op basis van de Gemeentewet nog meer belastingen heffen. Dit gaat om:
 - Baatbelasting;
 - forensenbelasting;
 - parkeerbelastingen;
 - hondenbelastingen;
 - reclamebelasting;
 - precariobelasting;
 - gemakkelikhedenretributie.

Wij hebben niet het voornemen om voor te stellen tot heffing van deze belastingen over te gaan.

Het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve

In de raadsvergadering van 2 juli 2009 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op 8,5% van de totale lasten. De totale lasten zijn € 23.737.279. Hiervan 8,5% is € 2.017.694. Het totale saldo van de Algemene reserve per 31 december 2013 bedraagt € 2.873.984.

Het verschil tussen dit bedrag en de berekende ondergrens is het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve. Voor het jaar 2013 betekent dit een verschil van € 856.290.

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 aandelenbezit van de gemeente Beemster.

Overzicht stille reserves per 31 december 2013			
Omschrijving activa	Boekwaarde 31-12-2013	*) Actuele waarde	Stille reserve
Rijperweg 108 te Middenbeemster (woning)	8.700	117.000	108.300
Rijperweg 110 te Middenbeemster (woning)	8.700	116.000	107.300
Rijperweg 111 te Middenbeemster (woning)	8.700	157.000	148.300
Middenweg 141 te Middenbeemster (woning)	16.650	318.000	301.350
Middenweg 143 te Middenbeemster (woning)	16.650	104.000	87.350
Middenweg 150 te Middenbeemster (cultureelcentrum Onder de Linden)	35.000	90.000	55.000
Nic. Cromhoutlaan 3 te Middenbeemster (kinderdagverblijf/B50)	937.800	1.229.000	291.200
Tobias de Coenestraat 5 te Middenbeemster (peuterspeelzaal)	136.800	384.000	247.200
Tobias de Coenestraat 4 te Middenbeemster (bibliotheek)	209.300	268.000	58.700
B. Hollanderstraat 9 te Middenbeemster (Beejegebouw)	29.500	209.000	179.500
Volkstuinen Middenbeemster (18.400 m2)	102.600	61.000	41.600
Volkstuinen Zuidoostbeemster (3.852 m2)	-	66.000	66.000
Totaal niet bedrijfsgebonden activa			1.608.600
aandelen BNG / 7.020 aandelen van nominaal € 2,50	15.928	17.550	1.622
aandelen EZW / 3.128 x € 68,07	212.923	212.923	-
Totaal aandelenbezit (zie 1)			1.622
Totaal stille reserves			1.610.222

*) De actuele waarde is de WOZ-waarde naar peildatum 1 januari 2013.

1. Het aandelenbezit van de gemeente Beemster betreft 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 van de N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten. De totale nominale hiervan is € 17.550, de boekwaarde volgens de staat van activa is € 15.928. Het verschil is € 1.622; dit bedrag rekenen we tot de stille reserves.
Verder bezat Beemster 3.128 aandelen van nominaal € 68,07 van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON). NUON is gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf en een netwerkbedrijf. Het netwerkbedrijf blijft in overheidshanden. In juni 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf te verkopen. Per 1 juli 2009 is 49% van het aandelenbezit overgedragen. Beemster kreeg als gevolg daarvan € 2.281.785. Per 1 juli 2011 is de tweede tranche van de opbrengst ontvangst, totaal € 753.321. Op 1 juli 2012 is (vervroegd) weer een deel van het aandelenbezit overgedragen; hiervoor is € 753.321 ontvangen. Tenslotte dragen we per 1 juli 2015 de resterende 21% over; dan ontvangen we € 1.055.125.
De in 2009, 2011 en 2012 ontvangen bedragen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve; opbrengst verkoop NUON aandelen. Dat geldt ook voor het nog in 2015 te ontvangen bedrag.
Ondanks deze verwachting rekenen we de toekomstige opbrengsten niet bij de stille reserves. De nominale waarde van deze aandelen is bij de jaarrekening 2011 in de balans opgenomen en hoort daarom niet meer tot de stille reserves.
De berekening van de stille reserves, onderdelen niet-bedrijfsgebonden activa en aandelen Bank Nederlandse Gemeenten is dezelfde die is gehanteerd in de jaarrekening 2011.

Weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit enerzijds en de beschikbare weerstandscapaciteit anderzijds.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, zetten we af tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

De ratio weerstandsvermogen bedraagt € 3,28 miljoen / € 2,5 miljoen = 1,31.

Algemeen

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

De Technische Dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) was in 2013, op grond van de gemeenschappelijke regeling, belast met het dagelijks beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen. Om dit beheer en onderhoud adequaat te kunnen uitvoeren werden jaarlijks in de gemeentebegroting budgetten beschikbaar gesteld waarvan de TDBZ budgethouder was.

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

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

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

In 2013 is veel energie in de voorbereiding gestoken tbv samenwerking Beemster en Purmerend. Daarnaast is er veel energie gestoken in de ontvlechting van de TDBZ. Per 1 januari 2014 gaat het gehele beheer, inclusief het budget, over naar Purmerend.

De totale oppervlakte van de gemeente is 7.208 ha.

Eventuele bedragen die worden genoemd zijn exclusief BTW.

Per kapitaalgoed benoemen wij de volgende punten:

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

Wegbeheer

Niet-gemeentelijke wegen

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

Gemeentelijke wegen

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

Met een frequentie van ca. drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie heeft in 2011 plaatsgevonden en de resultaten zijn verwerkt in een uitgebreid maatregelenoverzicht. In 2014 of 2015 worden alle gemeentelijke wegen opnieuw geïnspecteerd. Aan de hand van de gedane inspectie wordt de hoogte van het noodzakelijk geachte jaarlijkse budget voor herstraten en herasfalteren over vier à vijf jaar bepaald.

Op dit moment wordt voor herstraten en herasfalteren van wegen t/m 2015 een bedrag van € 168.200 aangehouden. Voor aanpassingen op het gebied van verkeersveiligheid is t/m 2015 een bedrag van € 16.810 beschikbaar.

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

Concreet wegbeheer

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

Kunstwerken (bruggen, pendammen)

Het aantal bruggen bedraagt ca. 48 stuks, dammen met duikers ca. 35 stuks en pendammen ca. 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens 2008 zijn in een beheerprogramma opgenomen. In 2013 is op basis van een al geplande inspectieronde eind 2012, geconstateerd dat er twee bruggen in Westbeemster vervangen dienen te worden.. Deze twee bruggen zijn al diverse malen hersteld, maar dulden nu verder geen uitstel. De vervanging staat voor 2014 op de planning en er is in de begroting voor vervanging voorzien. Om renovatiewerk te kunnen uitvoeren is in de periode 2013-2016 jaarlijks € 21.000 beschikbaar.

Concreet Kunstwerken

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

Openbare verlichting

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

Concreet openbare verlichting

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

Wegmeubilair

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

Concreet wegmeubilair

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

(Afval)waterbeheer

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

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

Waterbeheer incl. baggeren en beschoeiingen

Bagger- en waterbeheer wordt in nauw overleg met het Hoogheemraadschap (HHNK) uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren de werkzaamheden. Het Hoogheemraadschap houdt vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten. Dit zal met name zijn beslag krijgen in het uitvoeringsplan van het Waterplan. Op dit moment is een baggerbeheersplan voor de periode 2008-2017 actueel. Dit plan wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten.

Het aantal meters bij te houden slootkant bedraagt ca. 50 km. Van deze 50 km is een groot deel beschoeid. Omdat de ruimte tussen verharding en sloot vaak beperkt is, is er tot op heden nauwelijks met natuurlijke oevers gewerkt. In het kader van een soberder maaifrequentie zal dit standpunt in meer of mindere mate worden aangepast. In 2013 is in de nieuwe wijk De Nieuwe Tuinderij met kortere steile oevers gewerkt in relatie met een beperkt maaiprogramma. In de huidige bestaande woongebieden zijn nog veel slootkanten met beschoeiing afgewerkt. Wanneer een beschoeiing in slechte conditie is wordt bij vervanging zorgvuldig bekeken of een eenvoudiger of een natuurlijke oever mogelijk is. Voor het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) is jaarlijks € 46.220 opgenomen in de exploitatiebegroting. Voor het vervangen van beschoeiingen is t/m 2016 een jaarlijks bedrag beschikbaar van € 12.600. In verband met bezuinigingen is dit bedrag lager dan gewenst en zal er uiteindelijk versobering ontstaan.

Concreet Bagger- en waterbeheer

- | | |
|---|--|
| 1. Het gewenste kwaliteitsniveau. | Minimaal voldoende. |
| 2. Is er achterstallig onderhoud? | Nee. |
| 3. Zijn er toereikende reserves of voorzieningen? | in de begroting zijn bedragen opgenomen voor baggerwerk en vervangen van beschoeiingen. Dit betreft minimale bedragen. |
| 4. Is er een onderhoudsplan en welk betreft dit? | Ja, Baggerplan Beemster, projectnummer A07065, periode 2008-2017 |
| 5. Wanneer is het plan geactualiseerd? | Betreft een geschreven plandocument. |
| 6. Zijn de ramingen volledig en reëel? | Ja. |

Rioleringbeheer

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

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

Concreet Rioleringbeheer

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

Groenbeheer

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

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

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor de jaarlijkse wettelijk verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer en - onderhoudsplan. Op 12 juni 2012 heeft de gemeenteraad ingestemd met een groenbeheersplan. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddelde beeldkwaliteit B waardoor in 2013 een kostenbesparing is gerealiseerd van € 100.000. Om de besparing te kunnen realiseren en om de beeldkwaliteit op voldoende niveau te houden is en wordt verwacht dat burgers actief participeren in dit onderhoud. In 2013 hebben in totaal 14 bewoners zich aangemeld om een stukje openbaar groen te onderhouden. Vervolgens hebben zich 41 bewoners aangemeld om te helpen bij het knotten van wilgen in de Zuidoostbeemster. In het eerste kwartaal van 2014 zal er een evaluatie van het totale Groen- en beeldkwaliteitsplan plaatsvinden.

Er blijft flinke aandacht voor de bestrijding van iepziekte. Elke gemeente dient haar taak op dat gebied serieus te nemen, zodat de iepziekte beheersbaar wordt gehouden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk dat zomers minimaal twee à drie keer de hele gemeente wordt gecontroleerd op zieke iepen bij burgers, gemeente en andere overheden.

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

Concreet Groenbeheer

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

Gebouwenbeheer

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

De kosten voor onderhoud worden als volgt onderscheiden:

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

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

Per 1 januari 2014 beheert Purmerend voor Beemster de gebouwen en zullen deze conform wettelijke verplichtingen en meerjarenbeheer- en onderhoudsplannen beheert worden.

Concreet Gebouwenbeheer

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

Speeltoestellen

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

Concreet Speeltoestellen

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

Algemeen

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

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

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

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

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

Gemeentefinanciering

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

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

Rentebeleid (renterisico's)

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

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

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

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

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

Kasgeldlimiet.

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

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

Vanaf het 2^e kwartaal 2012 wordt de kasgeldlimiet overschreden. De overschrijding is voornamelijk het gevolg van de diverse grondtransacties en de in verband hiermee geplande grondoverdrachten aan VOF De Beemster Compagnie. Voor de overschrijding van de kasgeldlimiet in vanaf het 3^e kwartaal 2012 tot en met het 3^e kwartaal van 2013 is ontheffing verleend door de Provincie Noord-Holland.

Renterisiconorm.

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

Tabel met meerjarenprognose van de renterisiconorm

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		Bedragen in €1.000			
		2013	2014	2015	2016
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a -/- 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	1.049	8.049	1.049	1.049
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
8	Renterisiconorm	3.665	3.455	2.500	2.500
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	3.665	3.455	2.500	2.500
9b	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm:					
10	Stand van de vaste schuld per 1 januari	18.326	17.277	9.228	8.178
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm (10x11:100)	3.665	3.455	2.500	2.500

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Financieringsbehoefte.

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

Voor de bepaling van de financieringsbehoefte wordt gebruik gemaakt van een liquiditeitsplanning. In deze planning worden alle inkomsten- en uitgaven opgenomen (verwachte kasstromen). Op basis van de nieuwste gegevens en ontwikkelingen wordt de liquiditeitsplanning regelmatig geactualiseerd.

Op 1 januari 2013 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (>1 jaar) geldleningen ca. €18,3mln. Aan het eind van het jaar 2013 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen, bijna €17,3 mln. De gemiddelde rentevoet van de leningenportefeuille bedraagt op 1 januari 2013 en 31 december 2013 respectievelijk 3,80% en 3,84%.

Voor het tijdelijke financieringstekort in 2013, voornamelijk als gevolg van mutaties binnen de bouwgrondexploitaties, is kort geld (looptijd < 1 jaar) opgenomen.

Leningenportefeuille.

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

Het verloop van onze leningenportefeuille in 2012 is als volgt (x € 1.000):

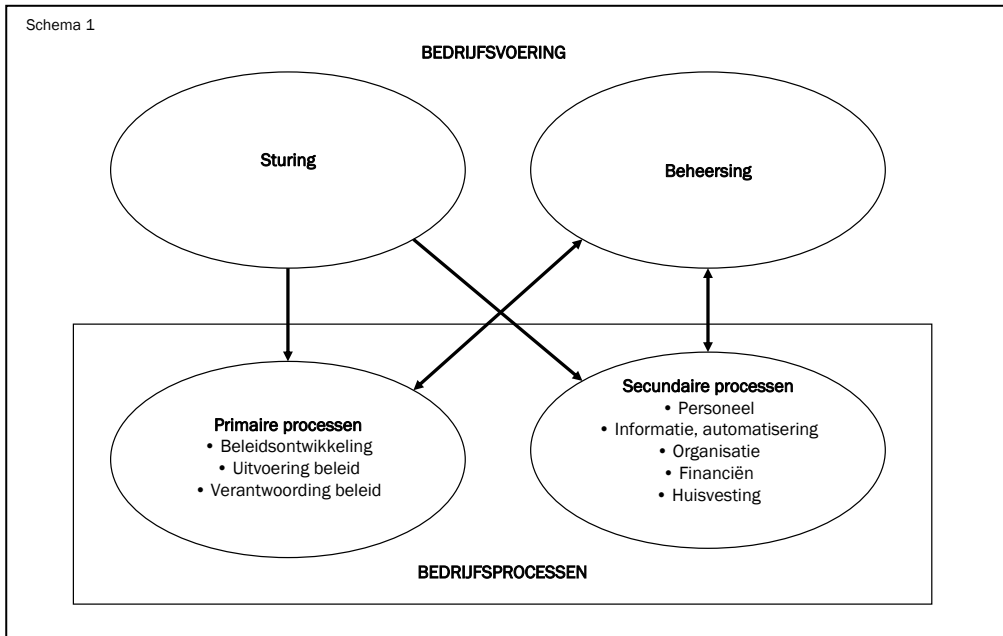
	Jaar	2013
Stand leningen per 1 januari	€	18.349
Vervroegde aflossingen	€	0
Reguliere aflossingen	€	1.049
Nieuw aan te trekken leningen	€	6
Stand leningen per 31 december	€	17.306

Algemeen

De bedrijfsvoering betreft de totale gemeentelijke organisatie, zowel de ambtelijke als de bestuurlijke. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed. Ook verwacht de burger dat de gemeente een betrouwbare partner is, dat afspraken worden nagekomen.

Er zijn omvangrijke middelen gemoeid met de gemeentelijke bedrijfsvoering. Transparantie en inzicht in de kosten is dan ook van groot belang, zowel voor het bestuur, als voor de inwoners.

In het vervolg van deze paragraaf gaan we in op enkele onderdelen.



Bedrijfsvoering bestaat uit beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en uit de sturing en beheersing van deze processen. Zie tevens schema 1.

Personeel

De personeelskosten bestonden uit de salariskosten voor de burgemeester, de wethouders en het personeel van de ambtelijke organisatie.

In de begroting 2013 is vermeld, dat de personele formatie zou krimpen. Dit door het opheffen van de Centrale Uitvoeringsorganisatie Sociale zaken per 1 januari 2013. De kosten die Beemster maakt voor de uitvoering (door Purmerend) van de werkzaamheden voor dit taakveld zijn per 2013 in de begroting opgenomen als uitvoeringskosten. Daarnaast is de aanvankelijk gehandhaafde vacatureruimte voor het taakveld groenbeheer geschrapt naar aanleiding van de besluitvorming over het rapport Groenkwaliteit en Groenonderhoud. Beide zaken zijn in 2013 niet gewijzigd.

Dit betekende in 2013 een begrote formatie van 54,25 fte ten opzichte van 65,37 fte in 2012.

Beide aantalen waren inclusief een stelpost (salarissen), bedoeld om bijvoorbeeld personeel van derden in te huren bij langdurige ziekte van het eigen personeel of om bijvoorbeeld personeelsmutaties op te vangen. Voor 2013 was dit 1,2 fte.

De verwachte werkelijke personeelskosten over 2013 zijn tussentijds verantwoord in de tussenrapportage. Daarbij is aangegeven, dat er personeel van derden is ingehuurd voor vrijgekomen functies, waarvoor bezetting in de aanloop naar de ambtelijke samenwerking met Purmerend, (tijdelijk) noodzakelijk was.

In 2013 is het ziekteverzuimpercentage iets gestegen ten opzichte van 2012. In 2013 bedroeg het percentage 3,12% ten opzichte van 2,94% in 2012. In 2011 was dit 3,34% en in 2010 3,99%.

Wij wijten deze overigens geringe stijging aan de impact die voorbereidingen van de ambtelijke samenwerking op het personeel heeft gehad. Andere oorzaken zijn niet aanwijsbaar.

In 2010 is de notitie personeelsontwikkelingsbeleid vastgesteld. Deze notitie geeft het strategisch personeelsontwikkelingsbeleid weer voor de jaren 2011 tot 2014. Daarin zijn vooral activiteiten opgenomen waarmee verder wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van de organisatie en individueel personeelsleden. Het uitvoeringsprogramma van dit plan is in 2012 aangepast. In 2013 zijn evenals in 2012, alleen activiteiten uitgevoerd die waren gericht op de persoonlijke versterking van medewerkers in het licht van de

toekomstige ambtelijke samenwerking. Zo hebben alle medewerkers deelgenomen aan de training “In je kracht” die behulpzaam was bij de veranderingen die voor vrijwel alle medewerkers op stapel stonden per 1 januari 2014. Voor de uitvoering van dit beleid was in 2013 een (opleidings)budget beschikbaar van 2,1% van de loonsom.

Informatie en automatisering

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

Op het gebied van automatisering wordt tot 2016 samengewerkt met de gemeente Zeevang onder de naam “Zeester”. Deze samenwerking houdt per 2016 op te bestaan. De periode tot 2016 is bij het aangaan van deze samenwerking zo afgesproken; telkens zodra de apparatuur (cyclisch) moet worden vervangen, wordt beoordeeld of de samenwerking wordt voortgezet. De samenwerking houdt in, dat de centrale hardware van de organisaties Beemster en Zeevang bij Beemster is geplaatst. Het beheer en onderhoud hiervan is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Vanuit deze centrale omgeving is tot 1 januari 2014 ook de Technische dienst Beemster en Zeevang bediend. Deze dienst is per 1 januari 2014 opgeheven.

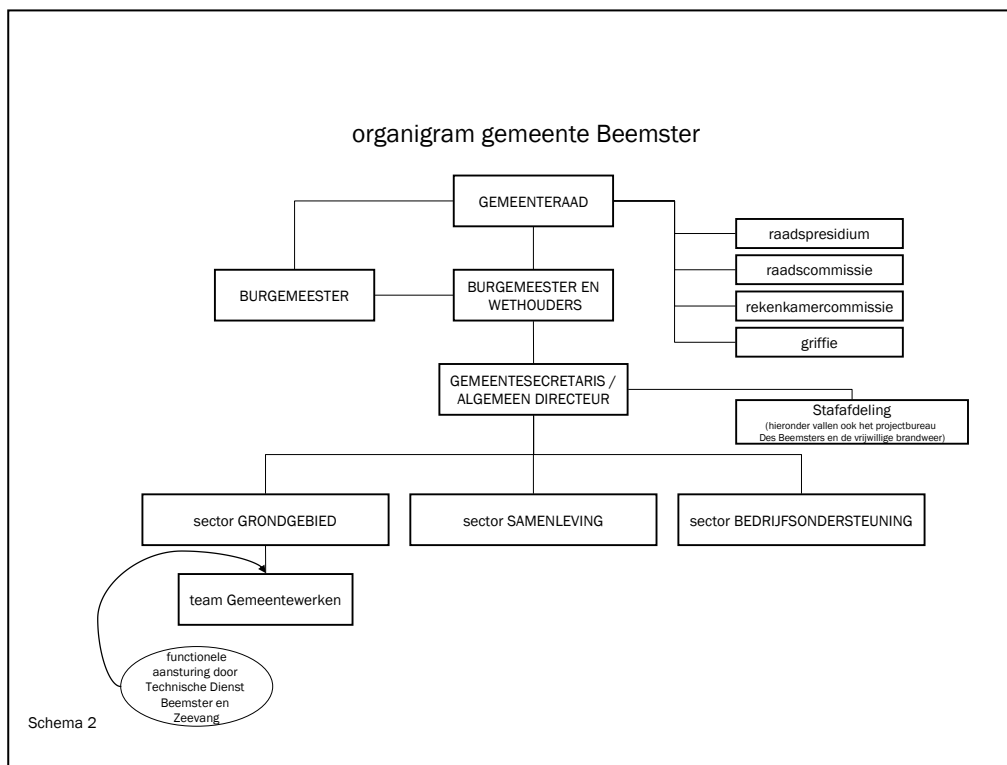
In 2013 is afgesproken, dat de (primaire) taken die Beemster in deze samenwerking tot en met 31 december 2013 uitvoert voor Zeevang, per 1 januari 2014 worden uitgevoerd door Purmerend in opdracht van Beemster. In 2013 zijn geen grote aanpassingen (investeringen) in de systemen doorgevoerd.

De website is een belangrijk communicatiemiddel en de ontsluiting voor de digitale dienstverlening aan burgers, instellingen en bedrijven. In 2013 zijn voorbereidingen getroffen waardoor de websites van Beemster en Purmerend volgens hetzelfde systeem kunnen worden beheerd, maar vooral om geschikt te zijn om aan gestelde eisen voor informatiebeveiliging te kunnen voldoen.

Organisatie

In 2013 zijn in de aanloop naar de ambtelijke samenwerking, geen wijzigingen doorgevoerd in de structuur en werkwijze van de ambtelijke organisatie.

Dit betekent, dat de organisatie ook in 2013 heeft bestaan uit bestaat uit 3 sectoren (Grondgebied, Samenleving en Bedrijfsondersteuning) en 1 afdeling voor de directe ondersteuning van het bestuur (de stafafdeling). Elke sector werd geleid door een sectorhoofd. De stafafdeling stond onder directe leiding van de gemeentesecretaris/algemeen directeur. De gemeentesecretaris en de sectorhoofden vormden het managementteam. Zie tevens schema 2.



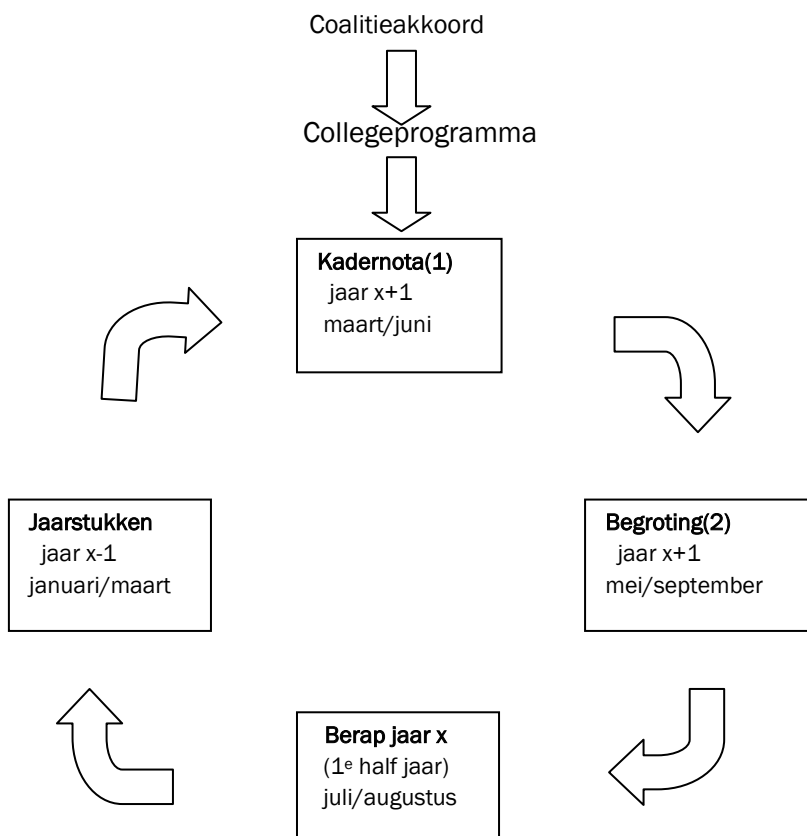
Financiën beheer

Een belangrijke bron voor de toetsing van de uitvoering van het financieel beheer en -beleid zijn de bevindingen van accountant.

Aanbevelingen en adviezen van de accountant komen terug in een plan van aanpak. Dit plan wordt periodiek geactualiseerd en besproken. Het aantal punten in dit plan is overigens stelselmatig van beperkte omvang.

Er is gewerkt aan de hand van de in 2013 vastgestelde planning en control cyclus. Zie schema 3. Deze cyclus heeft vooral tot doel om de relevante bedrijfsprocessen beheersbaar te laten zijn.

Schema 3



(1) Indien het een verkiezingsjaar betreft, zal er enkel een financieel meerjarenperspectief gemaakt worden.

(2) In het vierde jaar (het jaar voor de verkiezingen) bevat de begroting tevens een collegeverantwoording.

Huisvesting en facilitair beheer

Het gemeentehuis was ook in 2013 geschikt voor de uitvoering van de taken die momenteel aan een gemeente worden gesteld. Voor het team Gemeentewerken en de (vrijwillige) Brandweer zijn aparte gebouwen in gebruik. Ook dat voldeed.

De Beemster Compagnie (een samenwerkingsverband tussen de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling met het doel om woningbouw in de gemeente tot stand te brengen) huurt een eigen locatie. De panden die in eigendom zijn, worden beheerd en onderhouden op basis van een onderhoudsplanning.

Algemeen

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

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

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

De verbonden partijen

De belangrijkste verbonden partijen van Beemster zijn:	Bijdrage	
	Raming 2013	Werkelijk 2013
Naam instelling:		
Technische Dienst Beemster en Zeevang (TDBZ)	€ 676.289	€ 675.216
Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)	€ 19.539	€ 19.781
Stadsregio Amsterdam (SRA)	€ 19.823	€ 19.823
Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	€ 146.390	€ 145.372
*)Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)	€ 270.895	€ 267.267
Waterland Archief	€ 57.620	€ 55.920
*)Baanstede (inclusief doorbetaling rijksbijdrage)	€ 504.024	€ 511.395
Totaal bijdrage	€ 1.694.580	€ 1.694.774

De werkelijke bedragen 2013 zijn inclusief afrekeningen over voorgaande jaren en de door de gemeente bij het BCF te vorderen doorgeschoven BTW.

**) Voor een groot deel betreft de bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen een doorbetaling van de door de gemeente ontvangen rijksbijdrage.*

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

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

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

Technische Dienst Beemster en Zeevang

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

De Technische dienst wordt op 1 januari 2014 opgeheven. Het personeel van de dienst gaat gedeeltelijk over naar de gemeente Purmerend, in verband met de samenwerking Beemster – Purmerend. Daarom zijn in de begroting 2014 nog wel kosten van de dienst geraamd, op basis van de meerjarenraming 2014 – 2016 bij de begroting 2013.

Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)

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

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

Stadsregio Amsterdam

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek -Waterland

Vanaf 1 januari 2008 geldt de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.

De veiligheidsregio heeft een uitgebreider takenpakket dan de regionale brandweer voorheen had.

Naast de brandweertaken voert de veiligheidsregio tevens de Wet geneeskundige hulpverlening bij rampen (Wghr) uit. De gemeenschappelijke regeling GHOR Amsterdam is per 1 januari 2008 opgeheven.

De brandweertaken behelzen onder meer het instellen en in stand houden van een regionale brandweeralarmcentrale, het voorbereiden van de organisatie voor het optreden van de brandweer in buitengewone omstandigheden en het regelen van de operationele leiding bij de bestrijding van rampen en zware ongevallen.

Per 1 januari 2014 verandert de situatie voor de gemeentelijke brandweer. Deze gaat over naar de Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland. Omdat de financiële gevolgen hiervan bij het samenstellen van deze begroting nog niet volledig duidelijk zijn is de raming nog gebaseerd op de situatie vóór 1 januari 2014. De geraamde bijdrage is ontleend aan de meerjarenraming 2014 – 2016.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

De wettelijke taken vloeien voort uit de Wet Collectieve preventie Volksgezondheid (WCPV) en de Wet geneeskundige hulpverlening bij rampen (Wghr). Enkele WCPV taken zijn: inzicht verwerven in de gezondheidssituatie (epidemiologie), infectieziektebestrijding, jeugdgezondheidszorg, gezondheidsvoorlichting en -opvoeding.

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

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

Waterlands Archief

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

Baanstede

De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) is in het werkgebied van Baanstede georganiseerd via de Gemeenschappelijke regeling Zaanstreek-Waterland, die op 1 januari 1999 in werking is getreden.

In 2008 is een modernisering van de WSW ingevoerd. Doel is om het proces van instroom, doorstroom en duurzame plaatsing (bij voorkeur buiten de activiteiten van de organisatie, in casu Baanstede) tot het primaire proces te maken.

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

VOF De Beemster Compagnie

In 2011 zijn de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling B.V. een samenwerkingsovereenkomst overeengekomen, die ten doel heeft om voor rekening en risico van een vennootschap onder firma grondexploitaties te voeren teneinde de realisatie van woningbouw, commercieel vastgoed en/of voorzieningen mogelijk maken.

Algemeen

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

Doelstelling

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

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

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

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

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

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

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

Uitgangspunten

Wij hanteren de volgende uitgangspunten:

- Wij kiezen bewust voor een actieve grondpolitiek; waar noodzakelijk wordt gezocht naar vormen van samenwerking en baat-afroaming.
- 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.
- Per m² verkochte bouwgrond wordt vanuit de gemeentelijke grondexploitatie € 10,00 toegevoegd aan de reserve Dorpsuitleg ten behoeve van het treffen van bovenwijkse voorzieningen.
- Ook wordt er uit de grondexploitatie per m² verkochte grond € 2,00 toegevoegd aan de reserve Archeologiebeleid.
- Zo nodig worden afspraken gemaakt over een bijdrage vanuit particuliere grondexploitatie voor de aanleg van bijzondere infrastructurele voorzieningen.
- De verkoopprijzen zijn op een marktconform niveau.
- Het voorkeursrecht wordt toegepast.

Overige ontwikkelingen

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

Stand van zaken

Middenbeemster - plan Leeghwater

De grond voor de bouw van de laatste vier woningen van Baas en Groen/KBK is in 2013 overgedragen. Het gehele plan zal in 2014 worden afgerond.

Middenbeemster – De Keyser (Vierde kwadrant)

De verdere planuitwerking geschiedt in opdracht van V.O.F. De Beemster Compagnie. In 2013 is een stedenbouwkundig plan voor het eerste deel van 42 woningen nabij de Rijperweg afgerond. Ook zijn de stedenbouwkundige uitgangspunten voor het ontwerp van het resterende deel (ca 160 woningen) van de eerste fase opgesteld. De grondexploitatie voor de gehele Keyser is in april 2013 herzien. Ter voorbereiding op de grondexploitatieherziening per 01-01-2014 zijn proefverkavelingen gemaakt. In 2013 zijn de in het verleden door de gemeente aangekochte gronden overgenomen door De Beemster Compagnie. Om in 2014 te kunnen starten met de verkoop van de woningen zijn in 2013 twee uitwerkingsplannen opgesteld.

Zuidoostbeemster fase 2

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

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

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

De gronden ter grootte van 4.12.60 ha zijn, in verband met het strategisch belang van een gemeentelijke grondpositie in dit plangebied, 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 fase 1, De Nieuwe Tuinderij

- westzijde Purmerenderweg (deelgebied 1)

De eerste fase van 42 woningen is in 2013 opgeleverd. De verkoop van de volgende fase heeft in 2013 vertraging opgelopen. De Raad van State heeft bepaald dat een planologische basis voor woningbouw in de vorm van het bestemmingsplan ZOB I ontbreekt. Daarom zijn meerdere nieuwe bestemmingsplannen voorbereid voor het westelijk deel van De Nieuwe Tuinderij. Uiterlijk augustus 2014 verwachten we de woningbouwplannen in dit deel voort te kunnen zetten. Koopcontracten zijn gesloten voor de 10 kavels in het bestemmingsplan Slot. Ook de eerste vijf vrije kavels voor particulier opdrachtgeverschap, in het nieuwe lind aan het Middenpad, zijn in verkoop genomen. Deze kavels zijn allemaal in optie genomen of er is een koopovereenkomst gesloten. Hetzelfde geldt voor de drie extra kavels aan het Noorderpad.

- 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. Alleen de resterende grond in het faillissement moet nog worden verworven. Net als in het westelijk deel is de Wet Voorkeursrecht gemeenten gevestigd op het in ontwikkeling te nemen gebied. Het gebied is samen met het westelijk deel en het gebied Slot opgenomen in de grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien. Omdat het bestemmingsplan ZOB I 1^e partiële herziening ook voor dit deel door de Raad van State is geschrapt, zullen voor de woningbouw nieuwe bestemmingsplannen in 2013 worden voorbereid.

De start van de woningbouw in het oostelijke deel is gepland in 2016.

- westzijde Purmerenderweg (deelgebied 3)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van plm. 6,0 ha en is volledig privaat eigendom. Prioriteit zal liggen bij de ontwikkeling van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij. Een planologische basis voor woningbouw ontbreekt hier en een bestemmingplan is ook niet in voorbereiding.

Zuidoostbeemster, diverse kleine locaties

- Bloeiende Perelaar

Op deze locatie is door een marktpartij een plan ontwikkeld en zijn in 2013 14 appartementen in het voormalig schoolgebouw gerealiseerd. De grond van het voormalig schoolplein is ook aan deze marktpartij verkocht en met de bouw van de zes vrijstaande woningen door particuliere opdrachtgevers is in 2013 gestart.

- Buurthuis

Hier is ruimte voor drie vrijstaande woningen. De kavels voor particulier opdrachtgeverschap zijn in 2013 in verkoop genomen. Het uitwerkingsplan voor deze drie woningen is begin 2014 afgerond.

- Spelemeisterrein

In 2013 is hiervoor een plan voor de bouw van 16 goedkope rijenwoningen en zes tweekappers ontwikkeld. Met de verminderde opbrengst is de gemeenteraad in 2013 akkoord gegaan. Met de benodigde planologische procedure (uitwerkingsplan) is pas begin 2014 gestart, nadat de gemeenteraad een beslissing genomen heeft over de speelvoorzieningen in Zuidoostbeemster.

- Volkstuinen Noorderpad

In de afgelopen jaren zijn door een passief aankoopbeleid diverse volkstuinen in Zuidoostbeemster verworven. In 2013 is een plan opgesteld om het volkstuincomplex een meer definitief karakter te geven. Door herverdeling van de tuinkavels en het maken van een bestemmingsplan kan in de toekomst beter worden gehandhaafd, kunnen nieuwe volkstuinkavels worden uitgegeven en er kan groen aan De Nieuwe Tuinderij worden toegevoegd. In 2013 is zijn de plannen eerst met de huidige volkstuineigenaren besproken en begin 2014 met de bewoners Noorderpad en de omwonenden. De kosten van de herinrichting van het volkstuincomplex c.a. kunnen worden gedekt uit de opbrengst van twee extra kavels aan het Middenpad.

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2013

JAARREKENING

BALANS

ACTIVA	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2013
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	€ -	€ -
- Kosten afsluiten van geldleningen / saldo van agio en disagio	€ -	€ -
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ -	€ -
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 20.969.224	€ 19.981.895
- Investerings met een economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 111.700	€ 111.700
- overige investeringen met een economisch nut	€ 18.019.424	€ 17.118.745
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 2.838.100	€ 2.751.450
<i>Financiële vaste activa</i>	€ 1.440.736	€ 1.375.415
- Kapitaalverstrekking aan:		
- deelnemingen	€ 229.851	€ 229.851
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	€ 38.537	€ 36.820
- Overige langlopende leningen u/g	€ 1.108.348	€ 1.057.344
- Bijdrage in activa in eigendom van derden	€ 64.000	€ 51.400
Totaal vaste activa	€ 22.409.960	€ 21.357.310
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	€ 12.095.332	€ 8.611.306
- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden	€ 10.529.284	€ 6.820.811
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 1.566.048	€ 1.728.931
- Gereed product en handelsgoederen	€ -	€ 61.564
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 2.016.830	€ 990.515
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 999.227	€ 452.041
- Verstrekte kasgeldleningen	€ -	€ -
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 550.750	€ -
- Overige vorderingen	€ 466.853	€ 538.474
<i>Liquide middelen</i>	€ 59.003	€ 2.301.074
- Kassaldi	€ 9.559	€ 255
- Banksaldi	€ 49.444	€ 2.300.819
<i>Overlopende activa</i>	€ 649.458	€ 384.172
- Nog te ontvangen bedragen	€ 378.429	€ 172.962
- Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€ 16.553
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	€ 271.029	€ 194.657
Totaal vlottende activa	€ 14.820.623	€ 12.287.067
TOTAAL ACTIVA	€ 37.230.583	€ 33.644.377
PASSIVA	Saldo 31-12-2012	Saldo 31-12-2013
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	€ 13.597.416	€ 12.805.243
- Algemene reserve	€ 4.481.354	€ 2.873.984
- Bestemmingsreserve		
- Voor egalisatie van tarieven	€ 744.361	€ 720.758
- Overige bestemmingsreserves	€ 7.833.821	€ 8.714.350
- Resultaat na bestemming	€ 537.880	€ 496.151
<i>Voorzieningen</i>	€ 1.086.835	€ 1.299.337
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 241.395	€ 350.687
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	€ 780.003	€ 881.792
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 65.437	€ 66.858
<i>Langlopende schulden (oorspronkelijke looptijd > 1 jaar)</i>	€ 18.349.141	€ 17.306.320
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 18.325.661	€ 17.276.496
- overige binnenlandse sectoren	€ 23.480	€ 29.824
Totaal vaste passiva	€ 33.033.392	€ 31.410.900
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 3.739.241	€ 1.744.275
- Kasgeldleningen	€ 3.000.000	€ -
- Bank- en girosaldi	€ -	€ -
- Overige schulden	€ 739.241	€ 1.744.275
<i>Overlopende passiva</i>	€ 457.950	€ 489.202
- Nog te betalen bedragen	€ 99.046	€ 122.827
- Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ 463
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen	€ 129.575	€ 146.006
- Transitorische rente	€ 229.329	€ 219.906
Totaal vlottende passiva	€ 4.197.191	€ 2.233.477
TOTAAL PASSIVA	€ 37.230.583	€ 33.644.377
Waarborgen en garanties	€ 836.399	€ 828.431
Langlopende financiële verplichtingen	€ 123.111	€ 41.528

PROGRAMMAREKENING 2013													
Programma's Nr. Omschrijving		Begroting 2013 voor wijziging			Begroting 2013 ná 6e wijziging (tussenrapportage)			Jaarrekening 2013 werkelijk			Verschillen tussen begroting (na wijz.) en rekening		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1	Dienstverlening in Beemster	205.338	890.302	684.964	205.338	931.102	725.764	212.417	1.004.772	792.355	7.079	73.670	66.591
2	Beemsterling in Beemster	136.313	691.951	555.638	136.313	709.326	573.013	100.031	742.100	642.069	36.282	32.774	69.056
3	Veilig in Beemster	4.647	2.531.376	2.526.729	4.647	2.500.336	2.495.689	32.777	2.540.878	2.508.101	28.130	40.542	12.412
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	502.180	1.019.920	517.740	11.469.580	11.881.068	411.488	7.299.955	7.386.111	86.156	4.169.625	4.494.957	325.332
5	De Beemster omgeving	1.298.170	2.273.944	975.774	1.308.470	2.504.144	1.195.674	1.315.735	2.207.140	891.405	7.265	297.004	304.269
6	Werken in Beemster	1.400	66.974	65.574	1.400	66.974	65.574	811	69.240	68.429	589	2.266	2.855
7	Actief in Beemster	468.702	1.948.473	1.479.771	489.212	2.096.597	1.607.385	484.671	2.136.360	1.651.688	4.541	39.763	44.303
8	Zorg en inkomen in Beemster	1.385.285	2.720.064	1.334.779	1.348.426	2.773.471	1.425.045	1.460.767	2.868.213	1.407.447	112.341	94.742	17.598
9	De financiële en organisatorische staat van B	15.426	1.688.253	1.672.827	88.327	2.509.751	2.421.424	200.445	2.473.744	2.273.300	112.118	36.007	148.124
Subtotaal programma's 1 t/m 9		4.017.461	13.831.257	9.813.796	15.051.713	25.972.769	10.921.056	11.107.609	21.428.558	10.320.949	3.944.104	4.544.211	600.107
10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien													
-	Lokale heffingen	1.462.641	-	1.462.641	1.462.641	-	1.462.641	1.456.229	-	1.456.229	6.412	-	6.412
-	Algemene uitkeringen	6.946.196	1.772	6.944.424	6.948.479	1.773	6.946.706	7.139.027	1.844	7.137.183	190.548	71	190.477
-	Dividend	70.201	1.179	69.022	67.301	8.079	59.222	69.672	9.540	60.132	2.371	1.461	910
-	Saldo financieringsfunctie	380.261	-	380.261	616.515	-	616.515	568.008	3.759	564.249	48.507	3.759	52.266
-	Overige algemene dekkingsmiddelen	304.624	1.487	303.137	337.424	1.487	335.937	351.927	40.945	310.982	14.503	39.458	24.955
-	Stelposten	-	41.538	41.538	-	26.400	26.400	-	-	-	-	26.400	26.400
-	Onvoorzien	-	42.514	42.514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen		9.163.923	88.490	9.075.433	9.432.360	15.061	9.447.421	9.584.864	56.088	9.528.776	152.504	71.149	81.355
Resultaat vóór bestemming		13.181.384	13.919.747	738.363	24.484.073	25.957.708	1.473.635	20.692.473	21.484.646	792.173 *)	3.791.600	4.473.062	681.462
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves:													
1	Dienstverlening in Beemster	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Beemsterling in Beemster	11.500	-	11.500	16.550	-	16.550	16.550	-	16.550	-	-	-
3	Veilig in Beemster	-	-	-	30.000	-	30.000	47.282	30.000	17.282	17.282	30.000	12.718
4	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	97.372	-	97.372	906.820	658.000	248.820	906.823	672.628	234.195	3	14.628	14.625
5	De Beemster omgeving	107.315	-	107.315	542.315	250.000	292.315	368.773	324.572	44.201	173.542	74.572	248.114
6	Werken in Beemster	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Actief in Beemster	154.000	4.000	150.000	398.000	104.000	294.000	353.228	125.125	228.103	44.772	21.125	65.897
8	Zorg en inkomen in Beemster	35.000	-	35.000	35.000	-	35.000	35.000	-	35.000	-	-	-
9	De financiële en organisatorische staat van B	41.400	-	41.400	1.164.600	532.600	632.000	1.137.564	532.600	604.964	27.036	-	27.036
10	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	676.037	380.261	295.776	676.037	616.515	59.522	676.037	568.008	108.029	0	48.507	48.507
Subtotaal mutaties reserves		1.122.624	384.261	738.363	3.769.322	2.161.115	1.608.207	3.541.258	2.252.933	1.288.325	228.064	91.818	319.883
10 Resultaat ná bestemming		14.304.008	14.304.008	-	28.253.395	28.118.823	134.572	24.233.730	23.737.579	496.151	4.019.665	4.381.244	361.579

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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 jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op 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.

Balans

Vaste activa

Algemeen

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De wijze van afschrijving is vastgelegd in artikel 10 van de verordening op de uitgangspunten voor het financiële beleid etc. (verordening artikel 212 van de gemeentewet).

Waardering & afschrijving vast activa

1. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.
2. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief 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.
3. De afschrijvingstermijn voor kosten verbonden aan het sluiten van nieuwe geldleningen en (dis)agio loopt parallel aan de looptijd van de nieuw aangetrokken geldlening.
4. De materiële vast activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere afschrijving heeft gekozen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

A	Gronden en terreinen	- jaar	Geen afschrijving
B	(Bedrijfs) gebouwen	40 jaar 20 jaar 25 jaar	Nieuwbouw (traditionele bouw) Nieuwbouw (systeembouw) Renovatie/restauratie/aankoop
C	Rioleringswerken	- jaar	Zoals aangegeven in het vigerende GRP (Gemeentelijk rioleringsplan)
D	(Technische) installaties in bedrijfsgebouwen	15 jaar	
E	Inventaris, meubilair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen	10 jaar	
F	Automatiseringsapparatuur	5 jaar	Inclusief software
G	Transportmiddelen, gereedschappen en overig materiaal	- jaar	Naar gangbare ervaringsnormen of voorgeschreven normen over de gebruiksduur.

5. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en renovatie van: (inrichting) wegen en straten, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.
6. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves 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.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

A	Wegen en straten	40 jaar 25 jaar 20 jaar 15 jaar	Nieuw (eerste aanleg) Omvangrijke wegconstructies Herinrichting van wegen en straten Herasfalteren en -straten (groot incidenteel onderhoud)
B	Bruggen en overige grotere kunstwerken	20 jaar	
C	Openbare verlichting en verkeersinstallaties	15 jaar	

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief en de afschrijvingstermijn is ten hoogste 5 jaar. De afschrijvingstermijn voor kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en (dis)agio loopt parallel aan de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut.

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).

Investerings met een economisch nut

De activa met een meerjarig economisch nut zijn opgenomen tegen de boekwaarde. De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs verminderd met de reeds vervallen afschrijvingstermijnen. De verkrijgingsprijs of historische kostprijs wordt volgens uitgangspunten van het BBV bruto geactiveerd. Dat betekent, dat verkregen subsidies, bijdragen of onttrekkingen uit bestemmingsreserves geen deel uitmaken van de verkrijgingsprijs of historische kostprijs, maar over de hele looptijd worden gecorrigeerd op de berekende (afschrijvings)lasten.

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.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte 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 wegreconstructies in het kader van wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

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).

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

Vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen (bouw)gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermeerderd met de toegerekende algemene beheerskosten en verminderd met de gerealiseerde verkopen.

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, 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. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

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.

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.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

VASTE ACTIVA

1. IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

- a. **Kosten van het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio**
 b. **Kosten van onderzoek en ontwikkeling**

	Boekwaarde per 1-Jan-2013	Boekwaarde per 31-dec-2013
a.	-	-
b.	-	-
€	-	€ -

Het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2013	1) Investerings	2) Desinvesterings	Afschrijvingen 2013	3) Bijdragen van derden	4) Afwageringen	Boekwaarde 31-12-2013
a. Kosten van sluiten van geldleningen	-	-	-	-	-	-	-
b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2. MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

- 2.1 **In erfpacht uitgegeven gronden**
 2.2 **Overige investeringen met een economisch nut**
 2.3 **Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

	Boekwaarde per 1-Jan-2013	Boekwaarde per 31-dec-2013
2.1	111.700	111.700
2.2	18.019.424	17.118.745
2.3	2.838.100	2.751.450
€	20.969.224	€ 19.981.895

2.1 De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

2.2 Overige investeringen met een economisch nut

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- a. Gronden en terreinen
 b. Woonruimten
 c. Bedrijfsgebouwen
 d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
 e. Vervoermiddelen
 f. Machines, apparaten en installaties
 g. Overige materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2013	1) Investerings	2) Desinvesterings	Afschrijvingen 2013	3) Bijdragen van derden	4) Afwageringen	Boekwaarde 31-12-2013
a. Gronden en terreinen	166.100	-	-	-	-	-	166.100
b. Woonruimten	66.000	-	-	6.600	-	-	59.400
c. Bedrijfsgebouwen	11.840.300	28.115	-	469.415	-	-	11.399.000
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.810.224	422.060	-	294.939	-	-	4.937.345
e. Vervoermiddelen	411.800	-	233.500	71.600	-	-	106.700
f. Machines, apparaten en installaties	456.500	-	97.500	102.800	-	-	256.200
g. Overige materiële vaste activa	268.500	1.522	18.000	58.022	-	-	194.000
Totaal	€ 18.019.424	€ 451.697	€ 349.000	€ 1.003.376	€ -	€ -	€ 17.118.745

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2013	
c. Bedrijfsgebouwen						
- bouw brandweerkazerne Zuidoostbeemster	begroting 2011	219.978	28.115	82.691	-	- nog in uitvoering 1)
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
- vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2012)	begroting 2012	287.500	199.135	289.268	-	- afgewikkeld 2)
- vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2013)	begroting 2013	287.500	222.926	222.926	-	- nog in uitvoering 2)
g. Overige materiële vaste activa						
- Upgrade Oracle licenties	begroting 2013	15.200	1.522	1.522	-	- nog in uitvoering 3)
Totaal		€ 810.178	€ 451.697	€ 596.407	€ -	

Toelichting

- 1) Bouw brandweerkazerne (uitrukpost) Zuidoostbeemster. Voorbereidingskosten, zoals kosten architect etc. Het krediet is inclusief btw.
 2) In Zuidoostbeemster was het noodzakelijk om tot rioolherstel te komen. Er was geen directe urgente noodzaak. Maar er diende ter voorkoming van problemen het afgelopen jaar wel actie te worden ondernomen. Met inbegrip van het restant budget 2012 was er voldoende budget om een aantal rioolvakken doormiddel van relinen op te pakken. In 2012 was reeds een groot deel voorbereid en in 2013 is het uitgevoerd.
 3) Upgrade Oracle licenties. De upgrade staat gepland in mei 2014.

2) De belangrijkste desinvesteringen betreffen:		besluit of voorschrift	Desinvestering 2013	
Omschrijving				
e. Vervoermiddelen				
- De brandweervoertuigen zijn tegen de boekwaarde per 31-12-2013 overgedragen aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.		BBV	233.500	1)
f. Machines, apparaten en installaties				
- Het brandweermaterieel is tegen de boekwaarde per 31-12-2013 overgedragen aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.		BBV	97.500	1)
f. Overige materiële vaste activa				
- De brandweerkleding etc. is tegen de boekwaarde per 31-12-2013 overgedragen aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.		BBV	18.000	1)
		Totaal	€ 349.000	

Toelichting

- 1) Op 12 november 2013 (raadsbesluit R-2013-0282) is de raad akkoord gegaan met de financiële consequenties van het opheffen van de gemeentelijke brandweer en het overdragen van de brandweertaken aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW). In verband hiermee zijn alle brandweervoertuigen en brandweermaterieel etc. tegen boekwaarde per 31-12-2013 overgedragen aan de veiligheidsregio. Het eigendom, beheer en onderhoud van de brandweerkazernes blijft bij de gemeente.

2.3 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Dit zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen.

Het verloop van de boekwaarde van de **investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut** is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde	1)	2)	Afschrijvingen	3) Bijdragen	4)	Boekwaarde
	01-01-2013	Investerings	Desinvesteringen	2013	van derden	Afwaarderingen	31-12-2013
a. Gronden en terreinen	37.200	-	-	-	-	-	37.200
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.620.700	308.171	-	332.294	50.227	-	2.546.350
f. Machines, apparaten en installaties	180.200	-	-	17.000	-	-	163.200
g. Overige materiële vaste activa	-	4.730	-	30	-	-	4.700
Totalen	€ 2.838.100	€ 312.901	€ -	€ 349.324	€ 50.227	€ -	€ 2.751.450

*) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

*) Onder afwaarderingen worden de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk besteed in 2013	Cumulatief ten laste van krediet	3) Bijdragen van derden in 2013	
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
- herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2012)	begroting 2012	168.200	80.339	88.338	- nog in uitvoering	1)
- herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2013)	begroting 2013	168.200	70.224	70.224	- nog in uitvoering	1)
- herinrichting Bloesemplein Zuidoostbeemster	kadernota 2013	40.600	90.827	90.827	50.227 afgewikkeld	
- renovatie/vervangings kunstwerken (krediet 2013)	begroting 2013	21.000	12.050	12.050	- nog in uitvoering	
- aanpassingen verkeersveiligheid (krediet 2011)	begroting 2011	33.620	8.776	23.770	- nog in uitvoering	
- aanpassingen verkeersveiligheid (krediet 2012)	begroting 2012	16.810	16.825	16.825	- afgewikkeld	
- aanpassingen verkeersveiligheid (krediet 2013)	begroting 2013	21.050	11.317	11.317	- nog in uitvoering	
- herprofilering Purmerenderweg Zuidoostbeemster	nvt	-	-	26.669	- nog in uitvoering	2)
- vervanging beschoeiingen (krediet 2010+2011+2012)	begroting 2010-2012	79.825	7.287	80.096	- afgewikkeld	
- vervanging beschoeiingen (krediet 2013)	begroting 2013	12.610	10.526	10.526	- nog in uitvoering	
g. Overige materiële vaste activa						
- vernieuwen abri's	begroting 2013	11.600	4.730	4.730	- nog in uitvoering	3)
- aanpassen bushaltes	begroting 2013	49.600	-	-	- nog in uitvoering	3)
Totaal		€ 623.115	€ 312.901	€ 435.372	€ 50.227	

Toelichting

- 1) De planning is om de resterende werkzaamheden van 2012 en 2013 samen met die van 2014 uit te voeren.
 2) De voorbereidingskosten voor herprofilering van de Purmerenderweg worden geactiveerd. In de (grond)exploitatieopzet voor de Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster is een budget opgenomen voor deze investering.
 3) Er zijn drie abri's vernieuwd en er staan er nog drie in reserve bij de leverancier. Deze worden aangehouden tot alle bushaltes zijn aangepast c.q. aangelegd.

3) Onder bijdragen van derden worden de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste bijdragen van derden betreffen:

	Bijdragen van derden in 2013
d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
- Provincie Noord-Holland / bijdrage project "Inrichting Bloesemplein te Zuidoostbeemster"	6.505
- Wooncompagnie / bijdrage project "Inrichting Bloesemplein te Zuidoostbeemster"	43.722
Totaal	€ 50.227

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de boekwaarde van de **financiële vaste activa** is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2013	1) Investerings	2) Deelinvesterings	Aflossing / afschrijvingen	3) Afwattingen	Boekwaarde 31-12-2013
a. Kapitaalverzekering aan deelnemingen	229.851	-	-	-	-	229.851
b. Leningen aan woningbouwcorporaties	38.537	-	-	1.717	-	36.820
c. Overige langlopende leningen	1.108.348	12.807	41.431	22.380	-	1.057.344
d. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 Jaar	-	-	-	-	-	-
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	64.000	-	-	12.600	-	51.400
Totaal financiële vaste activa	€ 1.440.736	€ 12.807	€ 41.431	€ 36.698	€ -	€ 1.375.414

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Beschikbaar gesteld krediet	1) Werkelijk beesteed in 2013	Cumulatief ten laste van krediet
c. Overige langlopende geldleningen				
- leningen aan het personeel i.h.k.v. het fietsplan	rbs dd 25042002	nvt	4.298	nvt
- verstrekte Bbz-leningen	BBV	nvt	8.509	nvt
		Totaal	€ 12.807	€ -

1)

Toelichting

1) Met ingang van 2001 worden de saldi en de mutaties hierop van de verstrekte BBZ-leningen verantwoord onder de financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen.

De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken.

Zie ook de toelichting bij balanspost "Langlopende schulden", onderdeel "Onderhandse leningen".

VLOTTENDE ACTIVA

4. VOORRADEN

De in de balans opgenomen voorraden worden onderscheiden in:

- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- Gereed product en handelsgoederen
- Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties

	Boekwaarde per 1-Jan-2013	Boekwaarde per 31-dec-2013
	10.529.284	6.820.811
	2.391.048	2.694.631
	-	61.564
	825.000	965.700
	€ 12.095.332	€ 8.611.306

Het verloop van de boekwaarde van de niet in exploitatie genomen (bouw)gronden is als volgt:

Omschrijving:	totaal m2	Boekwaarde 01-01-2013	Toename boekwaarde	Afname boekwaarde	Naar gronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde per m2
a. Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden:							
- Zuidoostbeemster fase 1 (De Nieuwe Tuinderij)	nvt	232.116	1.585.582	1.817.698	-	-	nvt
- Zuidoostbeemster fase 2	41.260	2.349.042	-	-	-	2.349.042	€ 56,93
- 4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)	nvt	7.948.126	330.606	3.806.964	-	4.471.769	nvt
		€ 10.529.284	€ 1.916.188	€ 5.624.662	€ -	€ 6.820.811	

Toelichting

- In 2013 is het restant van de geactiveerde uitgaven voor het bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 1 (De Nieuwe Tuinderij) overgedragen aan VOF De Beemster Compagnie.
- Overeenkomstig het raadsbesluit van 19-03-2013 (R-2013-0200) is een bedrag van € 658.000 onttrokken aan de algemene reserve ten gunste van een specifieke bestemmingsreserve "Rente ZOB II". De jaarlijkse rentelasten van de gronden worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De boekwaarde per 31-12-2013 bestaat de aankoopkosten minus de afwaardering in 2010 ad. € 1.274.582 en de geactiveerde rentelasten t/m 2011.
- Op basis van de exploitatieverkenning die behoort bij het bestemmingsplan zijn in de voorgaande jaren een aantal belangrijke grondaankopen gedaan, waardoor de ontwikkeling van woningen mogelijk wordt gemaakt. Voor de ontwikkeling van de woningbouw in het vierde kwadrant in Middenbeemster (de Keyser) wordt samengewerkt in de vennootschap onder firma "VOF De Beemster Compagnie". In verband hiermee is een groot deel van deze gronden in 2013 tegen boekwaarde overgebracht naar de VOF. Het restant van deze gronden is eind januari 2014 overgedragen.

Het verloop van de boekwaarde van de (bouw)gronden in exploitatie is als volgt:

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2013	Investerings	Opbrengsten	Winst ultname	Boekwaarde 31-12-2013
b. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie					
- Leeghwater fase 3 te Middenbeemster	424.758	104.613	468.314	788.459	-
- Gronden nabij Noorderpad Zuidoostbeemster	518.091	15.024	224.030	-	309.084
- Herontwikkeling locatie voormalig buurthuis te ZOB	722.993	30.126	-	-	753.119
- Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein te ZOB	1.574.722	57.705	-	-	1.632.428
	€ 2.391.049	€ 207.468	€ 692.344	€ 788.459	€ 2.694.631
d. - Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties					
					€ 965.700 -/-
					€ 1.728.931
					€ 200.000 +
					€ 2.063.500 -/-
					€ 134.569 voordelig

Toelichting

- Het bestemmingsplan Leeghwater fase 3 is in 2006 in exploitatie genomen. Het bestemmingsplan is in 2013 financieel afgesloten. Op basis van de tot en met 2013 gerealiseerde opbrengsten en uitgaven is een totale winst gerealiseerd van €3.238.714. Hiervan is reeds in 2011 een (tussentijdse) winst genomen van €2.000.000 en in 2012 een (tussentijdse) winst van €450.000. Daarnaast is ten laste van deze grondexploitatie vanaf 2010 t/m 2013 een totaal bedrag van €274.360 toegevoegd aan de bestemmingsreserve dorpsuitleg en €54.872 aan de bestemmingsreserve archeologiebeleid. Overeenkomstig de raadsbesluiten van 28-04-2005 zijn de uitgaven in verband met de verplaatsing van De Beemster Ruiters ten bedrage van € 570.000 en de bijdrage ad. € 350.000 voor de nieuwbouw aan het gebouw van de NH Kerk te Middenbeemster en laste van deze grondexploitatie gebracht. De boekwaarde per 31-12-2012 is inclusief het ontvangen voorschot ad. €400.000, zijnde 80% van de gereserveerde ISV-subsidie van de provincie Noord-Holland.
- In 2012 is een perceel van 4.105 m2 grond aangekocht aan het Noorderpad te Zuidoostbeemster. De op het perceel staande woning is in 2012 verkocht. Het resterende perceel wordt verkocht als kavels. De boekwaarde per 31-12-2013 bestaat uit de in 2012 aangekochte gronden, overige kosten en de geactiveerde rentelasten -/ de gerealiseerde verkoopopbrengsten.
- De boekwaarde per 31-12-2013 bestaat uit de aankoopkosten van het oude buurthuis, bijkomende kosten (kosten van onderzoek en planontwikkeling etc.) en geactiveerde rentelasten.
- De boekwaarde per 31-12-2013 bestaat uit de kosten van onderzoek en planontwikkeling etc. en geactiveerde rentelasten. In 2011 is een bedrag van € 1.471.967 betaald aan VOF De Beemster Compagnie als bijdrage in de grondexploitatie van de De Nieuwe Tuinderij vanwege het verlies aan grondopbrengsten op de nieuwe locatie van speeltuin De Spelemei. Bij de ontwikkeling van het oude speeltuinterrein is/wordt rekening gehouden met deze bijdrage.
- Overeenkomstig de voorschriften (BBV) hebben wij voor het totaal geprognosticeerde verlies in 2011 (€400.000) en 2012 (€425.000) en in 2013 (€140.700) inzake bouwgronden in exploitatie een verliesvoorziening getroffen. De voorziening wordt gepresenteerd als een waarde correctie op de post "Bouwgronden in exploitatie".

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

Omschrijving:	Boekwaarde 01-01-2013	Investerings	Opbrengsten	Winst ultname	Boekwaarde 31-12-2013
c. Gereed product en handelsgoederen					
- Voormalige volkstuinen nabij Noorderpad Zuidoostbeemster	-	61.564	-	-	61.564
	€ -	€ 61.564	€ -	€ -	€ 61.564

- Met het oog op de ontwikkelingen in van de woningbouw in Zuidoostbeemster is besloten zodra er een tuinkavel in het volkstuincomplex werd aangeboden deze aan te kopen. Inmiddels heeft de gemeente in het volkstuincomplex 7.500 m2 in eigendom. In samenhang met de ontwikkeling van De Nieuwe Tuinderij is een verbeteringsvoorstel voor het volkstuincomplex voorbereid.

Voor een nadere toelichting op de post "Voorraden" wordt verwezen naar programma 4 "Wonen in de Beemster" en de paragraaf grondbeleid.

5. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

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

	Saldo per 01-01-2013	Saldo per 31-12-2013
- Vorderingen op openbare lichamen	999.227	452.041
- Verstrekte kasgeldleningen	-	-
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	550.750	-
- Overige vorderingen	482.615	664.271
- Voorziening dubieuze debiteuren	15.762	125.797
Totalen	€ 2.016.831	€ 990.515

6. LIQUIDE MIDDELEN

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

	Saldo per 01-01-2013	Saldo per 31-12-2013
- Kassaldi	9.559	255
- Banksaldi	49.444	2.300.819
Totalen	€ 59.003	€ 2.301.074

7. OVERLOPENDE ACTIVA

De post **overlopende activa** kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo per 01-01-2013	Saldo per 31-12-2013
- Nog te ontvangen bedragen	352.703	172.962
- Vooruitbetaalde bedragen	25.726	16.553
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	271.029	194.657 *)
Totalen	€ 649.458	€ 384.172

*) De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Het verloop van de **nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel** gedurende het jaar 2013 is als volgt:

Specifieke uitkering:	Saldo 01-01-2013	Toevoeging 2013	Ontvangsten 2013	Saldo 31-12-2013
- provincie Noord-Holland subsidie project Openbare verlichting gemeente Beemster	2.000	-	-	2.000
- provincie Noord-Holland subsidie project inrichting Bloesemplein te Zuidoostbeemster	-	2.483	-	2.483
- Ministerie van SZW Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2011 WWB-inkomensdeel	158.951	-	158.951	-
- Ministerie van SZW Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2012 WWB-inkomensdeel	76.930	-	-	76.930
- Ministerie van SZW Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2012	2.432	-	2.432	-
- Ministerie van SZW Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2013	-	6.071	-	6.071
- provincie Noord-Holland subsidie meerjarenproject Opvoedingsondersteuning (restant)	23.543	-	23.543	-
- provincie Noord-Holland subsidie ILG 2007 / project Paardenhouderij en landschap	7.173	-	-	7.173
- provincie Noord-Holland subsidie ISV-2 2005-2009 / project Leeghwater 3 te MB	-	100.000	-	100.000
	271.029	108.554	184.926	194.657

Toelichting

1) Bij de Toetsingscommissie WWB is een verzoek ingediend voor een aanvullende uitkering 2012 op het budget WWB-inkomensdeel op grond van artikel 74 WWB. In december 2013 hebben wij van de Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de beschikking ontvangen, waarin staat dat is besloten over 2012 een aanvullende uitkering toe te kennen overeenkomstig het de door ons gevraagde aanvulling ad. € 76.930. Het bedrag is in maart 2014 ontvangen.

VASTE PASSIVA

8. EIGEN VERMOGEN

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

	Boekwaarde per 01-01-2013	Boekwaarde per 31-12-2013
Algemene reserves:		
a. Algemene reserve	736.627	567.943-
b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen	3.744.727	3.494.727
Bestemmingsreserves:		
c. voor egalisatie van tarieven	744.361	720.758
d. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven	1.637.751	2.673.178
e. reserves in verband met bruto activering vaste activa	6.196.070	5.988.372
f. Resultaat na bestemming	537.880	496.151
	€ 13.597.416	€ 12.805.243

Het verloop van de **boekwaarde van de reserves (eigen vermogen)** is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2013	1) Toevoegingen	1) Onttrekkingen	*) Bestemming resultaat	*) Verminderingen tdv afschrijvingen	Saldo 31-12-2013
Algemene reserves:						
a. Algemene reserve	736.627	-	1.895.250	537.880	-	620.743-
b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen	3.744.727	-	250.000	-	-	3.494.727
Bestemmingsreserves:						
c. voor egalisatie van tarieven	744.361	21.772	45.375	-	-	720.758
d. reserves waaraan door de raad een bestemming is gegeven	1.637.751	2.231.161	1.142.934	-	-	2.725.978
e. reserves in verband met bruto activering vaste activa	6.196.070	-	-	-	207.698	5.988.372 1)
f. Resultaat na bestemming						
- resultaat van de programmrekening 2012	537.880	-	-	537.880-	-	- 2)
- resultaat van de programmrekening 2013	-	-	-	496.151	-	496.151
Totaal reserves	€ 13.597.416	€ 2.252.933	€ 3.333.560	€ 496.151	€ 207.698	€ 12.805.243

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

*) Onder de "Verminderen ter dekking van afschrijvingen" staan de verminderen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderen is gebaseerd op de afschrijvingstermijn van de aan de specifieke reserve gerelateerde vaste activa (investeren).

Toelichting

- Deze reserves zijn bestemd ter dekking van de investeringen.
- Overeenkomstig het raadsbesluit van 25 juni 2013, nr. R-2013-0231 (vaststelling jaarstukken 2012) heeft de raad van de gemeente Beemster besloten het voordelige resultaat van de programmarekening 2012 als volgt te bestemmen:
 - een bedrag van €160.000 toe te voegen aan het budget beschikbaar voor startersleningen
 - het restant ad. €377.880 toe te voegen aan de algemene reserve

1) De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Toevoegingen 2013	Onttrekkingen 2013
a. Algemene reserve			
- t.g.v. het budget beschikbaar voor startersleningen (gedeelte resultaat van 2012)	R-2013-0231		160.000
- hogere subsidie peuterspeelzaal	R-2012-0158		5.050
- bijdrage aan Stichting tot behoud van "De Nachtegaal"	rbs 24-02-2009		53.800
- instellen van een voorziening "frictiekosten personele gevolgen samenwerking"	R-2013-0285		345.000
- werkkapitaal voor het ontvechttingsproces TDBZ	R-2013-0204		58.000
- t.g.v. bestemmingsreserve ambtelijke samenwerking Purmerend-Beemster (restant krediet per 01-01-2013)	R-2012-0120		132.600
- t.g.v. bestemmingsreserve opstellen Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)	R-2012-0103		30.000
- t.g.v. bestemmingsreserve integratiekosten t.b.v. aanpassing van de ICT-systemen Purmerend	R-2012-0210		400.000
- t.g.v. bestemmingsreserve rente gronden ZOB II	R-2013-0200		658.000
- t.g.v. bestemmingsreserve project waterberging (peil aanpassing)	rbs 11-2009		52.800
b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen			
- t.g.v. bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster	R-2012-0141		250.000

c. reserves voor egalitatie van tarieven

Reserve vervanging / renovatie riolering
 - nadelig saldo 2013 met betrekking tot de taak beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen begroting 2013 45.375

Reserve egalitatie afvalstoffenheffing

- voordelig saldo 2013 met betrekking tot de taak afvalverwijdering en -verwerking begroting 2013 21.772

d. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven

Reserve dorpsuitleg

- toevoeging 2013 in verband met verkoop gronden in plan Leegwater fase 3 MB (1.249 m2 x € 10,-) begroting 2013 12.190

- t.g.v. bestemmingsreserve uitvoering knelpunten in de speelvoorzieningen R-2012-0159 100.000

- t.g.v. bestemmingsreserve realisatie speelplek aan de P. Kramerstraat te Zuidoostbeemster R-2013-0275/3 21.125

Reserve kunstankopen

- toevoeging 2013 ten laste van de exploitatie begroting 2013 4.000

Reserve egalitatie renteresultaten

- onttrekking 2013 ten gunste van de exploitatie begroting 2013 676.037

- toevoeging renteresultaat 2013 ten laste van de exploitatie begroting 2013 568.008

Reserve archeologiebeleid

- toevoeging 2013 in verband met verkoop gronden in plan Leegwater fase 3 MB (1.290 m2 x € 2,-) begroting 2012 2.438

Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg

- onttrekking t.g.v. uitvoering WMO-huishoudelijke zorg overeenkomstig begroting 2013 begroting 2013 35.000

Reserve uitvoering knelpunten in de speelvoorzieningen

- toevoeging ten laste van de reserve dorpsuitleg R-2012-0159 100.000

- uitgaven 2013 voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen R-2012-0159 34.103

Reserve realisatie speelplek aan de P. Kramerstraat te Zuidoostbeemster

- toevoeging ten laste van de reserve dorpsuitleg R-2013-0275/3 21.125

Reserve rente gronden ZOB II

- toevoeging ten laste van de algemene reserve R-2013-0200 658.000

- kapitaallasten 2013 (rente) in verband met activering gronden Zuidoostbeemster fase 2 begroting 2013 82.223

Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster

- toevoeging ten laste van de algemene reserve R-2012-0141 250.000

- uitgaven 2013 i.h.k.v. het duurzaamheidsbeleid R-2012-0141 16.600

Reserve integratiekosten t.b.v. aanpassing van de ICT-systemen Purmerend

- toevoeging ten laste van de algemene reserve R-2012-0210 400.000

- uitgaven 2013 voor de aanpassing van de Purmerendse ICT-systemen R-2012-0210 87.792

Reserve ambtelijke samenwerking Beemster Purmerend

- toevoeging ten laste van de algemene reserve R-2012-0120 132.600

- uitgaven 2013 voor de ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend R-2012-0210 72.772

Reserve opstellen Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)

- toevoeging ten laste van de algemene reserve R-2012-0103 30.000

- uitgaven 2013 voor het opstellen van het GVVP R-2012-0103 17.282

Reserve project waterberging (peil aanpassing)

- toevoeging ten laste van de algemene reserve rbs 11-2009 52.800

Totaal toevoegingen / onttrekkingen

€ 2.252.933 € 3.333.560

Voor een volledig overzicht van de reserves verwijzen wij naar in dit boekwerk opgenomen bijlage verloop van de posten behorende bij de reserves.

9. VOORZIENINGEN

De voorzieningen worden onderscheiden in:

a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen

c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:

	Saldo per 01-01-2013	Saldo per 31-12-2013
	241.395	350.687
	780.004	881.792
	65.438	66.858
€	1.086.837	€ 1.299.336

Als gevolg van een wijziging van het artikel 44, lid 2 van het BBV worden de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, niet meer tot de voorzieningen gerekend. Met ingang van 2007 worden deze ontvangen voorschotbedragen verantwoord onder de overlopende passiva. .

Het verloop van de **boekwaarde van de voorzieningen** is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2013	1) Dotaties	1) *) Vrijval	1) *) Aanwending	Saldo 31-12-2013
a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	241.395	345.000	149.000	86.709	350.687
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen	780.003	145.579	135	43.656	881.791
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	65.439	5.932	4.512	-	66.859
Totaal voorzieningen	€ 1.086.837	€ 496.511	€ 153.647	€ 130.365	€ 1.299.336

*) In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.

*) Alle aanwendingen (werkelijke uitgaven) van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht

1) De dotaties en onttrekkingen (vrijval/aanwending) aan de voorzieningen betreffen:

Omschrijving	besluit of voorschrift	Dotaties 2013	Vrijval 2013	Aanwending 2013
a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				
Voorziening wachtgelden bestuurders				
- aanpassing saldo voorziening op basis berekende wachtgeldverplichting per 31-12-2013	BBV		149.000	
Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking Beemster-Purmerend				
- toevoeging ten laste van de algemene reserve (via exploitatie)	R-2013-0285	345.000		
- uitgaven 2013 voor personele gevolgen samenwerking Beemster-Purmerend	R-2013-0285			86.709
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen				
Algemeen				
- dotaties 2013 ten laste van de exploitatie op basis van het onderhoudsplan 2013 t/m 2022	begroting 2013	145.579		
- uitgaven 2013 op basis jaarschijf 2013 van van het onderhoudsplan 2013 t/m 2022	BBV			43.656
- vrijval onderhoudsvoorziening in verband met afstoten schaftkeet gemeentewerken te Zuidoostbeemster	BBV		135	
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting				
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven				
- dotatie 2013 ontvangen afkoopsommen ten behoeve van onderhoud graven	begroting 2013	5.932		
- vrijval 2013 ten gunste van de exploitatie ter dekking van de jaarlijkse uitgaven voor het onderhoud van graven	BBV		4.512	
Totaal dotaties / onttrekkingen		€ 496.511	€ 153.647	€ 130.365

Voor een volledig overzicht van de voorzieningen verwijzen wij naar in dit boekwerk opgenomen bijlage verloop van de posten behorende bij de voorzieningen.

10. LANGLOPENDE SCHULDEN

Dit betreft de vaste schulden met een oorspronkelijke looptijd van één jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden gedurende het jaar 2012 is als volgt:

Omschrijving:	Saldo 01-01-2013	Rentelasten 2013	1) Opgenomen 2013	2) Aflossingen 2013	Saldo 31-12-2013
- Onderhandse leningen:					
a. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	18.325.661	686.611	-	1.049.165	17.276.496
b. overige binnenlandse sectoren	23.480	-	6.381	38	29.824
Totaal langlopende schulden	€ 18.349.141	€ 686.611	€ 6.381	€ 1.049.203	€ 17.306.319

*) 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 financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen, opgenomen bedrag inzake de verstrekte Bbz-leningen.

1) De opnamen betreffen:	besluit of voorschrift	Opnamen 2013
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- nvt	nvt	-
b. Overige binnenlandse sectoren		
- opboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen	BBV	6.381
Totaal opnamen		€ 6.381
2) De aflossingen betreffen:	besluit of voorschrift	Aflossingen 2013
Omschrijving		
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- (jaarlijkse) aflossing overeenkomstig de contracten van de diverse opgenomen langlopende geldleningen	contracten	1.049.165
b. Overige binnenlandse sectoren		
- afboekingen/aflossingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen	BBV	38
Totaal aflossingen		€ 1.049.203

Voor een volledig overzicht van de langlopende leningen verwijzen wij naar in dit boekwerk opgenomen bijlage.

VLOTTENDE PASSIVA**11. NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD < 1 JAAR**

Onder de **kortlopende schulden met een looptijd < 1 jaar** zijn opgenomen:

	Saldo per 1-Jan-2013	Saldo per 31-dec-2013
- Kasgeldleningen o/g	3.000.000	-
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden	739.241	1.744.275
Totalen	€ 3.739.241	€ 1.744.275

12. OVERLOPENDE PASSIVA

	Saldo per 1-Jan-2013	Saldo per 31-dec-2013
- Nog te betalen bedragen	85.673	122.827
- Vooruitontvangen bedragen	13.372	463
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen	129.576	146.006 *)
- Transitorische rente	229.329	219.906
Totalen	€ 457.950	€ 489.202

*) De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van volgende begrotingsjaren. (zie ook de toelichting bij de balanspost "Voorzieningen")

Het verloop van de **ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel** gedurende het jaar 2013 is als volgt:

Specifieke uitkering:	Saldo 01-01-2013	Toevoeging 2013	Vrijval 2013	Terugbetaald 2013	Saldo 31-12-2013
- provincie Noord-Holland subsidie t.b.v. project inrichting Bloesemplein te Zuidoostbeemster	-	4.022	4.022	-	-
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2011 (overheveling + terugbetaling)	1.837	-	-	1.837	-
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2012 (overheveling)	25.527	-	25.527	-	-
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2012 (terugbetaling)	40.027	-	-	-	40.027
- Ministerie van SZW Gebundelde uitkering 2013 (WWB+IOAW+IOAZ+Bbz)	-	721.700	721.700	-	-
- Ministerie van SZW Bbz 2004 / budgetdeel 2013	-	1.024	1.024	-	-
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2013	-	76.078	76.078	-	-
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2013 (overheveling)	-	19.020	-	-	19.020
- Ministerie van SZW Participatiebudget 2013 (terugbetaling)	-	41.671	-	-	41.671
- Ministerie van SZW Wsw-budget voor 2012 (terugbetaling)	21.278	-	-	-	21.278
- Ministerie van SZW Bonus Wsw begeleid werken 2010	3.000	-	-	-	3.000
- Ministerie van SZW Wsw-budget voor 2013	-	442.438	442.438	-	-
- Ministerie van SZW Bonus Wsw begeleid werken 2011	-	5.010	-	-	5.010
- Ministerie van SZW (extra middelen) schuldhulpverlening 2011	1.868	-	-	1.868	-
- Ministerie van SZW Wet Inburgering 2007 en 2008	17.916	-	-	17.916	1)
- Ministerie van SZW Regeling nalatenschap oude Vreemdelingenwet 2008	8.960	-	-	8.960	1)
- Ministerie van SZW Regeling nalatenschap oude Vreemdelingenwet 2009	9.162	-	-	9.162	1)
- provincie Noord-Holland vaststelling subsidie Tijdsmachine Land van Leeghwater fase 2A+2B	-	26.576	26.576	-	-
- Rijksdienst vh CE subsidie Wet op het specifiek Cultuurbeleid (WsC)	-	16.000	-	-	16.000
	129.575	1.353.539	1.297.365	39.743	146.006

1) In januari 2013 zijn de vaststellingsbeschikkingen van de rijksbijdrage voor de Wet inburgering en de Regeling nalatenschap oude Vreemdelingenwet van het Ministerie ontvangen. Op basis van deze beschikkingen blijkt dat wij een bedrag van € 36.038 teveel hebben ontvangen. Dit bedrag is in maart 2013 terugbetaald.

WAARBORGEN EN GARANTIES

Overzicht van de gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

	Hoofdsom lening	Doel	Naam geldnemer	% gemeente waarborg	Restant hoofdsom 31-12-2012	Restant hoofdsom 31-12-2013	Gewaar- borgd	
€	16.425.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Wooncompagnie	0,00%	€ 14.334.000	€ 7.624.000	€ - *)	
€	7.167.000	- leningen t.b.v. soc. woningbouw	- Woonzorg Nederland	0,00%	€ 5.682.000	€ 5.468.000	€ - *)	
€	325.000	- lening Fortis Bank	- Beemster Ruiters LR&PC	100,00%	€ 325.000	€ 325.000	€ 325.000	
€	597.266	- hypothecaire geldleningen personeel	- HVO	100,00%	€ 511.399	€ 503.431	€ 503.431	
					Totalen	20.852.399	13.920.431	€ 828.431

*) 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.

LANGLOPENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Overzicht van de niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.

Omschrijving	Periode	Reesterend aantal termijnen	Bedrag termijn	Totaal ver- plichting
- Vakantiegeldverplichting personeel	juni 2013 - december 2013	nvt	nvt	€ 41.528
	Totaal niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen			€ 41.528

*) De vakantiegelden worden in principe in mei van het boekjaar betaald. Het opgenomen bedrag is de verplichting van het vakantiegeld per 31 december 2013.

Toelichting op programmarekening 2013
--

Programma 1. Dienstverlening in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	205.338	205.338	212.417	7.079
Lasten	890.302	931.102	1.004.772	-73.670
Saldo	-684.964	-725.764	-792.355	-66.591

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Communicatie en voorlichting algemeen		
- Uitgaven voor o.a. het onderhoud en beheer gemeentelijke website, de videostreaming in de raadzaal, publicaties in dag- en weekbladen en de omnibusenquête.	2.900	
- Er zijn in 2013 geen kosten gemaakt voor het wettelijk verplicht onderzoek naar de organisatie van de informatiebeveiliging betreffende webapplicaties van de gemeenten met een Digikoppeling, de z.g.n. DigiD-audit.		11.400
Burgerzaken (bevolkingsadministratie / burgerlijke stand)		
- Uitgaven voor het beveiligingsplan GBA en waardedocumenten.	4.500	
- Afdrachten aan het rijk voor reis- en rijdocumenten	7.100	
- Opbrengst secretarieleges, leges rijbewijzen en paspoorten	5.100	
- Doorbelasting kostenplaats Samenleving	25.800	
BAG / Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen		
- Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software en BAG-beheerskosten.	5.800	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	10.800	
Gemeentelijke begraafplaats te Middenbeemster		
- Dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud graven	5.900	
- Ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven		5.500
- Opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten.		5.500
- Doorbelasting kostenplaats gemeentewerken/tractie	7.200	
Uitvoering Wet WOZ		
- Proceskosten in verband met bezwaarschriften	12.100	

Programma 2 Beemsterling in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	136.313	136.313	100.031	-36.282
Lasten	691.951	709.326	742.100	-32.774
Saldo	-555.638	-573.013	-642.069	-69.056

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Jeugd- en jongerenwerk		
- Het beschikbaar gestelde budget voor algemene uitgaven in het kader van jeugd- en jongerenwerk is niet volledig besteed.		5.000
Verbetering positie van vrijwilligers		
- Het totaal beschikbaar gestelde budget voor de verbetering van de positie van vrijwilligers is nagenoeg niet besteed.		6.500
Kinderdagopvang algemeen		
- Een goot deel van het beschikbare budget voor de inspecties van kinderdagverblijven, peuterspeelzalen en gastouders door de GGD Zaanstreek-Waterland is niet besteed. Daarnaast zijn er leges ontvangen voor de registratie in het LKR.		5.400
- In de begroting is een stelpost opgenomen voor hogere huuropbrengst voor de kinderdagopvang locaties in eigendom van de gemeente. Dit is nog niet gerealiseerd in 2013.	40.000	
- Lagere exploitatielasten voor de kinderdagopvang locaties in eigendom van de gemeente.		5.000
Gezondheidszorg algemeen		
- Voor de uitvoering van het lokaal gezondheidsbeleid en aan bijdragen aan instellingen werkzaam in het kader van de volksgezondheid is minder uitgegeven.		11.000
Jeugdgezondheidszorg / Algemeen beleid Jeugd en Gezin		
- Het vaststellingsverzoek aan de provincie Noord-Holland voor de ontvangen bijdrage voor het project "Opvoedingsondersteuning 2008-2011" moest worden voorzien van een accountantsverklaring.	5.000	
- Hogere algemene kosten voor de jeugdzorg, waaronder de betaalde huur voor het CJG, de bijdrage kosten matchpoint applicatie Zorg voor Jeugd en uitvoering VoorZorg 2013. De huur voor 2012 is in 2013 betaald en verantwoord.	19.000	
- Hogere vergoeding aan GGD Zaanstreek-Waterland voor de inzet in 2013 voor het Centrum van Jeugd en Gezin. (Vanuit het Rijk is voor 2013 een decentralisatie uitkering beschikbaar gesteld voor de jeugdzorg van €46.600)	30.300	

Programma 3 Veilig in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Verskil Raming/Realisatie
Baten	4.647	4.647	32.777	28.130
Lasten	2.531.376	2.500.336	2.540.878	-40.542
Saldo	-2.526.729	-2.495.689	-2.508.101	-12.412

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Vrijwillige brandweer Beemster		
- Lagere personele lasten, waaronder loonkosten, vergoeding vrijwilligers, kosten van opleidingen, werkkleding, vergoedingen aan zelfstandige vrijwilligers voor loonderving etc.		19.100
- Ontvangen vergoedingen van de Regionale Brandweer Z-W voor het gebruik van de faciliteiten etc. van de brandweer Beemster voor oefeningen en opleidingen.		11.700
- Per saldo lagere kosten voor brandstof, onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging van brandblus- en reddingsmiddelen (materiaal en voertuigen). Daarnaast waren ook de onderhoudskosten voor brandkranen lager.		13.600
Regionale brandweer		
Lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland o.a. in verband met de in 2013 ontvangen voordelige afrekening over 2012.		3.200
Rampenbestrijding		
- Lagere algemene uitgaven en bijdragen samenwerkingsverbanden. De budgetten inzake het Convenant Veiligheid en Crisisbeheersing met de gemeente Purmerend en de Regionale crisisorganisatie door het VrZW zijn niet besteed.		15.700
- Doorbelasting kostenplaats Staf	38.300	
Integrale veiligheid / Sociale veiligheid		
- Lagere algemene uitgaven, waaronder de dienstverlening door Purmerend.		4.900
- Doorbelasting kostenplaats Staf en Grondgebied	50.800	
Wegen, straten en pleinen / Kunstwerken (bruggen etc.)		
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	27.600	
Wet herziening wegenbeheer		
- Lagere door te betalen uitkering voor het wegenbeheer (WHW) aan het HHNK.		5.700
Openbare verlichting		
- Lagere exploitatiekosten, zoals elektriciteitskosten, onderhoud en reparatie en aankoop/vervanging lichtmasten		11.200
- Ontvangen schadevergoedingen in 2013.		2.100
Gladheidbestrijding		
- Lagere uitgaven voor het onderhoud van de machines en gladheidbestrijding door derden .		3.400
Verkeersveiligheid en verkeersmaatregelen		
- Ontvangen schadevergoedingen in 2013.		1.300
- Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2013 nog niet besteed. Zie ook mutatie reserves.		12.700

Programma 4 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	502.180	11.469.580	7.299.955	-4.169.625
Lasten	1.019.920	11.881.068	7.386.111	4.494.957
Saldo	-517.740	-411.488	-86.156	325.332

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Structuur- en bestemmingsplannen		
- Vergoedingen planschade.	32.000	
- Onderhoud specifieke software.	6.000	
Woningexploitatie		
- Per saldo lagere exploitatiekosten (huuropbrengsten -/- onderhoudskosten etc.) in 2013 voor het gemeentelijk woningbezit.		2.000
Bouw-, woning- en welstandstoezicht / Opbrengst bouwleges		
- Hogere opbrengst bouwleges in 2013.		4.700
- Doorbelasting kostenplaats Grondgebied en TDBZ		20.000
(Bouw)grondexploitatie		
<u>Algemeen</u>		
De lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd.		
- <u>Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein ZOB</u>	83.200	
Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 voor het geprognosticeerd verlies op dit plan een voorziening getroffen van €100.000. In 2013 is er op basis van een nieuw geprognosticeerd verlies een extra dotatie aan deze voorziening gedaan. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waarde correctie op de post Bouwgrond in exploitatie.		
- <u>Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein ZOB</u>	57.500	
Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 en 2012 voor het geprognosticeerd verlies op dit plan een voorziening getroffen van in totaal €725.000. In 2013 is er op basis van een nieuw geprognosticeerd verlies een extra dotatie aan deze voorziening gedaan. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waarde correctie op de post Bouwgrond in exploitatie.		
- <u>Leegwater fase 3 te Middenbeemster</u>		480.700
Dit plan is in 2013 financieel afgesloten met een totale boekwinst van boekwinst van €3.238.700. De boekwinst is inclusief de ISV-subsidie van de provincie Noord-Holland ad. €500.000. In de tussenrapportage was rekening gehouden met verwachte boekwinst van €2.758.000. In 2013 is het restant van de kavels afgenomen en betaald. Op basis van de tot 2012 en 2013 gerealiseerde inkomsten en uitgaven is reeds een tussentijdse winst genomen van respectievelijk €2.000.000 en €450.000.		
- <u>4^e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)</u>	4.359.000	4.359.000
Er was rekening gehouden met de volledige overdracht van de gronden in het 4 ^e kwadrant te Middenbeemster aan VOF De Beemster Compagnie in 2013. De overdracht ging echter in twee fasen, waarbij de 1 ^e fase is overgedragen in december 2013. De overdracht van de 2 ^e fase heeft in februari 2014 plaatsgevonden.		

Programma 5 De Beemster omgeving.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Verskil Raming/Realisatie
Baten	1.298.170	1.308.470	1.315.735	7.265
Lasten	2.273.944	2.504.144	2.207.140	297.004
Saldo	-975.774	-1.195.674	-891.405	304.269

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Straatreiniging		
- Hogere uitgaven voor de verwijdering (uitbesteding van het straatvegen) en verwerking van straat- en veegvuil.	2.500	
Afwatering en planmatig onderhoud waterlopen		
- Het opgenomen budget voor "Waterplan Beemster 2013" ad. €25.000 is in 2013 niet volledig besteed, omdat een groot deel van de uitvoering pas in 2014 plaatsvindt. Bij het voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013 zal aan de raad worden gevraagd het restant budget ad. €19.400 door te schuiven naar 2014.		19.400
- Het budget voor afwatering en voor het planmatig onderhoud van de waterlopen in 2013 is niet volledig besteed.		16.100
Openbaar groen (plantsoenen, gemeentetuin etc.)		
- Lagere kosten voor het onderhoud van het openbaar groen. Met name het budget voor het omvormen van het openbaar groen naar onderhoudsarm groen is voor een groot deel niet besteed.		34.400
Afvalverwijdering en -verwerking / Afvalstoffenheffing		
- Lagere kosten voor het verwijderen (ophalen) en de verwerking van de diverse afvalstromen.		7.200
- Hogere opbrengst afvalstoffenheffing.		8.500
Het per saldo voordelige resultaat met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een toevoeging aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Zie mutatie reserves.		
Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen / Opbrengst rioolrechten		
- Per saldo lagere exploitatiekosten (onderhoud, elektriciteit etc.) van riolering en rioolgemalen. De exploitatiekosten zijn exclusief de hogere doorbelasting TDBZ ad. €26.800		15.500
- Hogere opbrengst rioolrechten.		1.400
Het per saldo nadelige resultaat met betrekking tot beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. Zie mutatie reserves.		
Milieubeheer		
- Het beschikbare budget voor de asbestsanering aan de Ninaberstraat in Zuidoostbeemster was niet voldoende.	5.800	
- Voor de uitvoering van de "uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster" is een totaal budget beschikbaar gesteld van €250.000 ten laste van de algemene reserve. Van dit budget is in 2013 een bedrag van €16.600 uitgegeven. Zie mutaties reserves.		233.400
Project "Des Beemsters"		
- Het beschikbaar gestelde budget voor de uitvoering van het project "Des Beemsters" 2013 was niet voldoende. Er zijn voornamelijk meer kosten gemaakt voor de inhuur externe deskundigen (kwaliteitsteam).	8.500	

Programma 6 Werken in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	1.400	1.400	811	-589
Lasten	66.974	66.974	69.240	-2.266
Saldo	-65.574	-65.574	-68.429	-2.855

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Regionaal economische samenwerking		
- Het budget voor uitgaven en/of bijdragen aan derden in het kader van de Regionaal economische samenwerking is niet besteed.		8.600
Bevordering toerisme / recreatie algemeen		
- Hogere uitgaven voornamelijk als gevolg van de inhuur van externe voor advies en begeleiding monitoring Laag Holland. Daarnaast is de bijdrage aan de St. uit in het land van Leeghwater over 2012 in 2013 betaald en verantwoord.	5.700	
Project "Land van Leeghwater"		
- Overschrijding van het budget in verband met de door het college beschikbaar gestelde subsidie (BW-2013-1512) voor de nieuwe VV-formule van St. Beemster Werelderfgoed.	3.100	

Programma 7 Actief in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Verskil Raming/Realisatie
Baten	468.702	489.212	484.671	-4.541
Lasten	1.948.473	2.096.597	2.136.360	-39.763
Saldo	-1.479.771	-1.607.385	-1.651.688	-44.303

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Obs De Blauwe Morgenster te Middenbeemster		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatielasten (onderhoud, kosten i.v.m. vandalisme, verzekeringen etc.).	7.300	
Voormalig obs De Bonte Klaver te Noordbeemster		
- Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen).	9.400	
Gymlokaal De Blauwe Morgenster te Middenbeemster		
- Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen).	16.200	
Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster / obs De Bloeiende Perelaar		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatiekosten (onderhoud, schoonmaakkosten etc.).	34.000	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	7.000	
Gemeenschappelijke baten en laste onderwijs algemeen		
- Het budget voor culturele vorming en activiteiten is niet volledig besteed.		4.200
Onderwijsbegeleiding		
- Het budget (bijdrage) voor onderwijsbegeleiding is niet besteed.		19.000
Leerlingenvervoer		
- Per saldo hogere kosten in verband met leerlingenvervoer. De kosten voor het vervoer en het contractbeheer -/- eigen bijdrage.	32.000	
Volwassen educatie		
- Lagere bijdrage aan het ROC Zaandam. De educatie wordt gefinancierd vanuit het participatiebudget. Het niet bestede deel moet worden terugbetaald aan het ministerie van SZW. Zie ook programma 8, onderdeel participatiebudget.		3.200
Sportbeoefening / -bevordering algemeen en sportaccommodaties		
- Lagere bijdragen/subsidies aan sportverenigingen. O.a. als gevolg van teruggevorderde/verrekenende subsidies over voorgaande jaren.		5.200
- Per saldo hogere exploitatiekosten sportaccommodaties (onderhoudskosten etc. -/- huuropbrengsten).	8.000	
Monumentenbeleid en -beheer		
- Overschrijding budget, voornamelijk als gevolg van het uitbesteden van de quick scan van de gemeentelijke monumentenlijst.	2.900	
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	5.000	
Kermis		
- Hogere ten laste van de gemeente blijvende kosten in verband met de Beemster feestweek.	5.300	
- Lagere ontvangen bijdrage van St. Beemster Gemeenschap voor de Beemster feestweek.	10.000	
Beemster Werelderfgoed		
- Het budget voor de uitvoering en exploitatie van het Beemster Werelderfgoed is niet volledig besteed.		3.800
Speeltuinen, -velden en -plaatsen		
- Doorbelasting kostenplaats TDBZ	4.500	
Uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen		
- Voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen is een totaal budget van €100.000. Hiervan is in 2013 € 34.100 besteed. Zie mutaties reserves.		65.900

Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Verskil Raming/Realisatie
Baten	1.385.285	1.348.426	1.460.767	112.341
Lasten	2.720.064	2.773.471	2.868.213	-94.742
Saldo	-1.334.779	-1.425.045	-1.407.447	17.598

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Uitvoering WWB etc.		
- Vergoeding transitiekosten aan de gemeente Purmerend overeenkomstig de dienstverleningsovereenkomst.	38.000	
WWB/ IOAZ / IOAW) en Bijzondere bijstand / Gebundelde uitkering		
- Hogere uitkeringslasten WWB, IOAZ en IOAW.	96.400	
- Hogere opbrengst verhaal en terugvordering van ten onrechte verstrekte uitkeringen, leenbijstand etc..		53.200
- Bijdrage van het Ministerie van SZW – Gebundelde uitkering 2013.		66.500
- Hogere kosten voor externe- en deskundige adviezen, waaronder schuldhelpverlening en het minimabeleid.	11.700	
Bijstandbesluit zelfstandigen (Bbz)		
- Lagere bestedingen levensonderhoud en kapitaalverstrekking.		23.600
- Lagere rijksbijdrage en verhaal/terugvordering van Bbz verstrekkingen.	37.400	
- Lagere kosten voor het uitbesteden van de uitvoering en organisatie Bbz-2004.		3.700
Sociale werkvoorziening (WSW)		
- Hogere gemeentelijke bijdrage aan Baanstede over 2013. O.a. in verband met de ontvangen nadelige afrekening over 2012.	6.200	
Participatiebudget (WWB-werkdeel / Inburgering nieuwkomers)		
- Lagere uitgaven voor loonkostensubsidies, uitvoeringskosten door derden en verstrekkingen etc. ten laste van het participatiebudget 2013.		51.300
- Bijdrage van het Ministerie van SZW – participatiebudget 2013	34.800	
Uit het participatie wordt ook de educatie bij het ROC's gefinancierd. De bijdrage aan de ROC Zaandam was voor 2013 €3.200 lager. Zie ook de toelichting bij programma 7, onderdeel Volwassen educatie.		
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen		
- Hoger bedrag aan verleende kwijtscheldingen van (belasting)heffingen.	2.700	
WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning)		
- Lagere algemene uitgaven, waaronder externe- en deskundige adviezen.		8.700
- Hogere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - huishoudelijke zorg	21.900	
- Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - vervoervoorzieningen		18.600
- Hogere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - rolstoelvoorzieningen	38.000	
- Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - woonvoorzieningen		19.200
- Hogere ontvangen eigen bijdragen voor WMO-verstrekkingen/voorzieningen		56.500

Programma 9 De financiële en organisatorische staat van Beemster.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	15.426	88.327	200.445	112.118
Lasten	1.688.253	2.509.751	2.473.744	36.007
Saldo	-1.672.827	-2.421.424	-2.273.300	148.124

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Saldo kostenplaatsen		
- Voor de uitbetaling van de opgebouwde vakantierechten van juni t/m december 2013 van de te plaatsen personeelsleden in Purmerend per 1 januari 2014 was een budget opgenomen van €100.000 (tussenrapportage 2013) Daarnaast heeft de raad op 1 november 2013 besloten tot een eenmalige uitgaven van naar verwachting € 35.000 ten behoeve van flankerend beleid en uitbetaling verlofoverschot. Aan vakantierechten is €64.400 uitbetaald. Dit bedrag zal in 2014 worden verrekend met de te betalen bijdrage aan Purmerend.		13.900
- Dotatie aan voorziening “frictiekosten personele gevolgen samenwerking”. Om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking met Purmerend op te vangen is door de raad besloten (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening “frictiekosten personele gevolgen samenwerking” met een bedrag van €345.000 ten laste van de Algemene reserve. Zie mutaties reserves.	345.000	
Raad en raadcommissies		
- Hogere uitgaven voor bijeenkomsten, workshops etc.	7.200	
Burgemeester en wethouders en secretariaat		
- Hogere vergoedingen voor onkosten etc. en kosten voor inhuur juridische bijstand (advocaatskosten).	16.200	
- Vrijval uit voorziening wachtgeldten bestuurders in verband met aanpassing saldo voorziening op basis werkelijk berekende wachtgeldverplichting per 31-12-2013		149.000
Representatiekosten		
- Hogere uitgaven o.a. in verband met de afscheidslunch voor het personeel.	11.500	
Ondernemingsraad		
- Hogere kosten voor cursussen/opleidingen en externe- en deskundige adviezen voornamelijk in verband met de voorgenomen ambtelijke samenwerking met gemeente Purmerend.	7.000	
Bedrijfshulpverlening		
- Hogere opleidingskosten met name voor de verplichte jaarlijkse herhalingscursus voor bedrijfshulpverleners.	1.600	
Onderzoek gesubsidieerde instellingen		
- Het budget voor onderzoek bij gesubsidieerde instellingen is in 2013 niet besteed.		2.000
Commissie bezwaar- en beroepsschriften (CBB)		
- Lager bedrag aan uitgekeerde presentiegelden.		7.000
Ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend		
- Door de raad is op 18 september 2012 een projectbudget beschikbaar gesteld van €170.000 ten laste van de algemene reserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking. Het restant budget bedroeg in 2013 €132.600. Hiervan is in 2013 €72.800 besteed. Zie ook mutaties reserves.		59.800
Opstellen jaarstukken, begroting etc.		
- Hogere accountantskosten. Met name als gevolg van enkele specifieke controles en de ontvangen afrekening over 2012.	8.000	
Integratiekosten t.b.v. aanpassing van het ICT-systeem Purmerend		
- Voor de integratiekosten ten behoeve van de aanpassing van de Purmerendse ICT-systemen, voor de uitvoering van het werk voor de		312.200

gemeente Beemster is door de raad een budget beschikbaar gesteld van €400.000 ten laste van de algemene reserve (R-2013-0210). Van dit budget is in 2013 €87.800 uitgegeven. Zie ook mutaties reserves.

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Verskil Raming/Realisatie
Baten	9.163.923	9.432.360	9.584.864	152.504
Lasten	88.490	-15.061	56.088	-71.149
Saldo	9.075.433	9.447.421	9.528.776	81.355

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie vóór bestemming worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Algemene uitkering		
- Geraamde voordelige afrekening algemene uitkering 2011 en 2012. Berekening op basis septembercirculaire 2013.		57.100
- Geraamde hogere algemene uitkering 2013. Berekening op basis septembercirculaire 2013.		101.800
- Hogere integratie- en decentralisatie uitkeringen		31.600
Onroerende zaakbelasting		
- Lagere opbrengst onroerende zaakbelasting gebruikers.	8.700	
- Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting eigenaren.		15.200
Toeristenbelasting		
- Lagere opbrengst toeristenbelasting. Het budget was gebaseerd op een te hoog aantal overnachtingen.	13.000	
Stelposten		
- De stelpost voor financiële voordelen door toekomstige samenwerking is in de begroting verantwoord bij dit programma.	30.000	
Renteresultaat		
- Het renteresultaat is lager dan geraamd.	48.500	
Buitengewone baten en lasten (voorgaande jaren)		
- Van de belastingdienst is een eenmalige teruggaaf ontvangen van de basispremie WAO/WIA.		12.800
- Voordelige afrekening van de bouwverzekering over 2011.		2.900
- Dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren	39.500	

Mutatie reserves

	Raming 2013 vóór wijziging	Raming 2013 ná wijziging	Werkelijk 2013	Vershil Raming/Realisatie
Baten	1.122.624	3.769.322	3.541.258	-228.064
Lasten	384.261	2.161.115	2.252.933	-91.818
Saldo	738.363	1.608.207	1.288.325	-319.883

De belangrijke verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie worden veroorzaakt door:

	NADEEL	VOORDEEL
Mutaties programma 3		
- Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve GVVP ten gunste van exploitatie. Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2013 nog niet volledig besteed.	12.700	
Mutaties programma 4		
- Toevoeging ten laste van de exploitatie. Per m ² verkochte grond in het plan Leeghwater fase 3 te Middenbeemster wordt een bedrag van €10 per m ² aan de bestemmingsreserve dorpsuitleg en een bedrag van €2 per m ² aan de bestemmingsreserve archeologiebeleid toegevoegd. In 2013 is 1.219 m ² verkocht.	14.600	
Mutaties programma 5		
- Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. In de begroting is rekening gehouden met een nadelig saldo van €100. Het werkelijke saldo is €21.800 voordelig. Het saldo is toegevoegd aan de egalisatiereserve.	21.700	
- Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot het beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. Er was rekening gehouden (6 ^e begrotingswijziging 2013) met een nadelig saldo van €38.300. Het werkelijke saldo over 2013 is echter €45.400 nadelig.		7.100
- Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve "Uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster" ten gunste van exploitatie. Het beschikbaar gestelde budget ad. €250.000 is in 2013 nog niet volledig besteed. De uitgaven in 2013 bedroegen €16.600.	233.400	
- In november 2009 heeft de raad een (garantie) krediet uitgetrokken van €340.000 als gemeentelijke bijdrage in de totale kosten van peilverlaging in het landelijk gebied (project waterberging) ten laste van de algemene reserve. Het project wordt in 2014 afgerond. De werkelijke ten laste van de gemeente blijvende kosten zullen €52.800 bedragen. Dit bedrag is toegevoegd aan een aparte bestemmingsreserve.	52.800	52.800
Mutaties programma 7		
- Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen ten gunste van exploitatie. Het beschikbaar gestelde budget ad. €100.000 is in 2013 nog niet volledig besteed. De uitgaven in 2013 bedroegen €34.100.	65.900	
- Voor het realiseren van een speelplek op het grasveld aan de Pieter Kramerstraat en voor de inrichting heeft de raad besloten een bedrag van €21.125 beschikbaar te stellen ten laste van de reserve dorpsuitleg. Dit bedrag is toegevoegd aan een aparte bestemmingsreserve.	21.100	21.100
Mutaties programma 9		
- Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking ten gunste van de exploitatie. Het restant budget bedroeg in 2013 €132.600. Hiervan is in 2013 €72.800 besteed.	59.800	
- Lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve voor de integratiekosten ten behoeve van de aanpassing van de Purmerendse ICT-systemen voor de uitvoering van het werk voor de gemeente Beemster ten gunste van de	312.200	

exploitatie. Het budget bedroeg €400.000. In 2013 €87.800 uitgegeven.

- Om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking met Purmerend op te vangen is door de raad besloten (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening "frictiekosten personele gevolgen samenwerking" met een bedrag van €345.000 ten laste van de Algemene reserve. 345.000

Mutaties programma 10

Het renteresultaat over 2013 is €42.700 lager dan de raming. In verband hiermee is ook de toevoeging aan de egalisatiereserve renteresultaten lager. 48.500

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Volgens onderstaande tabel kan worden bepaald of overschrijdingen van de lasten van de programma's onrechtmatig zijn of niet. Deze tabel komt uit de "Kadernota Rechtmatigheid 2013". Deze nota is opgesteld door het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG).

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet meer voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant <u>ondubbelzinnig vaststelt</u> dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn, heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Hieronder treft u de toelichting op de belangrijkste begrotingsafwijkingen in de lasten.

Programma	Toelichting	Afwijking	Categorie
1. Dienstverlening in de Beemster	Totaal afwijking - Proceskostenvergoedingen in verband met WOZ-bezwaren - Hogere doorbelasting personeelslasten (kostenplaatsen)	€ 73.670	4 3
2. Beemsterling in Beemster	Totaal afwijking - Hogere kosten voor jeugdzorg, waaronder het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	€ 32.774	3
3. Veilig in Beemster	Totaal afwijking - Hogere doorbelasting personeelslasten (kostenplaatsen)	€ 40.452	3
4. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	- N.v.t.		
5. De Beemster omgeving	- N.v.t.		
6. Werken in Beemster	- N.v.t.		
7. Actief in Beemster	Totaal afwijking - Hogere kosten voor leerlingenvervoer - Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatiekosten openbare schoolgebouwen en het Mfc	€ 39.763	4 4
8. Zorg en inkomen in Beemster	Totaal afwijking - Hogere uitkeringslasten WWB etc.	€ 94.742	3

Voor alle programma's geldt dat er geen overschrijding is op de beschikbaar gestelde kredieten.

Voor een nadere toelichting en de hierboven vermelde belangrijkste begrotingsafwijkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening, bladzijde 105 t/m 116.

Overzicht incidentele baten en lasten

Omschrijving	Baten	Lasten	Progr.
- Proceskosten in verband met bezwaarschriften WOZ	€	12.100	1
- Nog niet gerealiseerd hogere huuropbrengst kinderopvanglocaties	€	40.000	2
- Vergoeding planschade in verband met bestemmingsplannen	€	32.000	4
- Bijdrage aan het budget voor startersleningen bij het SVN ten laste van het resultaat van 2012	€ 160.000	€ 160.000	4
- Gerealiseerde (restant) winst grondexploitatie Leeghwater fase 3 te MB	€ 788.700		4
- Toevoeging aan de reserves dorpsuitleg en archeologiebeleid op basis verkochte aantal m2 grond in 2013.		€ 14.600	4
- Dotatie aan verliesvoorziening in verband met verwacht verlies exploitatie herontwikkeling voormalig buurthuis ZOB		83.200	4
- Dotatie aan verliesvoorziening in verband met verwacht verlies exploitatie herontwikkeling voormalig speeltuinterrein ZOB		57.500	4
- Uitgaven in 2013 voor de uitvoering van het project "Waterplan Beemster" (gedeeltelijke uitvoering in 2014)		€ 5.600	5
- Uitgaven voor de omvorming van het openbaar groen (eenmalig budget op basis van het groenbeheerplan)		€ 44.900	5
- Bijdrage St. tot Behoud van de Nachtegaal t.i.v. de algemene reserve	€ 53.800	€ 53.800	7
- Vergoeding transitiekosten aan de gemeente Purmerend voor de uitvoering WWB en Wmo.		€ 38.000	8
- Kosten inhuur juridische bijstand (advocaat)		€ 16.200	9
- Uitbetaling opgebouwde vakantierechten etc. van het geplaatst personeel bij de gemeente Purmerend i.v.m. de samenwerking		€ 86.100	9
- Hogere representatiekosten in verband afscheid personeel i.v.m. samenwerking met Purmerend		€ 11.500	9
- Dotatie aan voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking ten laste van de algemene reserve	€ 345.000	€ 345.000	9
- Vrijval uit voorziening wachtgeld bestuursders	€ 149.000		9
- Uitkering eigen vermogen OVO (liquidatie uitkering)	€ 32.800		10
- Boekwinst in verband met verkoop stuk grond in het 4 ^e kwadrant te Middenbeemster aan VOF De Beemster Compagnie.	€ 300.000		10
- Eenmalige teruggaaf van de belastingdienst van de basispremie WAO/WIA	€ 12.800		10
Totalen	€ 1.842.100	€ 1.000.500	

Voor een verdere (inhoudelijke) toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag (onderdeel "Voorwoord" en de toelichting op de programmaverantwoording en het overzicht van baten en lasten.

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2013

BIJLAGEN



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
					I N D I C A T O R E N					
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	Provinciale beschikking en/of verordening	Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting afwijking
					<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06</i>
					1 2010/2413	€ 43.640	€ 518.619	€ 575.659	€ 4.471.356	nvt
					Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	
		Afspraak	Realisatie	Toelichting afwijking						
		Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11</i>				
		1 2010/2413	Ja	128	126	2				
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
					<i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 03</i>			
		0,00	0,00	Nee						

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa						
I N D I C A T O R E N									
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_ totaal 2012 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) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 05</i>		
			1 0370 (Beemster)	23,50	5,91	18,81	2,83		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>	
			€ 784.864	€ 24.589	€ 2.565	€ 78	€ 20.389	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.			
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)				

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
			Aard controle R Indicatorenummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatorenummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatorenummer: G2 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G2 / 10		
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p>	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)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 06
			€ 8.154	€ 0	€ 0	€ 50	€ 2.470	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.		
			Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G5	<p>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013</p> <p>Wet participatiebudget (WPB)</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p>	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen					
			<p>Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering</p> <p>Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02</p> <p>Aard controle D1 Indicatorenummer: G5 / 01</p>					
			31					

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
					I N D I C A T O R E N					
					Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07 Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 02</i>	Besteding (jaar T) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03</i>	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04</i>	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05</i>	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06</i>	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 07</i>
					Ja	€ 40.914	€ 4.927	€ 0	€ 0	

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE RESERVES

Balans- rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2013	Rente- percen- tage	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo per 31-12-2013
				Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	ter dekking van afschrijvingen	
ALGEMENE RESERVES								
50000	Algemene reserve	736.626,61			377.880,17	1.735.250,00		620.743,22-
50100	Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen	3.744.727,00				250.000,00		3.494.727,00
	subtotalen	4.481.353,61			-	1.985.250,00	-	2.873.983,78
BESTEMMINGSRESERVES								
=> de reserves voor egalisatie van tarieven								
51000	Reserve vervanging/renovatie riolering	513.111,01				45.375,32		467.735,69
51003	Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	231.250,40		21.772,30		-		253.022,70
	subtotalen	744.361,41		21.772,30	-	45.375,32	-	720.758,39
=> reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:								
52000	Reserve dorpsuitleg	183.711,18		12.190,00		121.125,00		74.776,18
52001	Reserve aankoop kunstwerken	4.000,00		4.000,00				8.000,00
52008	Reserve egalisatie renteresultaten	1.267.517,61		568.007,84		676.037,04		1.159.488,41
52010	Reserve archeologiebeleid	27.641,50		2.438,00				30.079,50
52011	Reserve Rekenkamercommissie	8.600,00						8.600,00
52012	Reserve RES Zaanstreek-Waterland	8.500,00						8.500,00
52015	Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	102.661,96				35.000,00		67.661,96
52017	Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	12.858,00						12.858,00
52018	Reserve onderzoek dorpshuis/wijkcentrum MB	22.261,20						22.261,20
52019	Reserve uitvoering knelpunten speelvoorzieningen (R-2012-0159)	-		100.000,00		34.103,00		65.897,00
52020	Reserve realisatie speelplek P. Kramerstraat ZOB (R-2013-0275/3)	-		21.125,00		-		21.125,00
52021	Reserve rente gronden ZOB II (R-2013-0200)	-		658.000,00		82.223,28		575.776,72
52022	Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid (R-2012-0141)	-		250.000,00		16.600,00		233.400,00
52023	Reserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend (R2013-0210)	-		400.000,00		87.792,00		312.208,00
52024	Reserve ambt. samenwerking Beemster-Purmerend (R-2012-0120)	-		132.600,00		72.772,00		59.828,00
52025	Reserve opstellen GVVP (R-2012-0103)	-		30.000,00		17.282,00		12.718,00
52026	Reserve project waterberging (peilaanpassing)	-		52.800,00		-		52.800,00
	subtotalen	1.637.751,45		2.231.160,84	-	1.142.934,32	-	2.725.977,97
=> reserves in verband met bruto activering vaste activa								
53000	- reserve gemeentehuis	1.242.000,00	7,300%				41.400,00	1.200.600,00
53400	- obs "de Blauwe Morgenster"	369.600,00	7,300%				17.600,00	352.000,00
53401	- gymlokaal obs "de Blauwe Morgenster"	123.900,00	7,300%				5.900,00	118.000,00
53402	- Mfc "De Boomgaard" te Zuidoostbeemster	3.386.800,00	4,550%				92.800,00	3.294.000,00
53500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	218.400,00	7,000%				9.100,00	209.300,00
53506	- verbetering gebouw "Onder de Linden"	13.200,00	4,150%				1.200,00	12.000,00
53507	- speeltuin "de Vreugdegaard"	40.800,00	4,400%				3.400,00	37.400,00
53508	- inrichting ijsbaanterrein MB	83.200,00	3,500%				6.400,00	76.800,00
53509	- restauratie kerktoeren kerk MB	288.600,00	4,000%				7.800,00	280.800,00
53601	- renovatie/uitbreiding Beejegebouw MB	32.400,00	4,850%				5.400,00	27.000,00
53602	- kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	160.000,00	4,650%				5.000,00	155.000,00
53603	- buitenschoolse opvang / psz T. de Coeneplein 6 MB	11.000,00	4,950%				1.100,00	9.900,00
53701	- riolering Westbeemster	160.169,81	4,950%				3.998,00	156.171,81
53800	- groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	37.000,00	4,950%				3.700,00	33.300,00
53802	- groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	29.000,00	5,150%				2.900,00	26.100,00
		6.196.069,81					207.698,00	5.988.371,81
	Totaal bestemmingsreserves	8.578.182,67		2.252.933,14	-	1.188.309,64	207.698,00	9.435.108,17
TOTAAL RESERVES								
		13.059.536,28		2.252.933,14	377.880,17	3.173.559,64	207.698,00	12.309.091,95
40000	Saldo van de rekening baten en lasten 2012	537.880,17		-	377.880,17-	160.000,00		-
40000	Saldo van de rekening baten en lasten 2013	-		496.151,05	-			496.151,05
TOTAAL EIGEN VERMOGEN								
		13.597.416,45		2.749.084,19	-	3.333.559,64	207.698,00	12.805.243,00

Toelichting op de reserves

Het is voor de besluitvorming over de besteding van de reserves noodzakelijk inzicht te hebben in de mogelijke budgettaire consequenties daarvan. In verband hiermee wordt per reserve het volgende vermeld:

- Is het een vrije- of dekkingsreserve.
- Welke opbrengsten samenhangen met die reserve en wat met die opbrengsten is gedaan of kan worden gedaan:
 - toegevoegd aan de reserve, of
 - (geheel of gedeeltelijk) gebruikt ter incidentele of structurele dekking van exploitatielasten.

Algemene reserve

= vrije reserve (met inachtneming van de door de raad vastgestelde ondergrens)

Buffer voor financiële risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd.

Bestedingsmogelijkheden:

▪ *Dekking exploitatie – uitgaven*

De algemene reserve kan worden gebruikt voor de dekking van de exploitatie-uitgaven (het sluitend maken van de begroting). Op zich is dit geen probleem. Echter zodra uit de meerjarenraming blijkt dat de reserve structureel moet worden gebruikt voor de dekking van de exploitatie-uitgaven is er sprake van een beperking in de besteedbaarheid van de algemene reserve.

▪ *Dekking investeringsuitgaven*

Vervangingsinvesteringen

Vervangingsinvesteringen zijn investeringen die in principe periodiek terugkeren. Meestal gaat het om duurzame middelen die van belang zijn voor de bedrijfsvoering van een organisatie. Te denken valt aan vervoermiddelen, gereedschappen, software, computers etc. De beslissing om deze investeringen te vervangen dient primair gebaseerd te zijn op de technische levensduur (afschrijvingstermijn). Vervanging zal uiteraard slechts nodig zijn indien de gemeente de taak waarvoor de duurzame middelen worden aangeschaft nog zal vervullen. Indien taken worden afgestoten is de aanschaf van daaraan gerelateerde productiemiddelen uiteraard ook niet meer nodig.

Aangezien uit de vervangingsinvesteringen voortvloeiende lasten (kapitaallasten en overige kosten) over het algemeen kunnen worden gedekt uit de vrijvallende lasten van de op dat moment afgeschreven vervangingsinvesteringen, is het aanwenden van de algemene reserve in deze niet aan te raden. Hierbij is wel van belang dat de technische levensduur als uitgangspunt voor vervanging wordt genomen. Voor investeringen waarvan de levensduur reeds is verstreken dient financiële ruimte te worden gevonden binnen het bestaande budget.

Wel dient er rekening te worden gehouden met het feit dat op het moment van vervanging de investering duurder is geworden, waardoor de kapitaallasten wellicht hoger zullen uitvallen.

Nieuwe investeringen

Het gebruiken van de algemene reserve voor de (gedeeltelijke) financiering van een nieuwe investering heeft tot voordeel dat de kapitaallasten van deze investering gedurende de levensduur niet ten laste komen van de exploitatie. Wel dient rekening te worden gehouden met het feit dat ook deze investering na het verstrijken van de technische levensduur moet worden vervangen. Er dient dan budgettaire ruimte te zijn om deze vervanging te kunnen realiseren, tenzij wordt besloten niet tot vervanging over te gaan op basis van eerder genoemde argumenten. Aangezien de technische levensduur van investeringen meestal langer is dan 10 jaar, is er voldoende tijd om budgettaire ruimte te zoeken voor de eventuele vervanging.

▪ *Besteding van de reserve zonder een tegenpost*

Het gaat hierbij om bijdragen aan derden of subsidies. Bijvoorbeeld de bijdrage aan Stichting tot Behoud van de Nachtegaal.

De besteding van de reserve voor dit soort doeleinden vermindert de beschikbaarheid daarvan als financierings- of beleggingsbron en vermindert daarmee structureel de daarmee samenhangende besparingen / opbrengsten en leidt daarmee dan ook tot een budgettaire verkrapping.

⇒ **Egalisatierekeningen (bestemmingsreserves) die dienen om ongewenst schommelingen in de gemeentelijke tarieven op te vangen.**

▪ **Reserve vervanging/renovatie riolering**

= dekkingsreserve

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.

Het verloop van deze reserve vanaf 2003 tot heden is als volgt:

• Stand per 1 januari 2003			€	494.727,16
• Toevoegingen:				
- 2007: saldo van lasten / baten riolering en waterzuivering	€	21.917,95		
- 2008: idem	€	27.336,17		
- 2009: idem	€	12.361,99		
- 2010: idem	€	13.619,26		
- 2011: idem	€	25.235,65		
<i>Totaal toevoegingen</i>			€	100.471,02
• Onttrekkingen:				
- 2003: saldo van de lasten / baten riolering en waterzuivering	€	30.959,80		
- 2004: idem	€	27.836,19		
- 2005: idem	€	5.465,14		
- 2006: idem	€	4.086,47		
- 2012: idem	€	13.739,57		
- 2012: idem	€	45.375,32		
<i>Totaal onttrekkingen</i>			€	127.392,49
• Stand per 31 december 2013			€	467.735,69

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.

▪ **Reserve egalisatie afvalstoffenheffing**

= dekkingsreserve

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.

Het verloop van deze reserve vanaf 2003 is als volgt:

• Stand per 1 januari 2003			€	10.081,94
• Toevoegingen:				
- 2003: saldo van de lasten/baten afvalverwijdering /-verwerking	€	36.215,21		
- 2004: idem	€	31.027,81		
- 2005: idem	€	98.607,21		
- 2006: idem	€	59.849,89		
- 2007: idem	€	33.062,46		
- 2008: idem	€	5.982,13		
- 2011: idem	€	1.916,40		
- 2012: idem	€	44.773,27		
- 2013: idem	€	21.772,30		
<i>Totaal toevoegingen</i>			€	333.206,68
• Onttrekkingen:				
- 2009: saldo van de lasten/baten afvalverwijdering /-verwerking	€	58.349,37		
- 2010: idem	€	31.916,55		
<i>Totaal onttrekkingen</i>			€	90.265,92
• Stand per 31 december 2013			€	253.022,70

De kosten van reiniging worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt 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..

⇒ **Bestemmingsreserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven.**

▪ **Reserve dorpsuitleg**

= vrije reserve

De reserve dorpsuitleg is een reservering voor de kosten die in beginsel betrekking hebben op de uitvoering van de bestemmingsplannen (grondexploitatie). Deze reservering is terug te vinden in de zogenaamde plankosten (exploitatieopzet). De reserve wordt gevoed door in de grondprijs per vierkante meter een opslag van € 10 te hanteren. Pas op het moment dat de gronden binnen een bestemmingsplan daadwerkelijk zijn verkocht, vindt de storting in de reserve plaats op basis van het werkelijk aantal verkochte vierkante meters. De betreffende stortingen in deze reserve worden dus binnen de grondexploitatie aangemerkt als kosten.

Bestedingsmogelijkheden

Deze reserveringen kunnen mogelijk dienen voor de bekostiging van de aanleg van gemeenschapsvoorzieningen binnen de gemeente. Hierbij moet evenals bij de algemene reserve wel onderscheid worden gemaakt tussen nieuwe investeringen en vervangingsinvesteringen.

Een andere mogelijkheid is om deze reserve in te zetten voor eventuele verliesgevende bestemmingsplannen.

▪ **Reserve aankoop kunstwerken**

= vrije reserve

Met ingang van 2009 wordt de reserve gevoed door een jaarlijkse storting van € 4.000,- ten laste van de exploitatie. De reserve is in het herdenkingsjaar 2012 voor een bedrag van €12.200 aangewend voor de realisatie van het Beemster monument.

▪ **Reserve egalisatie renteresultaten**

= dekkingsreserve

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 praktijk voornamelijk 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 egaliseringsreserve 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.

▪ **Reserve archeologiebeleid**

= vrije reserve

In 2005 is de monumentenwet gewijzigd, waarin wordt aangegeven dat de kosten op de initiatiefnemer verhaald dienen te worden. Omdat dit niet zonder meer vanzelfsprekend is, en er geen leges voor archeologie aan een bouwvergunning kunnen worden gekoppeld (geen wettelijke basis), is de reserve archeologiebeleid gevormd.

De reserve werd gevoed door een eenmalige toevoeging van € 20.000,- ten laste van de algemene reserve in 2005. Vanaf 2006 wordt voor elke verkochte m² bouwgrond een bedrag van € 2,00 toegevoegd aan de reserve.

▪ **Reserve Rekenkamercommissie**

= vrije reserve

De reserve rekenkamercommissie is gevormd om eventuele incidentele kosten te kunnen dekken. Voorstelbaar is dat de rekenkamercommissie op enig moment voor een bepaald onderzoek externe deskundigheid wil inhuren. In dat geval is het jaarlijkse budget ad € 15.000,- al snel ontoereikend en zou er een raadsvoorstel gedaan moeten worden om extra budget beschikbaar te stellen. Door het vormen van de reserve rekenkamercommissie wordt meer vrijheid geboden. De reserve is gevormd door het in 2006 niet benutte budget. In 2010 is deze reserve overeenkomstig het raadsbesluit van 16 december 2010 (tussenrapportage 2010) teruggebracht naar een totaal bedrag van € 1,- per inwoner.

▪ **Reserve RES Zaanstreek – Waterland**

= vrije reserve

De voor 2006 geraamde bijdrage van € 8.500,- is niet tot uitbetaling gekomen. Gelet op het belang van de RES-projecten (Regionale Economische Samenwerking) is van het beschikbaar gestelde budget voor dit doel een reserve gevormd, waardoor het budget beschikbaar blijft voor dit doel.

▪ **Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg**

= vrije reserve

De gemeente heeft in het kader van de WMO bijzondere taken om de sociale samenhang en participatie binnen de (kernen) van de gemeente te bevorderen, waaronder de huishoudelijke zorg.

In verband hiermee is in 2007 de reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg gevormd naar aanleiding van een overschot ad € 90.000,- op het beschikbare budget voor de uitvoering van de WMO huishoudelijke zorg ter dekking van eventuele tekorten in de toekomst.

Het overschot ad.€ 125.089 van 2009 is ook toegevoegd aan deze reserve. In 2010 is het tekort op het beschikbare budget ad. € 42.774 ten laste van de reserve gebracht. Jaarlijks wordt er vanaf 2011 overeenkomstig de begroting een bedrag ten laste van de reserve gebracht ten gunste van de exploitatie. In 2011 was dit € 34.653 en in 2012 en 2013 € 35.000.

▪ **Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken**

= vrije reserve

De breedbandtechnieken is een veelbelovende ICT-ontwikkeling die bijdraagt aan de sociaal-economische ontwikkeling van onder andere de gemeente Beemster. Het is wenselijk dat ook in het grote buitengebied van Beemster deze technieken ontsloten wordt. Uit het voordelige resultaat in 2007 is voor de ontwikkeling van de breedbandtechnieken een bedrag van € 20.000,- beschikbaar gesteld en kan de reserve, zo nodig, worden aangevuld.

▪ **Reserve onderzoek dorps huis/wijkcentrum MB**

= vrije reserve

Deze reserve is gevormd om een onderzoek te kunnen starten naar de behoefte aan en de realisatiemogelijkheden van een dorps huis/wijkcentrum in Middenbeemster. Uit het voordelige resultaat in 2007 is een bedrag van € 35.000,- beschikbaar gesteld.

In 2009 is een bedrag van € 10.096 en in 2010 € 2.643 besteed ten laste van de reserve. Vanaf 2011 is er geen beroep meer gedaan op deze reserve.

- **Reserve uitvoering van de knelpunten speelvoorzieningen**

= vrije reserve

In 2012 heeft de raad besloten (R-2012-0159) akkoord te gaan om € 100.000 beschikbaar te stellen uit de reserve dorpsuitleg voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen, daarbij rekening houdend met de nieuw te stellen kaders voor het speelvoorzieningenbeleid. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 34.100 uitgegeven.

- **Reserve realisatie speelplek P. Kramerstraat ZOB**

= vrije reserve

In 2013 heeft de raad besloten (R-2013-0275/3) ingestemd met het onderzoeken van de mogelijkheden voor het realiseren van een speelplek op het grasveld aan de Pieter Kramerstraat te Zuidoostbeemster en voor de inrichting een bedrag beschikbaar te stellen van €21.125 uit de reserve dorpsuitleg. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in een volgend jaar zullen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 zijn er dus nog geen uitgaven geweest.

- **Reserve rente gronden ZOB II**

= vrije reserve

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 bedrag van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2013 bedroeg de rentelast € 82.200.

- **Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid**

= vrije reserve

In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) 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. In 2013 is een bedrag van € 16.100 uitgegeven.

- **Reserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend**

= vrije reserve

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. In 2013 is een bedrag van € 87.800 uitgegeven.

- **Reserve ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend**

= vrije reserve

Voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend heeft de raad in 2012 ingestemd (R-2012-0120) om een krediet van € 170.000 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve. In 2012 is reeds een bedrag van € 37.400 uitgegeven voor deze werkzaamheden.

Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is het restant krediet ad. € 132.600 in 2013 toegevoegd aan een aparte bestemmingsreserve.

In 2013 is een bedrag van € 72.800 uitgegeven.

- **Reserve opstellen GVVP**

= vrije reserve

Voor externe ondersteuning voor het opstellen van een Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) heeft de raad in 2012 (R-2012-0103) een budget beschikbaar gesteld van € 30.000 ten laste van de algemene reserve.

Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit budget in 2013 een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 17.300 uitgegeven.

▪ **Reserve project waterberging (peilaanpassing)**

= vrije reserve

In november 2009 heeft de raad een (garantie)krediet ad. € 340.000 beschikbaar gesteld als gemeentelijke bijdrage in de totale geraamde kosten van peilaanpassing in het landelijk gebied ten laste van de algemene reserve. Tot en met 2013 zijn er nog geen uitgaven gedaan ten laste van dit krediet. Inmiddels is duidelijk geworden dat de ten laste van de gemeente blijvende uitgaven (bijdrage) € 52.800 zullen bedragen. Deze uitgaven zullen in 2014 plaatsvinden.

Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in 2014 plaatsvinden is voor dit bedrag een aparte bestemmingsreserve gevormd.

⇒ ***Egalisatierekeningen (bestemmingsreserves) die dienen om eenmalig ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de exploitatie te laten komen.***

▪ **De dekkingsreserves in verband de bruto waardering vaste activa**

= dekkingsreserves

Met ingang van 1995 hanteert de gemeente Beemster als waarderingsgrondslag voor vaste activa (investerings) de bruto methode. Deze methode houdt in dat de activa (investerings) 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.

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE VOORZIENINGEN

Balans- rekening	Omschrijving	Saldo per 01-01-2013	Vermeerderingen		Verminderen		Saldo per 31-12-2013
			dotaties t.l.v. de exploitatie	Overige vermeer- deringen	vrijval t.g.v./via de exploitatie	aanwending	
VOORZIENINGEN							
=> voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
60830	Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	825.000,00	140.700,00			-	965.700,00
61600	Voorziening dubieuze debiteuren soza	15.761,54	183.983,01		73.947,82		125.796,73
	in mindering op de balanspost	840.761,54	324.683,01	-	73.947,82	-	1.091.496,73
60001	Voorziening wachtgelden bestuurders	241.395,35	-		149.000,00	-	92.395,35
60003	Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking	-	345.000,00			86.708,50	258.291,50
60004	Voorziening Individueel loopbaanbudget	-	-			-	-
	subtotalen	241.395,35	345.000,00	-	149.000,00	86.708,50	350.686,85
=> onderhoudsegalisatie voorzieningen							
62000	- gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB	62.275,03	22.843,00			7.358,14	77.759,89
62001	- loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB	115.990,15	21.895,00			278,20	137.606,95
62002	- schafteet gemeentewerken Kolkpad 8 ZOB	135,00	-		135,00	-	-
62100	- brandweerkazerne Kl. Hogetoornlaan 5 MB	38.502,85	10.554,00			3.558,14	45.498,71
62200	- garage buurtbus Insulindeweg 2nb MB	15,00	23,00			-	38,00
62400	- obs "de Bl. Morgenster" (incl. gymzaal)	160.460,90	5.764,00			6.001,60	160.223,30
62401	- Mfc te Zuidoostbeemster	2.603,00	2.645,00			-	5.248,00
62402	- obs "de Bonte Klaver"	96.297,60	5.160,00			-	101.457,60
62403	- rks "de Lourdesschool"	49.122,76	23.479,00			5.353,04	67.248,72
62500	- bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	51.707,26	7.572,00			5.570,00	53.709,26
62501	- cultureel centrum Onder de Linden te MB	48.075,25	7.407,00			247,59	55.234,66
62502	- Middenweg 171 MB / Travaille	2.489,36	1.079,00			-	3.568,36
62503	- kerktoeren Middenweg 148 MB	44.504,87	4.028,00			-	48.532,87
62504	- oorlogsmonumenten	5.541,00	557,00			-	6.098,00
62505	- gebouw Spelemei Middenpad 5 ZOB	2.216,00	2.254,00			-	4.470,00
62600	- kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	34.363,29	6.478,00			15.175,13	25.666,16
62601	- buitenschoolse opvang T. de Coeneplein 5 MB	8.433,43	5.368,00			-	13.801,43
62603	- Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB	11.649,56	6.337,00			114,54	17.872,02
62701	- berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB	3.054,21	2.474,00			-	5.528,21
62801	- woningen Middenweg 141/143 te MB	14.627,03	4.780,00			-	19.407,03
62803	- woningen Rijperweg 108/110/111 te MB	27.940,36	4.882,00			-	32.822,36
	subtotalen	780.003,91	145.579,00	-	135,00	43.656,38	881.791,53
=> door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting							
63700	Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	65.437,78	5.931,70			4.511,86	66.857,62
	subtotalen	65.437,78	5.931,70	-	-	4.511,86	66.857,62
TOTAAL VOORZIENINGEN		1.086.837,04	496.510,70	-	149.135,00	134.876,74	1.299.336,00

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

– *Voorziening wachtgelden bestuurders*

Met ingang van 1995 is als gevolg van de gewijzigde voorschriften een voorziening gevormd voor de wachtgeldverplichting die ontstaat als een wethouder stopt met het vervullen van zijn taak.

De uitkeringstijd is gelijk aan de periode van de diensttijd als wethouder, maar minimaal 2 en maximaal 3 jaar en 2 maanden. Bij een diensttijd van minder dan drie maanden is de uitkeringstijd 6 maanden. Bij een leeftijd van 55 jaar en een diensttijd van 10 jaar in het tijdvak van 12 jaar voor het aftreden geldt de uitkering tot de pensioendatum (65 jaar).

Sinds de wijziging van de APPA in februari 2010 valt ook de burgemeester onder deze regeling. In het kort is hierdoor voor de burgemeester het volgende van belang:

- Er is een sollicitatieplicht.
- De uitkeringsduur is maximaal 3 jaar en 2 maanden.
- Vanaf 55 jaar geldt een verlengde uitkeringsduur bij 10 jaar APPA diensttijd.

Wetswijziging met ingang van 18 september 2012 (Wet Aanpassing uitkeringsduur APPA, Stb. 2012, 401):

De uitkeringstijd wordt in alle gevallen maximaal 3 jaar en 2 maanden, behalve voor degene die al een APPA-uitkering krijgen en politici die vanwege leeftijd 55+ en diensttijd 10 jaar en meer recht hebben op de verlengde uitkeringstijd. Dus voor alle bestuurders geldt de nieuwe uitkeringstijd.

Voor de bepaling van de gewenste saldo van de voorziening kijken we naar de toestand op 31 december van het begrotings- of rekeningsjaar.

De uitkering is in het 1^e jaar 80%, daarna 70% van het laatstgenoten salaris.

– *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 op te vangen.

– *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.

– *Voorziening dubieuze debiteuren (soza)*

Voor de debiteuren waarvan niet zeker is dat zij aan hun verplichtingen zullen voldoen. 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.

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

Het periodieke 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, waarin is opgenomen wanneer welke uitgaven zullen plaatsvinden. De jaarlijkse storting in de voorzieningen en het noodzakelijke niveau kan worden bepaald op grond van dit plan (1/10 deel van de totale uitgaven, excl. uitgaven begrotingsjaar, voor de komende 10 jaren, wordt jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht). Jaarlijks wordt op de balansdatum aan de hand van de geactualiseerde en bijgestelde onderhoudsplannen gekeken of de ingestelde voorzieningen dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen. De mutaties in de voorziening wegens toevoegingen of door vrijval vloeiën uitsluitend voort uit het aanpassen van een nieuw noodzakelijk niveau.

De werkelijke uitgaven van onderhoud worden vervolgens uit de voorziening gedaan. Door het vormen van een onderhoudsvoorziening kunnen fluctuaties in exploitatiekosten en risico's worden opgevangen.

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.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

Periode	2013	2013	2013
Naam	C.J. Jonges	E. Kroese-Vrolijks	WNT
Functie	griffier	secretaris	norm
(gewezen) topfunctionaris	ja	ja	
met dienstbetrekking	ja	ja	
omvang in fte	1	1	
duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	365	365	
Bezoldiging			
Bruto beloning (totaal 2013)	94.778	100.902	187.340
Kostenvergoeding	1.059	632	8.069
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	33.190
Totaal bezoldiging	95.837	101.534	228.599

Toelichting:

Bij de samenstelling van de in deze bijlage opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.